

2008

年度報告



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。



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)

目錄

一、	重要提示	2
二、	公司基本情況簡介	3
三、	會計數據和業務數據摘要	6
四、	股本變動及股東情況	10
五、	董事、監事和高級管理人員	17
六、	公司治理結構及管治報告	27
七、	股東大會情況簡介	64
八、	董事長報告	66
九、	管理層討論與分析	70
十、	董事會報告	77
十一、	監事會報告	83
十二、	重要事項	85
十三、	財務報告	93
十四、	五年業績摘要	238
十五、	備查文件目錄	239
	公司董事、高級管理人員關於年報的書面確認意見	240



重要提示

- 1、 本公司董事會、監事會及董事、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、 公司應出席董事會會議的董事11名，實到10名，獨立非執行董事謝炳光先生因公務未能出席會議，委托獨立非執行董事王德玉先生出席會議並行使表決權。
- 3、 信永中和會計師事務所有限責任公司和信永中和(香港)會計師事務所有限公司分別按照中國會計準則及香港財務報告準則及香港《公司條例》之披露要求，為本公司出具了標準無保留意見之審計報告。
- 4、 公司董事長龐連東先生，總經理張培武先生，總會計師段遠剛先生聲明：保證年度報告中財務報告的真實、完整。

公司基本情況簡介

(一) 有關本公司參考諮詢

- | | | |
|----|------------------|---|
| 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、 | 公司法定代表人： | 龐連東 |
| 3、 | 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 |
| 4、 | 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 |
| 5、 | 公司信息披露報紙名稱： | 《上海證券報》 |
| | 登載公司年度報告國際互聯網網址： | http://www.sse.com.cn |
| | | http://www.hkexnews.hk |
| | 公司年度報告備置地點： | 北人印刷機械股份有限公司董事會秘書室 |
| 6、 | 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： | 0187 |

(一) 有關本公司參考諮詢(續)

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：	110000005015956
公司稅務登記號碼：	京國稅朝字110105101717457
公司組織結構代碼：	101717457
公司聘請的境內會計師事務所名稱：	信永中和會計師事務所有限責任公司
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址：	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
公司聘請的境外會計師事務所名稱：	信永中和(香港)會計師事務所有限公司
公司聘請的境外會計師事務所辦公地址：	香港金鐘道95號統一中心16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：	香港中環怡和大廈26樓
股東接待日：	每月10日及20日(節假日順延) (公司每星期六、星期日休息) 上午9:00-11:00 下午2:00-4:00

公司基本情況簡介

(二) 本公司基本情況

1、 公司沿革

本公司是由北人集團公司獨家發起設立的股份有限公司，於1993年7月13日在工商行政管理局登記註冊成立，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年及1994年在香港聯合交易所及上海證券交易所上市。2002年經中國證券監督管理委員會證監發行字[2002]133號文核准，本公司增發2200萬股A股，於2003年1月16日在上海證券交易所上市。2006年3月20日公司股東大會通過了A股市場股權分置改革，於2006年3月31日A股市場恢復交易。

2、 經營業務範圍

開發、設計、生產、銷售印刷機械、鍛壓設備、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。

會計數據和業務數據摘要

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
營業利潤	-294,761,354.42
利潤總額	-288,406,836.49
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-263,141,611.27
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	-269,010,827.39
經營活動產生的現金流量淨額	12,237,975.94

(二) 報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

	2008年	2007年	本年比上年增減(%)	2006年	
				調整後	調整前
營業收入	759,050,785.96	1,071,509,754.56	-29.16	978,316,596.33	978,316,596.33
利潤總額	-288,406,836.49	10,243,036.16	-2,915.64	-103,038,226.07	-87,257,826.20
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-263,141,611.27	9,278,498.87	-2,936.04	-103,129,983.00	-87,894,795.85
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-269,010,827.39	-5,342,489.03	-4,935.31	-103,106,001.01	-93,878,476.30
基本每股收益(元/股)	-0.62	0.02	-3,200.00	-0.24	-0.21
稀釋每股收益(元/股)	-0.62	0.02	-3,200.00	-0.24	-0.21
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.64	-0.01	-6,300.00	-0.24	-0.22
全面攤薄淨資產收益率(%)	-29.34	0.80	減少30.14個百分點	-8.96	-7.54
加權平均淨資產收益率(%)	-25.56	0.80	減少26.36個百分點	-8.39	-7.11
扣除非經常性損益後全面攤薄淨資產收益率(%)	-29.99	-0.46	減少29.53個百分點	-8.96	-8.06
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-26.13	-0.46	減少25.67個百分點	-8.38	-7.59
經營活動產生的現金流量淨額	12,237,975.94	24,301,793.67	-49.64	35,321,461.11	35,321,461.11
每股經營活動產生的現金流量淨額(元/股)	0.029	0.058	-50.00	0.084	0.084

會計數據和業務數據摘要

(二) 報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標(續)

單位：元 幣種：人民幣

	2008年	2007年	本年比上年增減(%)	2006年 調整後	調整前
總資產	1,959,518,162.60	2,216,816,579.29	-11.61	2,135,853,138.75	2,132,913,615.40
所有者權益(或股東權益)	896,867,102.34	1,161,039,825.84	-22.75	1,150,879,765.66	1,165,310,630.15
歸屬於上市公司股東的每股淨資產(元/股)	2.13	2.75	-22.55	2.73	2.76

(三) 扣除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	說明
非流動資產處置損益	3,236,657.48	
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	630,980.63	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,080,584.16	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-79,006.15	(1) 單獨進行減值測試的應收款項 減值準備轉回；(2) 根據陝西華鑫稅 務師事務所出具的陝華鑫渭稅字 (2008)06號「企業所得稅匯算清繳納 稅鑒證報告」，本公司的子公司 陝西北人應補計的2007年所得稅費用
少數股東權益影響額	404,215.54	
合計	6,273,431.66	

(四) 境內外會計準則差異

單位：千元 幣種：人民幣

項目	淨資產		淨利潤	
	本年金額	上年金額	本年金額	上年金額
按香港財務報告準則	882,351	1,148,748	-265,426	5,192
1. 北人集團投入資產估值差異	60,198	60,198	0.00	0.00
2. 北人集團投入資產估值差異之期後攤銷	-48,409	-48,343	-66	-66
3. 投入附屬公司資產估值差異	197	228	-31	-31
4. 收購-附屬公司產生之商譽確認差異	-4,479	-4,479	0.00	0.00
5. 收購-附屬公司產生之商譽攤銷差異	4,479	1,344	3,135	0.00
6. 遞延稅項確認之差異	0.00	-1,622	1,622	0.00
7. 資產減值轉銷確認之差異	0.00	1,730	-1,730	1,730
8. 其他	2,530	3,236	-646	2,453
按《企業會計準則》	896,867	1,161,040	-263,142	9,278

本年度，國內外會計準則差異對淨利潤的財務影響金額為人民幣2,284千元，其主要之差異如下：

- (1) 北人集團投入資產估值差異的調整，根據香港財務報告準則，北人集團投入本公司的土地開發費視為資本儲備的增加；而根據《企業會計準則》，此乃新增的長期待攤費用。因此，本公司將今年相關的攤銷費用人民幣66千元轉回。
- (2) 投入附屬公司資產估值之差異，根據香港財務報告準則，本公司投入子公司的無形資產原值人民幣4,624千元應予以核銷；而根據《企業會計準則》，該無形資產仍結存於本集團的資產中。因此，本公司將今年相關的攤銷費用人民幣31千元轉回。
- (3) 本公司於2001年12月收購陝西北人印刷機械有限責任公司，購買成本超過其可辨認淨資產在購買日的公允價值中所佔份額人民幣3,135千元，根據香港財務報告準則確認為商譽。本年度根據陝西北人印刷機械有限責任公司5年財務預算進行評估，對涉及該公司商譽全額計提減值準備。根據《企業會計準則》未作上述處理。

會計數據和業務數據摘要

(四) 境內外會計準則差異(續)

- (4) 於2007年1月1日前，根據香港財務報告準則，本公司確認遞延所得稅資產人民幣1,622千元。由於本公司預計未來盈利無法彌補累計虧損，2007年1月1日執行《企業會計準則》後，未確認遞延所得稅資產。本年度，本公司出現較大虧損，按照香港財務報告準則，將以前年度確認的遞延所得稅資產全額轉回。

股本變動及股東情況

(一) 股本變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份									
1、國家持股									
2、國有法人持股	201,540,000	47.76				-21,100,000	-21,100,000	180,440,000	42.76
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									
有限售條件股份合計	201,540,000	47.76				-21,100,000	-21,100,000	180,440,000	42.76
二、無限售條件流通股份									
1、人民幣普通股	120,460,000	28.55				21,100,000	21,100,000	141,560,000	33.55
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	100,000,000	23.69				0	0	100,000,000	23.69
4、其他									
無限售條件流通股份合計	220,460,000	52.24				21,100,000	21,100,000	241,560,000	57.24
三、股份總數	422,000,000	100				0	0	422,000,000	100

註：股份變動情況說明：

公司股權分置改革於2006年3月20日經相關股東大會通過，以2006年3月29日作為股權登記日實施，於2006年3月31日實施後首次複牌。根據股權分置改革方案，公司有限售條件股份222,640,000股，其中：2007年6月5日可上市流通21,100,000股，2008年5月22日可上市流通21,100,000股，股權性質相應變化。公司於2007年5月30日、2008年5月20日披露了《北人印刷機械股份有限公司有限售條件的流通股上市公告》。

股本變動及股東情況

(一) 股本變動情況(續)

限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初 限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末 限售股數	限售原因	解除 限售日期
北人集團公司	201,540,000	21,100,000	0	180,440,000	股權分置改革	2008-5-22
合計	201,540,000	21,100,000	0	180,440,000	/	/

(二) 證券發行與上市情況

1、 前三年歷次證券發行情況

截止本報告期末至前三年，公司未有證券發行與上市情況。

2、 公司股份總數及結構的變動情況

報告期內，公司股份總數沒有發生變動，由於股權分置改革，有21,100,000股有限售條件的股份於2008年5月22日可上市流通21,100,000股，使股本結構發生變化，詳見「四、(一)股本變動情況1、股份情況變動表及注解」。

3、 現存的內部職工股情況

本報告期末公司無內部職工股。

4、 本公司報告期股票價格情況

(1) 2008年H股股票價格：

年初開盤價：	2.69港元
年末收盤價：	0.70港元
最高價：	3.61港元
最低價：	0.40港元

(2) 2008年A股股票價格：

年初開盤價：	人民幣10.14元
年末收盤價：	人民幣2.79元
最高價：	人民幣13.78元
最低價：	人民幣2.10元

(三) 股東和實際控制人情況

1、 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數 31,228 戶（其中：A 股股東 31,132 戶，H 股股東 96 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	180,440,000	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.40	98,747,199	-294,000	0	未知
李德偉	未知	0.5	2,118,500	2,118,500	0	未知
伍志強	未知	0.19	820,000	820,000	0	未知
蘇國榮	未知	0.19	785,000	118,140	0	未知
北廣電子	未知	0.17	722,100	722,100	0	未知
廖敬秋	未知	0.15	647,400	647,400	0	未知
江少珠	未知	0.09	392,300	392,300	0	未知
梁健恩	未知	0.09	363,200	363,200	0	未知
章涵紅	未知	0.08	351,900	351,900	0	未知

前十名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	持有無限售條件股份的數量	股份種類
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,747,199	境外上市外資股
北人集團公司	42,200,000	人民幣普通股
李德偉	2,118,500	人民幣普通股
伍志強	820,000	人民幣普通股
蘇國榮	785,000	人民幣普通股
北廣電子	722,100	人民幣普通股
廖敬秋	647,400	人民幣普通股
江少珠	392,300	人民幣普通股
梁健恩	363,200	人民幣普通股
章涵紅	351,900	人民幣普通股

股本變動及股東情況

(三) 股東和實際控制人情況(續)

1、 股東數量和持股情況(續)

上述股東關聯關係或一致行動的說明

本公司未知前十名流通股股東之間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《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。

本公司未知前十名流通股股東和前十名股東之間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《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。

- ① 公司前十名股東中北人集團公司為本公司控股股東。
- 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 持有公司5%以上(含5%)股東所持股份無質押或凍結情況。
- ④ 持有公司5%以上(含5%)股東無變動情況。
- ⑤ 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或最高行政人員)於2008年12月31日於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需根據《證券及期貨條例》第336條規定須予備存之登記冊所載記錄。
- ⑥ 購買、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- ⑦ 優先購股權

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。
- ⑧ 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利

截至2008年12月31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。

(三) 股東和實際控制人情況(續)

1、 股東數量和持股情況(續)

前十名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		
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	限售條件
1	北人集團公司	222,640,000	2007年6月5日 2008年3月31日 2009年3月31日	21,100,000 42,200,000 222,640,000	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 券交易所挂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挂牌交易出 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)。

股本變動及股東情況

(三) 股東和實際控制人情況(續)

2、 控股股東及實際控制人情況

(1) 法人控股股東情況

單位：萬元 幣種：人民幣

名稱	法定代表人	註冊資本	成立日期	主營業務	註冊地址
北人集團公司	鄧鋼	20,026.6	1992年7月16日	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。	北京朝陽區廣渠路南側44號

(2) 法人實際控制人情況

單位：萬元 幣種：人民幣

名稱	法定代表人	註冊資本	成立日期	主營業務	註冊地址
北京京城機電控股有限責任公司	李濟生	135,901.5	1997年9月8日	授權內的國有資產經營管理；產權（股權）經營；對外融資、投資。	北京市朝陽區東三環中路59號

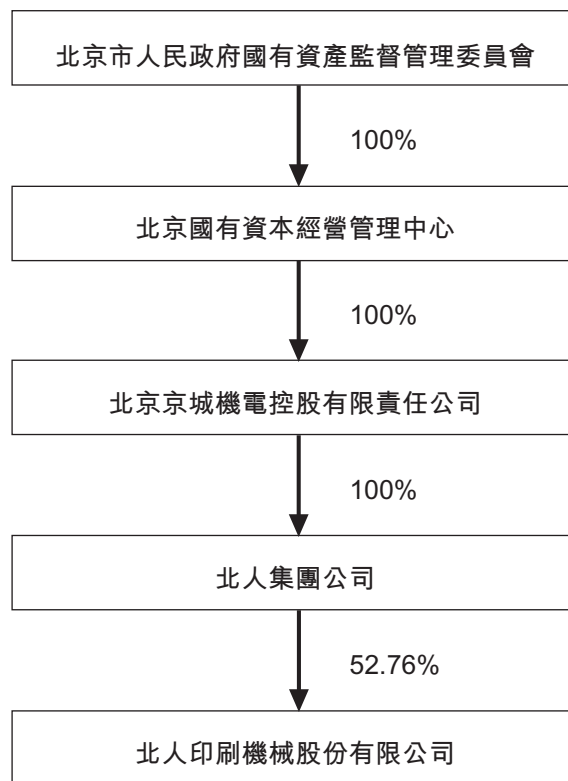
(三) 股東和實際控制人情況(續)

2、 控股股東及實際控制人情況(續)

(3) 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。

(4) 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



3、 其他持股在百分之十以上的法人股東

截止本報告期末公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況

單位：股

										是否在	
										股東單位或	
										其他關聯單位	
										領取報酬、	
										津貼	
姓名	職務	性別	年齡	任期 起始日期	任期 終止日期	年初 持股數	年末 持股數	股份 增減數	變動原因	報告期內 從公司領取的 報酬總額萬元 (稅前)	報告期內 從公司領取的 報酬總額萬元 (稅前)
龐連東	董事長	男	59	2009-01-08	2011-07-13	0	0	0		0	是
鄧鋼	副董事長	男	43	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	是
白凡	董事	男	39	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	是
張培武	董事	男	45	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		32.3	否
	總經理										
于寶貴	董事	男	59	2008-07-14	2011-07-13	5,796	5,796	0		0	是
楊振東	董事	男	46	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		23.6	否
	副總經理										
段遠剛	董事	男	34	2009-01-08	2011-07-13	0	0	0		4.15	否
	總會計師									(08年9-12)	
許文才	獨立非執行董事	男	51	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	否
王徽	獨立非執行董事	女	47	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	否
謝炳光	獨立非執行董事	男	53	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	否
王德玉	獨立非執行董事	男	34	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	否
肖茂林	監事長	男	59	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		0	是
郭軒	監事	男	38	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		7.47	否
邵振江	監事	男	35	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		8.9	否
焦瑞芳	董事會秘書	女	31	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		22.4	否
孔達鋼	副總經理	男	50	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		23	否
劉靜	副總經理	男	52	2008-07-14	2011-07-13	0	0	0		23	否
合計	/	/	/	/	/	5,796	5,796	0	/	144.82	/

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

單位：股

										報告期內 從公司領取的 報酬總額萬元	股東單位或 其他關聯單位 領取報酬	是否在本 公司或關聯 單位領取
姓名	職務	性別	年齡	任期 起始日期	任期 終止日期	年初 持股數	年末 持股數	股份 增減數	變動原因	(稅前)	津貼	
王國華	董事長	男	45	2008-07-14	2008-11-20	1,656	1,656	0		0	是	
陸長安	副董事長	男	60	2005-07-14	2008-07-13	6,624	6,624	0		0	是	
姜建明	董事總會計師	男	53	2008-07-14	2008-10-14	0	0	0		20.85	否	
(08年1-10月)												
武文祥	獨立非執行董事	男	74	2005-07-14	2008-07-13	0	0	0		3	否	
胡匡佐	獨立非執行董事	女	62	2005-07-14	2008-07-13	0	0	0		5	否	
李一經	獨立非執行董事	女	57	2005-07-14	2008-07-13	0	0	0		3	否	
施天濤	獨立非執行董事	男	46	2005-07-14	2008-07-13	0	0	0		3	否	
薛克新	監事	男	43	2005-07-14	2008-07-13	0	0	0		3.49	否	
(08年1-7月)												
田福仁	監事	男	60	2005-07-14	2008-07-13	4,258	4,258	0		2.39	否	
(08年1-7月)												

1. 說明：

- (1) 報告期公司董事、監事、高級管理人員未有被本公司授予股權激勵的情況。
- (2) 除上文所披露者外，於2008年12月31日，各董事、監事及高級管理人員或彼等連繫人概無與本公司或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》)，之股份中擁有權益，而各董事及監事或彼等之配偶或未滿十八歲子女概無認購本公司證券之權利，亦無使用該項權利。
- (3) 在本年結算日或年內之任何時間，除下述服務合約外，本公司各董事及監事均無在本公司任何重要合約中直接或間接擁有權益。
- (4) 除上述所載，各董事及監事須根據香港《證券及期貨條例》第352條而保存之登記冊所示外，在本年內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有任何須根據《證券及期貨條例》予以記錄之權益。

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

1. 說明：(續)

- (5) 除上文所披露者外，於2008年12月31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聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)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，須予備存之登記冊所記錄或依據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須通知本公司及香港聯合交易所有限公司的權益或淡倉。
- (6) 除上文所披露者外，概無其他任何董事、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予購入公司股份或債券之權益，或在2008年12月31日前已行使任何此等權益。

2、 董事與監事服務合約

董事及監事與本公司訂立書面合約，主要方面如下：

- (1) 第六屆董事、監事每份合約由2008年7月14日開始，至2011年7月13日止。
- (2) 第六屆在公司任高級管理人員的執行董事，第一任職年度基本工資將在人民幣15-20萬元之間，第二、第三任職年度的基本工資則按照公司業績的表現做出調整，但最高不會超過上一任職年度基本工資的120%，最低不會低於第一任職年度基本工資的90%；其領取的年終獎金多少由董事會全權決定，按年度高級管理人員與董事會簽署的《業績合同》執行情況兌現。獨立非執行董事之年度袍金為人民幣4萬元，非執行董事之年度袍金為不超過人民幣4萬元。公司監事之年度袍金不超過人民幣4萬元。
- (3) 公司董事根據公司和全體股東的最大利益，忠實、誠信、勤勉地履行職責。公司監事認真執行作為監事的職務，嚴格履行監事的義務和行使監事的權力。

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

3、 董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷：

龐連東，中國國籍，男，59歲，董事長，MBA，高級經濟師。龐先生曾任北人印刷機械股份有限公司第三印刷機廠副廠長、廠長；北人印刷機械股份有限公司董事、總經理助理兼單張紙分公司經理；北人集團公司副總經理；現任北人集團公司、北人印刷機械股份有限公司董事長。龐先生曾擔任過北人印刷機械股份有限公司董事12年，具有多年的戰略管理、企業營運、生產管理等方面的經驗。

鄧鋼，中國國籍，男，43歲，副董事長，碩士研究生，高級工程師。曾任北京京城機電控股有限責任公司人力資源部部長；現任北人集團公司總經理、黨委書記；北人印刷機械股份有限公司副董事長、黨委書記，鄧先生2005年7月開始為北人印刷機械股份有限公司董事，具有人力資源管理等多方面的經驗和能力。

白凡，中國國籍，男，39歲，非執行董事，北京大學EMBA，高級會計師。白先生曾任北京印染廠財務部會計；申奧設備動力公司財務經理；上海市紡織工業局掛職廠長助理；北京印染廠副廠長兼總會計師；2003年3月至2005年6月為北人印刷機械股份有限公司副總會計師兼財務部長；現任北京京城機電控股有限責任公司總會計師。白先生具有豐富的財務管理、資本運作等方面的經驗。

張培武，中國國籍，男，45歲，執行董事、總經理，印刷機械學碩士，高級經濟師。曾在陝西省西安理工大學任教；並曾任四川省印刷物資公司副總經理、法人代表；中國印刷物資總公司器材公司經理；北人集團公司總經理助理兼經營銷售公司總經理；2006年9月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司董事、總經理。張培武先生具有多年從事營銷及企業管理等方面的工作經歷與經驗。

于寶貴，中國國籍，男，58歲，非執行董事，大專畢業，政工師。從1996年至今任北人集團公司、北人印刷機械股份有限公司董事、工會主席。于寶貴先生在生產管理、勞工關係等方面有十多年的經驗。

楊振東，中國國籍，男，46歲，執行董事、副總經理，工程碩士，教授級工程師。曾任本公司研究所副所長、總工程師；現任本公司董事、副總經理。楊振東先生1985年8月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，具有多年的產品設計及管理經驗。

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

3、 董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷：(續)

段遠剛，中國國籍，男，34歲，執行董事、總會計師，財務會計、財稅專業本科畢業、金融學碩士，高級會計師。段遠剛曾任北京市電機總廠主管會計、副總會計師；北京畢捷電機股份有限公司總會計師；北京京城機電控股有限責任公司審計部部長、計劃財務部部長，段先生2008年9月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司董事、總會計師。段遠剛具有豐富的財務管理經驗。

許文才，中國國籍，男，51歲，獨立非執行董事，工學碩士、教授。許先生陝西機械學院印刷機械專業畢業後留校任教，1995年任西安理工大學印刷包裝工程學院院長、包裝工程學科帶頭人。1998年調入北京印刷學院，現任北京印刷學院院長助理，兼印刷與包裝工程學院院長、印刷包裝材料與技術北京市重點實驗室主任、《北京印刷學院學報》主編。許文才2001年被評為第八屆「森澤信夫印刷技術獎」一等獎，獲2001年度國務院政府特殊津貼，2007年被授予「中國現代包裝工程二十年」包裝科教突出貢獻獎。

王徽，中國國籍，女，47歲，獨立非執行董事，博士後，副研究員。王女士曾任機械部天津工程機械研究所技術員、工程師；中國汽車總公司廣東順德振華汽車後視鏡有限公司質量管理科科長、技術部部長；清華大學經濟管理學院技術創新發展研究中心主任；中國華融資產管理公司高級經理；華夏證券股份有限公司債券業務部資深業務董事、並購業務管理部董事經理、研究所企業並購與發展戰略部高級經理。現任九九股份有限公司副總裁

謝炳光，中國國籍，男，52歲，獨立非執行董事，法律碩士，律師。謝先生現任北京市華聯律師事務所主任、高級律師。並任中國國際貿易仲裁委員會與中國國際商會調解員；北京仲裁委員會仲裁員；中華全國律師協會刑事委員會委員；北京市律師協會民法業務委員會委員；北京市律師協會房地產業務委員會委員；北京法學會經濟會理事。

王德玉，中國國籍，男，34歲，獨立非執行董事，工商管理碩士，中國註冊會計師資格。王先生曾任中國銀行煙臺分行信貸員；新加坡曾福成會計公司審計師；煙臺萬華聚氨酯股份有限公司總經理特別助理；畢博管理諮詢(上海)有限公司高級顧問；普華永道諮詢北京分公司經理。現任四川力誠百貨有限公司財務總監。

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

3、 董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷：(續)

肖茂林，中國國籍，男，59歲，監事長，研究生畢業，經濟師。1998年至今任北人集團公司紀委書記、北人印刷機械股份有限公司監事長。肖茂林先生具有二十多年的企業管理經驗。

郭軒，中國國籍，男，38歲，監事，大學畢業，工學學士，工程師。郭先生曾任北人印刷機械股份有限公司齒輪廠生產科長、北人印刷機械股份有限公司人力資源部副部長、單張紙膠印機製造分公司副經理、第三製造分公司經理；北人印刷機械股份有限公司企管運營部經理；郭先生1992年10月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司總經理助理、人力資源部部長。郭先生具有人力資源管理和企業管理等方面的工作經歷和經驗。

邵振江，中國國籍，男，35歲，職工監事，工商管理碩士，工程師。邵先生曾任北人印刷機械股份有限公司單張紙膠印機製造分公司技術部經理、副總工程師、總工程師；邵先生1995年8月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司單張紙膠印機分公司常務副總經理。邵先生具有多年的產品設計及管理經驗。

焦瑞芳，中國國籍，女，31歲，董事會秘書，畢業於哈爾濱理工大學，經濟學學士，高級項目管理師。清華一香港中文大學金融財務MBA在讀。曾任北京北重汽輪電機有限責任公司企業策劃主管；北京金海泰資本市場研究中心諮詢經理、項目經理；北京京城電機控股有限責任公司戰略規劃主管、資產投資主管；2006年10月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司董事會秘書。焦瑞芳女士具有在大型工業企業及管理諮詢公司工作的經歷。在公司戰略制定、管理策劃、對外投資、內部資產重組等方面具有經驗。

孔達鋼，中國國籍，男，50歲，副總經理，畢業於西安理工大學(原陝西機械學院)，印刷機械學學士、管理學碩士，教授級高級工程師。曾任北人印刷機械股份有限公司副總工程師兼第一、第三印刷機械廠總工程師；現任北京北人富士印刷有限公司總經理；海門北人富士印刷機械有限公司董事長；北人印刷機械股份有限公司副總經理、單張紙膠印機分公司總經理。孔達鋼先生1986年1月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，1986年2月由中國科學技術協會選派赴日本參加企業管理研修一年，獲2008年度國務院政府特殊津貼，具有多年從事產品設計及企業管理等方面的經驗。

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事、高級管理人員的情況(續)

3、 董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷：(續)

劉靜，中國國籍，男，52歲，副總經理，經濟管理本科畢業，工程師。曾任北人印刷機械股份有限公司團委委員；經營業務處副處長；經營服務部副部長；經營業務部部長；營銷公司副總經理、總經理；劉先生1976年9月開始為北人印刷機械股份有限公司服務，現任北人印刷機械股份有限公司副總經理。劉靜先生具有多年的經營銷售經驗。

(二) 在股東單位任職情況

姓名	股東單位名稱	擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	是否領取報酬津貼
龐連東	北人集團公司	董事長	2008年11月24日		是
鄧鋼	北人集團公司	總經理、黨委書記	2007年11月1日		是
于寶貴	北人集團公司	工會主席	2000年3月21日		是
肖茂林	北人集團公司	紀委書記、黨委副書記	2000年3月21日		是

在其他單位任職情況

姓名	其他單位名稱	擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	是否領取報酬津貼
白凡	北京京城機電控股 有限責任公司	總會計師	2005年4月25日		是

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

1、 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序

由董事會薪酬與考核委員會提出方案，董事會審議通過報請股東大會批准。

2、 董事、監事、高級管理人員報酬確定依據

依據同行業與其相應的董事、監事和高管人員高、中、低三個檔次年平均收入和境外上市公司的年薪制標準並結合本公司相關人員為公司承擔的責任、工作時間、工作任務和突出貢獻來確定的。

3、 不在公司領取報酬津貼的董事監事情況

不在公司領取報酬津貼的董事、
監事的姓名

是否在股東單位或
其他關聯單位領取報酬津貼

龐連東

是

鄧鋼

是

白凡

是

于寶貴

是

肖茂林

是

董事、監事和高級管理人員

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	離任原因
龐連東	董事長	股東大會增補董事，董事會選舉董事長
白凡	董事	換屆選舉
段遠剛	董事、總會計師	股東大會增補董事，董事會聘任
許文才	獨立非執行董事	換屆選舉
王徽	獨立非執行董事	換屆選舉
謝炳光	獨立非執行董事	換屆選舉
王德玉	獨立非執行董事	換屆選舉
郭軒	監事	換屆選舉
邵振江	監事	換屆選舉
王國華	董事長	因公務繁忙原因，辭去公司董事長
姜建明	董事、總會計師	因工作調動原因，辭去公司董事、總會計師
陸長安	副董事長	任期屆滿
武文祥	獨立非執行董事	任期屆滿
李一經	獨立非執行董事	任期屆滿
胡匡佐	獨立非執行董事	任期屆滿
施天濤	獨立非執行董事	任期屆滿
薛克新	監事	任期屆滿
田福仁	監事	任期屆滿

說明：

二零零八年六月十八日，公司召開二零零七年度股東周年大會，審議董事會、監事會換屆選舉議案，選舉王國華先生、鄧鋼先生、白凡先生、張培武先生、于寶貴先生、楊振東先生、姜建明先生、許文才先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生為公司第六屆董事會董事。其中許文才先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生為獨立非執行董事。選舉肖茂林先生、郭軒先生、邵振江先生為第六屆監事會監事。

經公司第六屆董事會第一次會議審議，選舉王國華先生為公司第六屆董事會董事長，選舉鄧鋼先生為公司第六屆董事會副董事長。

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

經公司第六屆董事會第一次會議審議通過，經董事長提名聘任張培武先生為公司總經理，焦瑞芳女士為公司董事會秘書。經總經理提名，聘任楊振東先生、孔達鋼先生、劉靜先生為公司副總經理，聘任姜建明先生為公司總會計師。

以上所有人員任期為三年，從二零零八年七月十四日至二零一一年七月十三日。

由於任期屆滿，自二零零八年七月十三日起，陸長安先生不再擔任公司非執行董事，武文祥先生、李一經女士、胡匡佐先生、施天濤先生不再擔任公司獨立非執行董事。

由於任期屆滿，自二零零八年七月十三日起，薛克新先生、田福仁先生不再擔任公司監事。

二零零八年十月十四日，因工作調動原因，姜建明先生辭去公司董事及總會計師職務。

二零零八年十一月二十日，因公務繁忙原因，王國華先生辭去公司董事及董事長職務。

董事會謹此向他們為公司做出的貢獻致以衷心地感謝！

二零零九年一月八日，二零零九年第一次臨時股東大會增補龐連東先生、段遠剛先生為公司第六屆董事會董事。二零零八年十月二十一日，第六屆董事會第四次會議審議通過聘任段遠剛先生為公司總會計師。二零零九年一月八日，第六屆董事會第七次會議審議通過選舉龐連東先生為公司第六屆董事會董事長。任期從二零零九年一月八日至二零一一年七月十三日。

(五) 公司員工情況

在職員工總數	2,363	公司需承擔費用的離退休職工人數	2,456
--------	-------	-----------------	-------

員工的結構如下：

1、專業構成情況

專業類別	人數
生產人員	1,258
銷售人員	127
技術人員	241
財務人員	41
管理人員	270
其他人員	426

2、教育程度情況

教育類別	人數
碩士	37
大學	753
中專	192
其他	1,381

公司治理結構及管治報告

（一） 公司治理的情況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》以及上海證券交易所、香港聯交所《上市規則》等法律法規的要求，修訂了《董事會專業委員會實施細則》，以及制定了《總經理工作細則》和《獨立董事年報工作制度》。目前公司法人治理結構的實際情況與中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件不存在差異。公司治理的主要方面如下：

1、 關於股東與股東大會

公司能夠平等對待所有股東，充分尊重和維護股東利益，特別是中小股東享有的地位和充分行使自己的權利，保護其合法權益。確保股東對法律、行政法規所規定的公司重大事項享有知情權和參與決策權。按照《股東大會議事規則》的有關規定，能夠保證股東大會召集、召開合法、規範、有序，對關聯交易的表決，按照有關規定採取相關人員回避，做到關聯交易能夠公開、公平、公正。

2、 關於控股股東與上市公司

公司具有獨立的業務及自主經營能力，公司大股東嚴格規範自己的行為，沒有超越股東大會直接或間接幹預公司的決策和經營活動，公司與大股東之間進行的關聯交易公平合理，公司與大股東在人員、資產、財務、機構、業務做到了五獨立，公司董事會、監事會和內部機構能夠獨立運作。公司已建立防止大股東及其附屬企業佔用上市公司資金、侵害上市公司利益的長效機制。

3、 關於董事與董事會

公司董事會由11名董事組成，其中獨立非執行董事4名，董事會下設戰略委員會、審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會。報告期內各位董事能夠嚴格履行誠信與勤勉的義務；董事會嚴格按照法律、法規和《公司章程》的規定行使職權，確保公司規範運營；董事會議案能夠充分討論，科學、迅速和謹慎地作出決策；嚴格按照《公司章程》的規定程序選聘公司董事；根據《上市公司治理準則》的要求，公司按照《董事會議事規則》、《董事會專業委員會實施細則》和《獨立董事工作制度》的有關規定，充分發揮董事會專業委員會和四位獨立非執行董事的作用。

(一) 公司治理的情況(續)

4、關於監事和監事會

公司監事會由3名監事組成，其中2名股東代表監事和1名職工代表監事。公司監事會堅持對全體股東負責，以財務監督為核心，對公司董事、總經理及高級管理人員進行監督，保護公司資產安全，降低財務風險，維護公司和股東的合法權益；具有與股東、職工和其他利益相關者進行廣泛交流的能力，保證了監督工作的開展。公司制訂的《監事會議事規則》，更有利於各位監事行使職權。監事會嚴格按規則和程序召開定期會議和臨時會議。

5、關於相關利益者

公司能夠充分尊重和維護相關利益者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，共同推動公司持續、健康發展。

6、關於信息披露和投資者關係

公司指定董事會秘書負責信息披露工作，接待股東來訪和諮詢。公司按照上海證券交易所和香港聯合交易所《上市規則》的規定，真實、準確、完整、及時地披露有關信息，切實保證投資者能平等地獲得有關信息。

7、關於上市公司治理專項活動情況

報告期內，根據中國證監會《關於公司治理專項活動公告的通知》（證監公司字【2008】27號）和北京證監局《關於開展防止資金佔用問題反彈推進公司治理專項工作的通知》（京證公司發【2008】85號）的要求，公司繼續深入推進治理專項活動。針對2007年專項活動整改報告中涉及的問題繼續開展了自查自糾，並於2008年7月披露了《北人印刷機械股份有限公司關於公司治理專項活動整改情況的說明》，完成了前期的限期整改問題，並不斷完善持續整改問題。

公司治理的完善是一項長期的系統工程，需要持續地改進和提高。公司將一如既往地積極根據有關規定及時更新完善公司內部制度，及時發現問題解決問題，夯實管理基礎，不斷提高公司規範運作意識和治理水平，以促進公司的規範健康發展。

公司治理結構及管治報告

(二) 公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

業務方面獨立情況	本公司業務結構完整，自主獨立經營，與控股股東之間無同業競爭，控股股東不存在直接或間接幹預公司經營運作的情形。
人員方面獨立情況	本公司在勞動、人事及工資管理等各方面均獨立於控股股東。總經理、副總經理、董事會秘書、總會計師等高級管理人員均在本公司領取報酬。
資產方面獨立情況	本公司擁有獨立完整的生產、供應、銷售系統和配套設施
機構方面獨立情況	本公司與控股股東生產、銷售、辦公在不同地點，公司擁有獨立的管理機構，有完善的管理組織系統，與大股東截然分開。
財務方面獨立情況	本公司設立了獨立的財務部門和獨立的財務會計核算體系，制訂了完整的財務管理制度，並獨立開設銀行賬戶。

(三) 高級管理人員的考評及激勵情況

報告期內，本公司董事會與高級管理人員簽訂《高級管理人員績效考核業績合同》，董事會每半年對其進行一次考核，董事會薪酬與考核委員會根據高級管理人員《業績合同》完成情況評估認可後，報董事會審批。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況

1. 公司建立內部控制的目的和遵循的原則

1. 公司建立內部控制的目的

- (1) 建立和完善符合現代管理要求的內部組織結構，形成科學的決策機制、執行機制和監督機制，保證公司經營管理目標的實現；
- (2) 建立行之有效的風險控制系統，強化風險管理，保證公司各項業務活動的健康運行；
- (3) 避免或降低風險，堵塞漏洞、消除隱患，防止並及時發現和糾正各種錯誤、舞弊行為，保護公司財產的安全完整；
- (4) 規範公司會計行為，保證會計資料真實、完整，提高會計信息質量；
- (5) 確保國家有關法律法規和規整制度及公司內部控制制度的貫徹執行。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

1. 公司建立內部控制的目的是遵循的原則(續)

2、 公司建立內部控制制度遵循的原則

- (1) 內部控制制度必須符合國家有關法律法規。符合 2006 年 6 月 5 日，上海證券交易所發布《上海證券交易所上市公司內部控制指引》；符合 2008 年 5 月 22 日，財政部與中國證監會等五部委發布《企業內部控制基本規範》等；同時充分考慮公司的實際情況；
- (2) 全面性原則。內部控制應當貫穿決策、執行和監督全過程，覆蓋企業及其所屬單位的各種業務和事項。同時針對業務處理過程中的關鍵控制點，落實到決策、執行、監督、反饋等各個環節。
- (3) 重要性原則。內部控制應當在全面控制的基礎上，關注重要業務事項和高風險領域。
- (4) 制衡性原則。內部控制應當在治理結構、機構設置及權責分配、業務流程等方面形成相互制約、相互監督，同時兼顧運營效率。
- (5) 適應性原則。內部控制應當與企業經營規模、業務範圍、競爭狀況和風險水平等相適應，並隨著情況的變化及時加以調整。
- (6) 成本效益原則。內部控制應當權衡實施成本與預期效益，以適當的成本實現有效控制。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素

1. 內部環境

(1) 公司的治理機構

公司嚴格按照《公司法》等法律法規的要求，建立健全了股東大會、董事會、監事會、戰略委員會、提名委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會等治理機構、議事規則和決策程序，履行《公司法》和《公司章程》所規定的各項職責。重大決策事項，如批准公司的經營方針和投資計劃，選舉和更換董事、監事，修改公司章程等，須由股東大會審議通過。董事會負責執行股東大會作出的決定，向股東大會負責並報告工作。在重大投資項目、收購兼並、購置重要資產和簽訂重要合同、協議等方面的重要決策由董事會決定。董事長是公司的法定代表人，在董事會閉會期間，董事會授權董事長行使董事會部分職權。監事會是公司的監督機關，向股東大會負責並報告工作，主要負責對董事和高級管理人員執行公司職務時是否違反法律法規和侵害公司和股東利益的行為進行監督，對公司財務狀況進行檢查。

董事會戰略投資委員會是董事會設立的專門工作機構，主要負責對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議。董事會提名委員會是董事會設立的專門工作機構，主要負責對公司董事和經理人員的人選、選擇標準和程序進行選擇並提出建議。薪酬與考核委員會是董事會設立的專門工作機構，主要負責制定公司董事及經理人員的考核標準並進行考核；負責制定、審查公司董事及經理人員的薪酬政策與方案，對董事會負責。董事會審計(或審核)委員會是董事會設立的專門工作機構，主要負責公司內、外部審計(或審核)的溝通、監督和核查工作，負責公司內部控制制度執行情況的監督和核查工作。

建立董事會領導下總經理負責制。按照《公司章程》的規定，公司高級管理人員(包括總經理、副總經理、總會計師、董事會秘書)由董事會聘任和解聘。總經理是公司管理層的負責人，副總經理和其他高級管理人員在總經理的領導下負責處理分管的工作。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

1. 內部環境(續)

(2) 公司的機構設置

公司在綜合考慮企業性質的基礎上，堅持權責對等、精簡高效、運轉協調的原則，建立了新的管理框架體系：包括董事會秘書室、公司辦公室、技術中心、市場運營中心、企管運營部、人力資源部、財務部、審計法務部、國際合作部。股份公司下設單張紙膠印機分公司、捲筒紙膠印機分公司。

公司明確規定了各部門的主要職責，同時明確規定了各個分公司的職權範圍，將供產銷統一於各分公司，將分公司真正推向市場，建立快速反應機制，適應市場需求。形成了公司部室、分公司各司其職、各負其責、相互配合、相互制約、環環相扣的內部控制體系，為公司組織生產、提高產品質量、增加公司效益、確保安全等方面都發揮了至關重要的作用。

公司對下屬單位按照不同性質分為操作型管控、戰略型管控、資源型管控和財務型管控。公司建立了《子公司管理手冊》，依據持有的股權，按照《公司法》和公司章程，加強對子公司的戰略管理、研發管理、財務監管、人事管理、信息披露管理、經濟運營監控及經濟運營考核等管理。

(3) 公司的權責分配

公司建立了明確的責權劃分表。對於不同管控類型的子、分公司，實行不同的管理權限分配。在戰略管理、運營管理、人事管理、關鍵業務環節管理等方面也都做出了明確的權責劃分。

公司實施了法人授權管理辦法，規範了相關授權活動。

公司部室與分公司各級員工都有明確的崗位說明書，明確了員工的職責權限範圍。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

1. 內部環境(續)

(4) 公司的內部審計

在內部控制審計方面，由公司設立的審計法務部承擔公司董事會審計委員會的秘書處工作，審計法務部結合內部審計監督，對內部控制的有效性進行監督檢查。審計法務部對監督檢查中發現的內部控制缺陷，應按照企業內部審計工作程序進行報告；對監督檢查中發現的內部控制重大缺陷，有權直接向董事會及其審計委員會、監事會報告。

報告期內，為強化內控監督機制，加強了對子公司和幹部離任的內部審計。同時，對公司已有內部管理制度的貫徹執行情況進行抽查，通過抽查發現制度執行中存在的問題，要求責任部門立即整改。把公司內控檢查監督工作落在實處，以保障公司更好地規避經營風險和法律風險。

(5) 公司的人力資源

為規範公司人力資源管理，依據《中華人民共和國勞動法》及國家和北京市有關法律、法規，結合公司實際情況，公司在2006年就制定了完整的《人力資源管理制度》。除遵照國家、北京市有關法律、法規的規定外，公司人力資源管理，均依本制度執行。本制度適用於公司本部各部門、單張紙膠印機分公司和捲筒紙膠印機分公司及其所有員工。

報告期內，公司嚴格貫徹執行《勞動合同法》等相關法規政策，規範公司人力資源管理。針對《勞動合同法》的頒布實施，公司人力資源部及時組織下屬各分公司、部門對用工方式進行自檢和清理整頓，對發現問題進行糾偏和理順，同時積極組織人力資源部相關人員參加《勞動合同法》及實施細則的各項培訓。

公司於報告期內啟動了北人股份ELN培訓計劃，對中層以上管理人員進行全方位的管理理念及技能培訓。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

1. 內部環境(續)

(6) 公司的企業文化

造福社會、回報股東、惠及員工是北人的價值追求。公司持續推行廠務公開和思想工作分析制度，堅持公司領導接待日、聯繫點和員工意見箱制度，把為職工群眾「解難事、辦實事」作為衡量工作的標準。公司通過思想提高、價值觀融合、制度科學、行為統一四個步驟重塑企業文化，培育積極向上的價值觀和社會責任感，倡導誠實守信、愛崗敬業、開拓創新和團隊協作精神，樹立現代管理理念，強化風險意識，使北人員工與員工之間、員工與企業之間形成一種完全的和諧自願行為，成為思想上的一家人、行為上的一家人，最終實現企業又好又快的發展。

2. 風險評估

公司全面系統持續地收集相關信息，結合實際情況，及時進行風險評估。二零零八年，以對公司戰略進行全面評估為契機，公司對可能存在風險的各個關鍵業務環節也都做了相關風險分析，並提出有效的整改措施。在報告期內，公司組織了六個專業項目組，對公司的人力資源、組織機構、產品研發、業務流程、產品質量等方面進行了全面風險分析。

(1) 人力資源方面

在人力資源風險方面，公司從員工專業勝任能力、崗位重要性、員工職業規劃等方面考慮，進一步優化了公司中高層管理員工隊伍，將公司重點職位員工流失的風險降到最低。

(2) 組織機構方面

公司原三個分公司的組織機構模式，在一定程度上分散了公司的優勢資源，沒能有效發揮各個業務單元的優勢，並且相互溝通量和難度也因業務單元相對較多而使效率有所降低。因此二零零八年底，公司果斷進行了組織機構的調整，將供產銷業務環節封閉於分公司內部，推行分公司真正進市場競爭機制，有效降低了公司組織機構不適應市場要求的風險。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

2. 風險評估(續)

(3) 資產管理方面

為進一步規範公司國有資產處置工作，確保國有資產安全完整和保值增值，提高資產使用效益，根據國家有關法律法規以及公司章程，公司制定了《北人股份資產管理制度》。制度明確了資產處置權限，審批程序，將有效防止和杜絕資產浪費與流失。

(4) 技術研發方面

在技術研發方面，公司與諮詢公司合作，設計了適應公司研發需求的項目式管理辦法與流程。公司未來的研發將按照相關項目規定和流程進行。公司的研發按照相關方式進行，將有效縮短公司未來研發的周期，同時在研發過程中的關鍵節點將有更準確有效的評價程序和方法，在研發成本目標的控制上也將會有明顯提升。

3. 控制活動

結合公司的風險評估結果，公司通過手工控制與自動控制、預防性控制與發現性控制相結合的方法，運用相應的控制措施，將風險控制在可承受度之內。控制措施一般包括：不相容職務分離控制、授權審批控制、會計系統控制、財產保護控制、預算控制、運營分析控制和績效考評控制等。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

3. 控制活動(續)

(1) 會計系統控制

公司設置了獨立的會計機構。在財務管理方面和會計核算方面均設置了較為合理的崗位和職責權限，並配備了相應的人員以保證財務工作的順利進行。會計機構人員分工明確，實行崗位責任制，各崗位能夠起到互相牽制的作用，批准、執行和記錄職能分開。

公司的財務會計制度執行國家規定的企業會計準則及有關財務會計補充規定，並建立了公司具體的財務管理制度，並明確制訂了會計憑證、會計帳簿和會計報告的處理程序，公司目前已制定並執行的財務會計制度包括：財務部門職責、財務收支預算管理辦法、會計核算制度實施細則、固定資產管理辦法、現金管理辦法、資產減值準備計提核銷制度等。這些財務會計制度對規範公司會計核算、加強會計監督、保障財務會計數據準確，防止錯弊和堵塞漏洞提供了有力保證。按照證監會的要求及時、準確、完整的提供上市公司財務會計報告，如實、客觀、公正地反映公司的財務狀況和經營成果，為股東、社會公眾、政府部門等有關方面提供可靠真實的會計信息，切實履行自己的社會責任與義務。

(2) 授權控制

公司按交易金額的大小及交易性質不同，根據《公司章程》及上述各項管理制度規定，採取不同的交易授權。對於經常發生的銷售業務、採購業務、正常業務的費用報銷、授權範圍內融資等採用公司各單位、部門逐級授權審批制度；對非經常性業務交易，如對外投資、發行股票、資產重組、轉讓股權、擔保、關聯交易等重大交易，按不同的交易額由董事會、股東大會審批。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

3. 控制活動(續)

(3) 不相容職務分離控制

公司為了預防和及時發現在執行所分配的職責時所產生的錯誤和舞弊行為，在從事經營活動的各個部門、各個環節制定了一系列較為詳盡的崗位職責分工制度：如將現金出納和會計核算分離；將各項交易業務的授權審批與具體經辦人員分離等。

(4) 憑證與記錄控制

公司在外部憑證的取得及審核方面，根據各部門、各崗位的職責劃分建立了較為完善的相互審核制度，有效杜絕了不合格憑證流入企業內部。在內部憑證的編製及審核方面，憑證都經過簽名或蓋章，一般的憑證都預先編號。重要單證、重要空白憑證均設專人保管，設登記簿由專人記錄。經營人員在執行交易時即時編製憑證記錄交易，經專人覆核後記入相應賬戶，並送交會計和結算部門，登記後憑證依序歸檔。

(5) 資產接觸與記錄使用控制

公司限制未經授權人員對財產的直接接觸，採取定期盤點、財產記錄、賬實核對、財產保險措施，以使各種財產安全完整。公司建立了一系列資產保管制度、會計檔案保管制度，並配備了必要的設備和專職人員，從而使資產和記錄的安全和完整得到了根本保證。

(6) 預算控制

公司制定了《預算管理制度》，對預定期內的經營活動、投資活動、財務活動，進行全面規劃、預計、測算和描述，並對其執行過程與結果進行控制、調整和考評。財務預算(含現金流預算)與業務預算、資本預算、籌資預算共同構成企業的全面預算，以公司年度經營目標為綱領，通過制定預算，有效地組織和協調生產經營活動，有效地使用各類資源，確保經營目標的實現。

公司年度預算要根據公司預算委員會提出的目標和預算編製原則，根據各項費用預算的發生標準，本著節約支出、降低成本的原則據實提出。公司各個業務單元根據要求編製年度全面預算，由相關部門完成預算匯總平衡後，進行一系列的評審程序，最終由董事會審批後執行。公司全面預算的嚴格執行，有效控制了公司各項活動以及相關費用的指標。為有效實現公司發展目標提供了保障。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

3. 控制活動(續)

(7) 運營分析控制和績效考評控制

通過月度各個業務單元的經營報告，同時收集國內外信息資源，每季度進行全公司範圍的運營分析，分析內容包括：外部環境分析、公司內部環境分析、公司經營目標分析、公司關鍵業務環節控制與分析等等。公司的運營分析有效整合了相關信息資源，統一了全公司運營路線和方法，有效避免了各個業務環節失控的風險。

公司管理層與公司部室以及分公司負責人，簽訂了年度經營目標責任書及安全生產責任書。年終按照各位負責人的年終述職報告，及實際運營結果進行績效考評，有效發揮了公司中層管理員工的積極性。

4. 信息與溝通

公司實施了信息報告系統，對於不同業務單元和分子公司都有明確的報告要求和相關明細。報告內容主要包括：月度管理報表、質量分析報告、採購分析報告、生產分析報告、銷售分析報告、市場分析報告以及子公司管理報告等等。公司有效獲得了相關運營管理關鍵信息，為公司管理層做出正確決策提供了信息保障。

對於子公司在實施月度管理報告的同時，實施高管述職報告制度。並與年終根據述職報告內容以及子公司實際運營狀況進行績效考評。

同時，公司有效運用了OA、CRM、MRP的現代化信息平臺，提升了公司各項工作效率，同時有效實現了公司信息溝通，提供了風險信息庫，為公司有效實現風險控制，將相關分險降到可控範圍提供了平臺。公司信息與溝通控制有效。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

2. 公司內部控制的五要素(續)

5. 內部監督

公司董事會審計委員會是董事會設立的專門工作機構，負責公司內部控制制度執行情況的監督和核查工作。在公司內部審計制度中，明確規定了內部審計機構在內部監督中的職責權限，規範內部監督的程序、方法和要求。

報告期內，公司董事會及其審計委員會非常重視公司內控工作，特別要求公司相關部門在公司機構調整後，要注意從組織和制度上加強對分公司的管控，以避免可能出現的分公司職能擴大後，各自為戰，公司總部難以控制的風險。

公司設立了六大項目組，由內部監督人員參與，對公司的人力資源、組織機構、產品研發、業務流程等方面進行了專項監督檢查，對於有可能發生較大風險的方面，向經理層以及董事會提供了相關報告，公司董事會、經理層經過研討，對公司組織結構、關主業務流程、職責分工等都給予了適當的調整，有效避免了公司相應風險的發生。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

內部控制制度的實施情況

1、基本控制制度

(1) 公司治理方面

公司嚴格根據《公司法》、《證券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司內部控制指引》、《企業內部控制基本規範》和證券監管部門的相關文件和要求，不斷完善法人治理結構，及時修改公司章程，制訂並完善了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《信息披露管理制度》、《投資者關係管理制度》、《獨立董事工作制度》等，繼續完善公司的內部控制制度，公司全新版的內部控制制度也將在證監會要求期限之前正式發布並執行。

(2) 日常管理方面

公司控股股東嚴格遵循《公司法》和《公司章程》的規定，履行出資人的權利和義務。公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面完全做到「五分開」，具有獨立完整的業務和自主經營能力。公司股東大會的召開嚴格按照《公司章程》規定的程序進行，及時披露相關信息，公司董事會、監事會能夠獨立運作，客觀、公正地行使表決權，確保所有股東的利益。

(3) 人力資源管理方面

公司以公開招聘為主，堅持「公開、平等、競爭、擇優」任用、培訓、考核、獎懲的人事制度管理。公司將努力建立科學的激勵機制和約束機制，通過科學的人力資源管理充分調動公司員工的積極性，形成平等競爭、合理流動、量才適用、人盡其才的內部用人機制，從而有效提升工作效率。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

內部控制制度的實施情況(續)

2、 投資管理、對外擔保、關聯交易

公司在《公司章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《對外擔保管理制度》中規定了對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委托理財、關聯交易的權限，並建立了嚴格的審查和決策程序。

本年度公司內部控制制度執行有效性的自我評價

1、 公司對內部控制執行有效性的評價程序和方法

(1) 監事會評價。監事會作為公司的監督機關，能依據《公司法》和《公司章程》的規定，認真履行職責，定期召開監事會，對公司財務報告、公司高管人員的違法違規行為、損害股東利益的行為和公司的內部控制進行有效監督和評價。

(2) 內審評價。公司內部審計人員獨立行使審計監督權，對有關部門及有關人員遵守財經法規情況、財務會計制度的執行情況進行審計檢查，對違反財務會計制度的行為進行處罰，確保財務會計制度的有效遵守和執行。公司對內控制度執行情況進行定期或不定期的檢查與評價，對於發現的內控制度缺陷和未得到遵循的現象實行逐級負責並報告。各級人員嚴格執行公司制定的內控制度，對於未遵守內控制度的情況及發現的問題，分別向上級作出解釋並採取相應的措施。

2、 控制制度執行的效果

通過制定和有效實施內控制度，公司管理水平進一步提高，有力地提升了公司的綜合競爭力，為公司的長遠發展奠定堅實的基礎。本公司管理當局認為，公司按照有關法律法規和有關部門的要求，建立健全了完整的、合理的內部控制，總體上保證了公司生產經營活動的正常運作，在一定程度上降低了管理風險，並按照控制制度標準於2008年12月31日與會計報表相關的所有重大方面的執行是有效的。

(四) 公司內部控制制度的建立健全情況(續)

下一年度內部控制有關工作計劃

1. 按照法律法規和監管部門的要求，全面完善公司內部控制制度。在證監會要求期限之內發布公司內控制度並實施運行。
2. 完善內部評價辦法，並按照內部控制評價辦法，定期對公司內部控制的有效性進行評價，不斷改進完善。
3. 通過內部控制制度的全面運行，不斷提升公司對各項風險的防範能力。
4. 進一步完善公司管理報告體系，將公司內部控制制度向子公司層面推廣。

(五) 董事會對公司內部控制的自我評估報告

建立健全並有效實施內部控制是本公司董事會及管理層的責任。本公司內部控制的目標是：合理保證企業經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進企業實現發展戰略。

內部控制存在固有局限性，故僅能對達到上述目標提供合理保證；而且，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。本公司內部控制設有檢查監督機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

本公司建立和實施內部控制制度時，考慮了以下基本要素：財政部會同證監會、審計署、銀監會、保監會制定的《企業內部控制基本規範》中規定的內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督等五項要素。

本公司董事會對本年度上述所有方面的內部控制進行了自我評估，評估發現，自本年度1月1日起至本報告期末，未發現本公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。

本公司董事會認為，自本年度1月1日起至本報告期末止，本公司內部控制制度健全、執行有效。

(五) 董事會對公司內部控制的自我評估報告(續)

本報告已於2009年3月30日經公司第六屆董事會第十次會議審議通過，本公司董事會及其全體成員對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

本公司聘請了信永中和會計師事務所有限責任公司對本公司內部控制進行核實評價。核實評價的結果：貴公司於2008年12月31日在所有重大方面保持了按照財政部頒佈的《內部會計控制規範—基本規範(試行)》標準建立的與財務報表相關的有效的內部控制。

(六) 審計機構對公司內部控制自我評價報告的核實評價意見

內部控制審核報告

XYZH/2008A4002-8

北人印刷機械股份有限公司全體股東：

我們接受委托，審核了北人印刷機械股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)董事會對2008年12月31日與財務報表相關的公司內部控制有效性的認定。貴公司管理當局的責任是建立健全內部控制並保持其有效性，我們的責任是對貴公司內部控制的有效性發表意見。

我們的審核是依據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號》進行的。在審核過程中，我們實施了包括瞭解、測試和評價內部控制設計的合理性和執行的有效性，以及我們認為必要的其他程序。我們相信，我們的審核為發表意見提供了合理的基礎。

內部控制具有固有限制，存在由於錯誤或舞弊而導致錯報發生和未被發現的可能性。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或降低對控制政策、程序遵循的程度，根據內部控制評價結果推測未來內部控制有效性具有一定的風險。

我們認為，貴公司於2008年12月31日在所有重大方面保持了按照財政部頒佈的《內部會計控制規範—基本規範(試行)》標準建立的與財務報表相關的有效的內部控制。

信永中和會計師事務所

中國註冊會計師：黃迎

中國註冊會計師：馬傳軍

中國 北京 二〇〇九年三月三十日

(七) 履行社會責任的報告

北人印刷機械股份有限公司(以下簡稱「公司」)2008年度社會責任報告，著力闡述和披露公司「回報股東、惠及員工、造福社會」的企業宗旨，是構建社會主義和諧社會的具體行動，也是公司對社會、股東、債權人、員工、客戶等利益相關者積極承擔相應社會責任的具體體現。

(七) 履行社會責任的報告(續)

1、 股東和債權人的利益保護

公司按照《公司法》、《上市公司治理準則》、《公司章程》、和中港兩地《上市規則》等相關法律法規的要求，不斷完善公司法人治理結構和內部控制制度，企業經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果、促進企業實現發展戰略。

公司十分重視投資者關係工作，公司董事會秘書負責投資者關係工作，明確了董事會秘書室為公司的投資者關係管理職能部門，負責公司投資者關係管理事務。公司設立了專門的投資者諮詢電話和傳真，諮詢電話由熟悉情況的專人負責，保證在工作時間線路暢通、認真接聽。在信息披露工作方面，公司嚴格遵守中港兩地監管機構的規定，及時、準確、真實、完整的披露公司定期報告和臨時報告，不斷提高公司信息披露管理水平和信息披露質量，保護投資者的合法權益。

公司一直以來，堅持穩健的財務政策，在經營過程中不斷強化財務風險管理，保證資金安全，維護良好的資信水平，切實保護債權人的利益，多年來，公司與銀行建立了良好的合作關係。

2、 客戶權益保護

公司堅持走自主創新，科技進步的路線，開發生產了中國第一台膠印機、第一台雙面印膠印機、第一台多色機、第一台印速達到7.5萬張／小時的印報機……無數的第一，使客戶用上最優性價比的設備，為客戶創造價值，同時也為振興中國民族工業奠定了基礎。

為確保客戶高效率的使用公司產品，為用戶帶來更豐厚的回報，公司將銷售和服務市場前移，在全國建立數十個代理商分支機構及服務網站，為客戶提供更加快捷的售後服務，確保服務的及時性和有效性。

公司堅持定期的電話回訪和1年2次的售後服務巡訪，免費為客戶進行產品服務諮詢和產品現場服務，贏得了客戶極高的贊譽。

為保證客戶更加準確的掌握產品的使用，公司不定期的在全國舉辦產品培訓班，抽調公司經驗豐富的工程師對客戶的操作員工進行理論和實際操作的培訓，極大提高了客戶員工的操作水平。同時，為確保公司產品到客戶現場後，能夠立即投入生產，為客戶創造利潤，避免因為客戶的操作人員對新設備的不熟練而造成浪費，公司為客戶免費提供一名高水平的印刷工，進行為期一個月的現場輔導，直至客戶能夠完全熟練掌握產品的使用。為培養印刷行業人才，在遼寧省新聞出版學校建立了獎學金。

(七) 履行社會責任的報告(續)

2、 客戶權益保護(續)

2008年，公司贊助參予新聞出版署、人力資源和社會保障部主辦的“首屆全國印刷行業職業技能大賽”，培養和發現了更多高水平專業技術人才、極大地激勵印刷從業人員學習技術，掌握新技能的熱情。為提高北京各印刷廠的印刷水平，2008年公司資助北京質量協會印刷分會的質量評比工作，進行“北人杯”印刷質量評比活動。

3、 職工權益保護

- (1) 公司全力維護員工合法權益，與員工按照平等自願、協商一致的原則簽訂勞動合同，承擔起公司應負的社會基本責任。公司建立健全勞動保障機構，為全體員工繳納養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等，保障員工合法的勞動權利和勞動義務。
- (2) 公司堅持「企業與員工共同發展」的理念，積極為員工構築成長平臺，利用自身力量和社會資源，組織員工參加培訓。舉辦了《勞動合同法》、《職業化管理者塑造》、《公司治理》、《成本會計》等多期培訓班。在公司辦公系統中開通了「北人股份商學院」課程，進行網上自主培訓及考試，並對取得優異成績的員工給予獎勵，激發了員工學習熱情，全面提升了員工素質。
- (3) 2008年公司拿出專款對50名取得高級工以上技術等級證書的職工進行獎勵。
- (4) 公司連續第九年組織開展了為特困職工捐款送愛心活動，為特困職工捐款獻愛心，為141名困難職工雪中送炭。春節前夕，公司還拿出16萬多元為170名北人勞動模範、離退休老幹部、老領導和困難職工送去慰問品和慰問金。

4、 安全和環境保護

- (1) 員工健康與安全是員工發展和企業發展的基礎，公司定期組織員工體檢，減少職業危害，為職工創造健康、安全的工作和生活環境，杜絕勞動安全事故發生。
- (2) 2008年公司積極開展員工安全意識教育和安全技能培訓，加強安全工裝設施、勞動衛生防護和職業健康等方面的投入。針對夏季高溫，公司發放夏季清涼飲料補貼，對有毒有害工種員工組織療養。
- (3) 公司積極開展污染預防和污染治理，主動開展清潔生產，推進節能減排。在污染治理方面，主動削減噪聲污染。

(七) 履行社會責任的報告(續)

4、 安全和環境保護(續)

- (4) 2008年，公司未發生員工因工死亡事故、無重大火災爆炸事故、無群體性中毒事故、無重大環境污染事故。

5、 其他社會責任

(1) 心系災區

在5.12大地震發生後，公司在第一時間制訂了《5.12震區應急方案》，並在最短的時間裏，組織30餘人的「印刷企業抗震救災救援隊」，奔赴地震災區，為公司客戶搶修設備，幫助企業恢復生產。在人員及備件上直接投入50餘萬元，為100多家用戶現場處理問題，真正體現了中國印刷機械第一品牌的社會價值。

(2) 迎接奧運

為迎接北京奧運會的召開，公司有18人作為駕駛員志願者為各國奧委會官員服務；有三百七十四人次作為奧運會、殘奧會啦啦隊成員為各國運動員吶喊助威。2008年8月8日，北京奧運會火炬在北京經濟技術開發區傳遞，公司派出800人的隊伍在主要街道迎接火炬的到來。同時，公司生產的BEIREN 75A報紙印刷機也成為多家報社在北京奧運會新聞報道的主力印刷設備。

6、 2009年社會責任計劃

公司不僅關注企業的自身發展，更著眼於戰略引航、創新技術，創新管理，為客戶帶來價值，為股東創造回報，為社會承擔責任，企業發展的成果與員工共享。

公司不僅追求發展上的持續成功，同時還自覺肩負起社會的責任，面對世界金融危機對實體經濟的影響，公司通過向客戶提供更多、更優的性價比產品；通過苦練內功控制費用降低成本，按照戰略規劃的目標，堅定執行的力度，期待著在未來的一年中取得好的成績，更多地肩負起更大的社會責任。

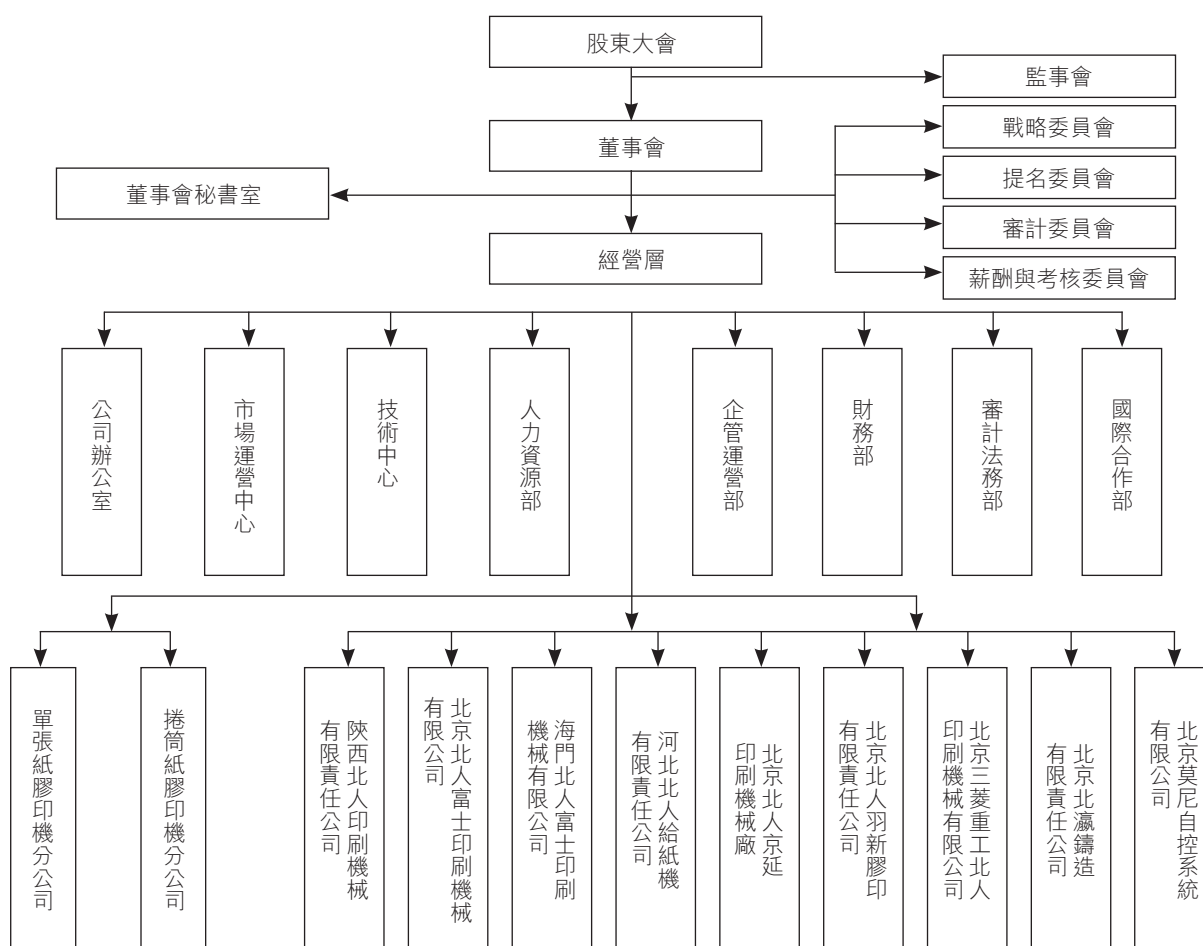
(八) 企業管治報告

本公司董事相信企業管治對本公司之成功非常重要，故本公司在採納不同措施，確保維持高標準企業管治。

本公司有關公司治理的文件包括《公司章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《董事會專業委員會實施細則》、《總經理工作細則》等。力求達到最高企業管治水平，本公司董事會設立了四個專門委員會分別是：戰略發展委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會。

於報告期內，本公司已遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（以下簡稱《上市規則》）附錄十四《企業管治常規守則》（以下簡稱《守則》）列載的規定。

本公司法人治理結構圖：



(八) 企業管治報告(續)

1、 董事及董事會組成

本公司董事會由十一名董事組成，其中執行董事四名、非執行董事三名。獨立非執行董事四名，獨立非執行董事人數佔董事會人數的三分之一以上。董事會成員如下：

執行董事

龐連東	董事長
張培武	執行董事、總經理
楊振東	執行董事、副總經理
段遠剛	執行董事、總會計師

非執行董事

鄧 鋼	副董事長
白 凡	非執行董事
于寶貴	非執行董事

獨立非執行董事

許文才	獨立非執行董事
王 徽	獨立非執行董事
謝炳光	獨立非執行董事
王德玉	獨立非執行董事

本公司執行董事及非執行董事在生產、經營、管理上都具有豐富經驗，均能合理決策董事會所議事項。四名獨立非執行董事中一名為印刷行業的資深人士，一名為博士後研究員，在企業並購和融資方面具有豐富的經驗，一名為具有中國律師資格的律師，在法律方面造詣較深，一名為中國註冊會計師、具有多年企業管理諮詢和會計從業經驗。該等獨立非執行董事完全具備評價內部控制的能力及審閱財務報告的能力。董事會構成完全符合境內外有關法律法規及規範性文件的要求。

於報告期內，盡董事會所知董事會成員之間(包括董事長與總經理)不存在任何須予披露的關係，包括財務、業務、家屬或其它相關的關係。

本公司嚴格遵守國內及香港兩地監管機構對於董事進行證券交易有關約束條款，並始終堅持條款從嚴的原則。

(八) 企業管治報告(續)

1、 董事及董事會組成(續)

本公司已採納《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。本公司已為準備本報告的目的向所有董事作出特定查詢，所有董事已向本公司確認，在本報告期內其已完全遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。

本公司收到四名獨立非執行董事按照《證券上市規則》第3.13之要求提交的獨立性確認聲明書，本公司董事會認為四名獨立非執行董事均具有獨立性。

2、 2008年董事會會議及董事出席情況

報告期內本公司共召開十一次董事會會議，第六屆董事會董事具體情況如下：

董事姓名	應出席 (次)	親自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	出席率 (%)
執行董事					
龐連東					
張培武	11	11	0	0	100
楊振東	11	11	0	0	100
段遠剛					
非執行董事					
鄧 鋼	11	11	0	0	100
白 凡	11	11	0	0	100
于寶貴	11	11	0	0	100
獨立非執行董事					
許文才	7	7	0	0	100
王 徽	7	7	0	0	100
謝炳光	7	7	0	0	100
王德玉	7	6	1	0	85.71

公司治理結構及管治報告

(八) 企業管治報告(續)

2、 2008年董事會會議及董事出席情況(續)

其中，龐連東先生、段遠剛先生是2009年1月8日臨時股東大會新增補的董事。

董事姓名	應出席 (次)	親自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	出席率 (%)
執行董事					
王國華	10	10	0	0	100
姜建明	7	7	0	0	100
非執行董事					
陸長安	4	3	1	0	75
獨立非執行董事					
武文祥	4	4	0	0	100
胡匡佐	4	3	1	0	75
李一經	4	4	0	0	100
施天濤	4	4	0	0	100

其中，王國華先生於2008年11月20日辭去董事，姜建明先生於2008年10月14日辭去董事，陸長安先生、武文祥先生、胡匡佐先生、李一經女士、施天濤先生為第五屆董事會董事，已於2008年7月13日任期屆滿。

(八) 企業管治報告(續)

3、 董事長及總經理

本公司董事長及總經理由不同人士擔任，並有明確分工。

董事長系公司法定代表人、由董事會以全體董事的過半數選舉。董事長負責企業籌劃及戰略性決策，主持董事會工作，保證董事會以適當方式審議所有涉及事項，促使董事會有效運作。

董事長有權主持股東大會，召集和主持董事會會議，檢查董事會決議的實施情況，簽署公司發行的證券和其他重要文件。經董事會授權，還可以召集股東大會；在董事會閉會期間，對公司的重要業務活動給予指導。

總理由董事會聘任、對董事會負責。總經理率領管理層，負責公司日常生產經營管理事務，組織實施董事會的各項決議。根據董事會或者監事會要求，總經理定期向董事會或者監事會報告公司重大合同的簽訂、執行情況、資金運用情況和盈虧情況。

4、 執行董事、非執行董事

本公司非執行董事任期與其餘董事相同，均為三年，現任非執行董事任期為2008年7月14日至2011年7月13日。

公司治理結構及管治報告

(八) 企業管治報告(續)

5、 獨立非執行董事履行職責情況

(1) 獨立非執行董事參加董事會的出席情況

獨立董事姓名	本年應參加 董事會次數 (次)	親自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	缺席原因及其他說明
武文祥	4	4			
胡匡佐	4	3	1		因公務不能出席會議，委托 獨立非執行董事李一經表決
李一經	4	4			
施天濤	4	4			
許文才	7	7			
王 徽	7	7			
謝炳光	7	7			
王德玉	7	6	1		因公務不能出席會議，委托 獨立非執行董事王徽表決

武文祥先生、胡匡佐先生、李一經女士、施天濤先生於2008年7月13日離任。許文才先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生於2008年7月14日出任公司獨立非執行董事。

(八) 企業管治報告(續)

5、 獨立非執行董事履行職責情況(續)

(2) 獨立非執行董事履行職責情況

本公司獨立非執行董事能夠按照有關法律法規的要求，以認真、負責的態度履行自己的職責，出席董事會會議及股東大會，積極參與公司的各項重大決策，提供了專業及建設性的意見，針對公司的重大事項發表專項意見，對董事會的科學、客觀決策及公司的規範發展起到積極的作用，切實有效地維護了公司及股東的合法權益。

(3) 獨立非執行董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，公司獨立非執行董事未對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

6、 董事會及管理層的職權

(1) 董事會履行法律法規及公司章程賦予的職權，主要包括：

召集股東大會，執行股東大會的決議；

決定本公司年度經營計劃、重要投資方案；

制定本公司財務預算、利潤分配預案、基本管理制度、重大收購或出售方案；

聘任或者解聘本公司總經理，根據總經理提名，聘任或解聘本公司副總經理、財務負責人等高級管理人員；

向股東大會提請續聘或更換為公司審計的會計師事務所；

審議本公司經理報告；

行使本公司的融資和借款權以及決定本公司重要資產的抵押、出租和轉讓等事項。

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況

董事會已成立四個專門委員會分別是：戰略委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會。各委員會均制訂了實施細則，並已獲得董事會的批准。

董事會下設的戰略委員會履職情況

戰略委員會的主要職責是制訂本公司戰略規則，監控戰略的執行，以及適時調整本公司戰略和管治架構。

戰略委員會由五名董事組成，戰略委員會於報告期舉行了三次會議，會議情況如下：

2008年4月11日，審議通過公司2008年度技改計劃。

2008年4月20日，審議通過子公司北人富士印刷機械有限公司「十一五」戰略。

2008年6月21日，審議子公司陝西印刷機械有限公司「十一五」戰略。

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

戰略發展委員會成員名單及會議出席情況：

姓名	說明	2008年應出席會議次數	實際出席會議次數
董事長龐連東	委員會主席		
副董事長鄧鋼	委員會委員	3	3
執行董事張培武	委員會委員	3	3
執行董事楊振東	委員會委員	3	3
獨立非執行董事許文才	委員會委員	2	2
原董事長王國華	委員會主席	3	3
原副董事長陸長安	委員會委員	2	2
原獨立非執行董事武文祥	委員會委員	2	2

董事會下設的審計委員會履職情況

審計委員會的職權範圍是依據香港會計師公會頒布的《審核委員會有效運作指引》中所提出的建議、《上市規則》附錄十四《企業管治常規守則》以及中國證監會頒布的《中國上市公司治理準則》而制訂的。其主要職責包括：檢討及監察集團的財務彙報質量和程序，檢討本公司內部監控制度的健全性與有效性，負責獨立審師的聘任、工作協調及對其工作效率和工作質量進行檢討，審閱內部審計人員發出的一切書面報告並檢討經理層對這些報告的反饋意見。

董事會審計委員會認真負責，勤勉工作，忠實地履行了應盡的義務。報告期內，共召開六次董事會審計委員會會議，具體情況如下：

- (1) 2008年2月21日審計委員會與會計師事務所就公司2007年年報審計工作情況進行了溝通，就現場審計過程中一些問題進行了討論。

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

董事會下設的審計委員會履職情況(續)

(2) 2008年2月28日審計委員會與會計師事務所就公司2007年年報審計問題做進一步溝通。

(3) 2008年4月9日審計委員會及獨立非執行董事對會計師事務所出具的審計報告進行審核。經審核，審計委員會認為：①經信永中和會計師事務所審計的公司2007年財務報告內容真實、可靠。②財務報告公正、準確地反映了公司2007年經營成果。財務報告的編製符合相關法規及財務政策。③審計委員會同意將2007年財務報告及2007年年報和摘要提交董事會審議。④根據信永中和會計師事務所及信永中和(香港)會計師事務所提供的2007年審計服務工作中的表現，審計委員會決定繼續聘請信永中和會計師事務所及信永中和(香港)會計師事務所作為本公司2008年度審計機構，並提交董事會審議。

同時，審計委員會在本次會議上對公司《關於公司內部控制的自我評價報告》進行審核。經過審核，審計委員會認為：《關於公司內部控制的自我評價報告》客觀地反映和評價了公司在加強內部控制體系方面所做的工作和成效，公司按照有關法律法規和有關部門的要求，建立健全了完整、合理的內部控制體系，總體上保證了公司生產經營活動的正常運作，在一定程度上降低了管理風險。審計委員會決定將公司《關於公司內部控制的自我評價報告》提交董事會審議。

(4) 2008年4月21日審計委員會審核通過公司2008年第一季度報告，並提交董事會審議。

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

董事會下設的審計委員會履職情況(續)

- (5) 2008年8月4日審計委員會對公司2008年半年度報告中的財務報告進行審核。經過審核，審計委員會認為：報告內容真實、可靠。公正、準確地反映了公司2008年上半年經營業績。報告的編製符合相關法規及財務政策。審計委員會同意將公司2008年半年度報告中的財務報告及報告摘要提交董事會審議。

同時，審計委員會在本次會議上對公司《關於2008年6月30日計提壞賬準備和資產減值準備的報告》進行審核。經過審核，審計委員會同意報告提出的計提壞賬準備和資產減值準備方案，並提交董事會審議。

- (6) 2008年10月25日審計委員會對公司2008年第三季度報告進行審核。經過審核，審計委員會認為：報告內容真實、準確地反映了公司2008年第三季度經營狀況。審計委員會同意將公司2008年第三季度報告提交董事會審議。

同時，審計委員會在本次會議上對公司《關於庫存商品計提資產減值準備報告》進行審核。經過審核，審計委員會同意報告提出的計提資產減值準備方案，並提交董事會審議。

2008年年報工作與會計師事務所的溝通情況

- (1) 2009年1月23日，審計委員會、公司獨立董事與公司經營層及會計師事務所就2008年年報審計工作進行了溝通。公司經營層彙報了2008年公司經營情況，並對銷售收入、利潤等指標下滑的原因進行了分析和說明。審計委員會就關注的問題逐一詢問，並提示公司要加強對分公司、子公司的管控。
- (2) 2009年3月4日審計委員會、公司獨立董事與公司管理層及會計師事務所就2008年年報審計工作做進一步溝通，就現場審計中的一些問題進行討論，提出解決方案。並要求會計師事務所與公司年報編製相關部門積極配合，認真負責，按時完成好年報編製工作。

公司治理結構及管治報告

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

2008年年報工作與會計師事務所的溝通情況(續)

- (3) 2009年3月24日審計委員會、公司獨立董事對會計師事務所出具的審計報告進行審核。經過審核，審計委員會認為：①經信永中和會計師事務所審計的公司2008年財務報告內容真實、可靠。②財務報告公正、準確地反映了公司2008年12月31日的財務狀況以及2008年度的經營成果。財務報告的編製符合相關法規及財務政策。③審計委員會同意將2008年財務報告及2008年年報和摘要提交董事會審議。④根據信永中和會計師事務所及信永中和(香港)會計師事務所提供的2008年審計服務工作中的表現，審計委員會決定繼續聘請信永中和會計師事務所及信永中和(香港)會計師事務所作為本公司2009年度審計機構，並提交董事會審議。⑤審議通過董事會審計委員會年報工作規程的議案，並提交董事會審議。⑥審議通過公司2008年度不進行利潤分配的預案，並提交董事會審議。⑦審議通過公司彌補虧損的議案，並提交董事會審議。

審計委員會成員名單及會議出席情況

姓名	說明	2008年應出席會議次數	實際出席會議次數
獨立非執行董事王德玉	委員會主席	2	2
獨立非執行董事謝炳光	委員會委員	2	2
非執行董事白凡	委員會委員	2	2
原獨立非執行董事李一經	委員會主席	4	4
原獨立非執行董事施天濤	委員會委員	4	3
原執行董事姜建明	委員會委員	4	4

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

董事會下設的薪酬與考核委員會履職情況

薪酬與考核委員主要職責是研究和審議本公司薪酬政策和激勵機制，制訂本公司董事和高級管理人員的考核標準並進行考核。

薪酬與考核委員會由三名董事組成，薪酬與考核委員會於報告期舉行了三次會議，會議情況如下：

2008年2月25日，審議了2008年《高級管理人員績效考核業績合同》。

2008年4月11日，審議了2007年《高級管理人員績效考核業績合同》考核結果。

2008年8月5日，審議了2008年上半年《高級管理人員績效考核業績合同》完成情況。

2009年董事會薪酬與考核委員會將繼續加強工作，進一步加強公司高層管理人員的考核，協助公司制定更完善的薪酬考核體系。

有關本公司薪酬政策、董事薪酬、高級管理人員的考評與激勵機制等詳情，載列於第五部分「董事、監事、高級管理人員和員工情況」中。

公司治理結構及管治報告

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

董事會下設的薪酬與考核委員會履職情況(續)

薪酬與考核委員會成員名單及會議出席情況：

姓名	說明	2008年應出席會議次數	實際出席會議次數
獨立非執行董事王徽	委員會主席	1	1
獨立非執行董事王德玉	委員會委員	1	1
董事長龐連東	委員會委員		
原獨立非執行董事胡匡佐	委員會主席	2	2
原獨立非執行董事李一經	委員會委員	2	2
原董事長王國華	委員會委員	3	3

董事會下設的提名委員會履職情況

提名委員會的主要職責是對董事和高級管理人員的人選、選擇標準和程序進行研究並提出建議。

提名委員會由三名董事組成，提名委員會於報告期舉行了四次會議，會議情況如下：

2008年1月16日，審議通過向子公司陝西北人印刷機械股份有限責任公司推薦董事、監事候選人的議案。

2008年4月11日，審議通過推薦第六屆董事會董事候選人的議案。

(八) 企業管治報告(續)

6、 董事會及管理層的職權(續)

(2) 董事會轄下委員會工作情況(續)

董事會下設的薪酬與考核委員會履職情況(續)

2008年9月24日，審議通過推薦段遠剛先生任公司總會計師的議案。

2008年10月27日，審議通過向子公司北京北人富士印刷機械有限公司委派董事的議案。

本公司章程及細則中，列明瞭董事提名的方式、建議程序以及董事的任職資格和基本素質要求。本報告期內，提名委員會就公司董事會換屆工作進行了監督和指導，順利完成了此項工作。

提名委員會成員名單及會議出席情況：

姓名	說明	2008年應出席會議次數	實際出席會議次數
獨立非執行董事許文才	委員會主席	2	2
獨立非執行董事王徽	委員會委員	2	2
非執行董事鄧鋼	委員會委員	4	4
原獨立非執行董事胡匡佐	委員會主席	2	2
原獨立非執行董事施天濤	委員會委員	2	2

7、 本公司管理層根據公司章程賦予的職權，主要履行以下職責：

負責組織實施本公司年度經營計劃和投資方案；

擬訂本公司內部管理機構設置方案；

擬訂本公司的基本管理制度；

聘任或者解聘除應由董事會聘任或解聘以外的管理人員；

制訂公司基本規章等事項。

(八) 企業管治報告(續)

8、 核數師酬金

公司於2008年6月18日召開2007年度股東周年大會，審議通過了續聘信永中和會計師事務所有限責任公司及信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司2008年度境內外核數師，並授權董事會釐定其酬金。

報告期內，信永中和會計師事務所有限責任公司及信永中和(香港)會計師事務所有限公司，審核了隨附根據中國會計準則編製的會計報表及根據香港會計準則編製的財務報告。

報告期內，應支付給境內外核數師的報酬為信永中和會計師事務所有限責任公司人民幣100萬元，信永中和(香港)會計師事務所有限公司人民幣30萬元。審計費用包括核數師為本公司提供的審計、審閱及有關審計工作的服務費用。

截止2008年12月31日，信永中和會計師事務所有限責任公司為本公司提供了2年審計服務。信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司提供了2年審計服務。

有關是否續聘信永中和會計師事務所有限責任公司和信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司2009年度之核數師的議案將在2008年度股東周年大會上提呈。

9、 董事會就財務報表之責任聲明

本聲明旨在向股東清楚區別公司董事與審計師對服務報表所分別承擔之責任，並應與財務報告所載的審計報告中的審計師責任聲明一並閱讀。

董事會認為：本公司所擁有之資源足以在可預見之將來繼續經營業務，故財務報表以持續經營作為基準編製，於編製財務報表時，本公司已使用適當之會計政策；該等政策均貫徹地運用，並有合理與審慎之判斷及估計作支持，同時亦依循董事會認為適用之所有會計標準。

董事有責任確保本公司編製之帳目記錄能夠合理、準確地反映本公司之財務狀況，並確保該財務報表符合中國及香港相關會計準則的要求。

10、 公司聲明：本公司公眾持股量在報告期內是足夠的。

股東大會情況簡介

(一) 年度股東大會情況

公司於2008年6月18日召開2007年度股東周年大會。會議決議公告刊登在2008年6月19日的《上海證券報》和上海證券交易所網站：<http://www.sse.com.cn>；香港聯合交易所披露易網站：<http://www.hkexnews.hk>。

會議審議通過了以下議案：

- 1、 審議通過了本公司2007年度董事會工作報告；
- 2、 審議通過了本公司2007年度監事會工作報告；
- 3、 審議通過了本公司2007年年度報告全文；
- 4、 審議通過了本公司2007年度經審計的國內核數師報告；
- 5、 審議通過了本公司2007年度經審計的國際核數師報告；
- 6、 審議通過了本公司2007年度不進行利潤分配的議案；
- 7、 審議通過了續聘信永中和會計師事務所有限責任公司和信永中和（香港）會計師事務所有限公司分別為本公司2008年度境內外核數師，並授權董事會與其簽署協議及決定其酬金的議案；
- 8、 審議通過了董事報酬及訂立書面合同的議案；
- 9、 審議通過了監事報酬及訂立書面合同的議案。
- 10、 審議通過了本公司董事會換屆選舉的議案，第六屆董事會董事任期為三年。
- 11、 審議通過了本公司監事會換屆選舉的議案，第六屆監事會監事任期為三年。

股東大會情況簡介

(二) 臨時股東大會情況

公司於2009年1月8日召開2009年第一次臨時股東大會。會議決議公告刊登在2009年1月9日的《上海證券報》和上海證券交易所網站：<http://www.sse.com.cn>；香港聯合交易所披露易網站：<http://www.hkexnews.hk>。

會議審議通過了以下議案：

1、 普通決議案：

- (1) 審議通過增補龐連東先生、段遠剛先生為本公司第六屆董事會執行董事的議案。
- (2) 審議通過增補董事的報酬及訂立書面合同的議案。

2、 特別決議案：

- (1) 審議通過修改本公司章程的議案。



公司董事長龐連東先生

（一）回顧

2008年受原材料漲價，人工成本上升、人民幣升值、加息及美國次貸危機引發的全球性經濟衰退等一系列影響使下游印刷企業不堪重負，設備更新速度急劇下降，印機市場顯現萎縮狀態。本公司主要的客戶群體中、小型印刷企業因信貸困難、出口受阻、成本上升等因素，很多不得已採取了歇業甚至關閉的方式化解危機。造成本公司營業收入比2007年下降29.16%，由此造成開工不足，單位小時成本上升，加之原材料價格上漲，計提減值等因素，本公司利潤呈現虧損局面。報告期內，按中國會計準則編製的營業收入為人民幣75,905.08萬元，淨虧損為人民幣26,314.16萬元；按香港財務報告準則編製的營業額為人民幣73,916.1萬元，淨虧損為人民幣26,542.6萬元。

1、 開展「十一五」戰略評估工作，不斷完善「十一五」戰略規劃

報告期內公司通過以價值鏈為主體的經營模式對外部環境、內部能力、業務組合、管控模式、組織架構等進行了「十一五」戰略評估工作。組織多色機、ERP、關鍵業務流程梳理、採購外協供應商優化、質量管理體系、定崗定編等項目組對公司的整體經營進行分析研究，確定改革方案並分步實施。

董事長報告

(一) 回顧(續)

2、 推進公司治理與管控體系達到規範科學管理水平，發揮公司協同效應

報告期內召開公司治理和母子公司管控宣貫暨培訓大會。從戰略、投資、人力資源、財務、審計、信息等六個方面加強對子公司的管控，並於年底對全部子公司進行逐一的專項審計工作。從整體上規範子公司的經營管理行為，防範經營風險，提高母子公司管理水平。

3、 堅持預算管理，提高公司資金使用效率

報告期內公司根據市場需求情況及時調整生產計劃、壓縮投入、加強預算管理，保證企業資金正常運轉。

4、 加強生產管理，堅持技術進步，為公司的下一步發展打好基礎

報告期內公司積極在捲筒紙印刷機市場找尋突破，對捲筒紙分公司從技術、生產、資金上予以傾斜，對印報機 BEIREN75A 進行技術改進，加強生產管理，進一步提高產品的工藝、質量和生產效率。

5、 致力於建設有社會責任的企業

報告期內，四川汶川發生特大地震災害，公司第一時間組織抗震救災小分隊為在災害中設備受損的用戶進行維修檢查，幫助用戶恢復生產。公司的捲筒紙印刷機 BEIREN75A 作為由北人自主研發填補國內技術空白的報紙印刷機正式進駐中國體育報、青島日報、江西日報等報社投入使用，成為北京奧運會新聞報道主力設備。



2008年10月25日，首屆全國印刷行業職業技能大賽選拔賽決賽在北人賽場進行角逐。圖為比賽選手在使用 BEIREN300 型四色膠印機進行比賽。



春節後上班第一天，公司董事長龐連東先生、總經理張培武先生等看望生產員工

(二) 展望

1、 行業分析

- (1) 宏觀經濟層面：全球金融危機局勢仍在進一步惡化，美、英、法、德等多個國家各項經濟指標都處於歷史最低水平，為此紛紛採取一系列拯救經濟方案，應對經濟衰退。我國將在2009年出臺一系列擴大內需的政策，採取擴大中央政府投資規模、降息、增值稅轉型、降低行政性收費、提高居民收入等政策來刺激經濟發展。這一系列政策有利於刺激印刷品的需求，也將幫助企業減輕一些負擔，但由此傳遞提高印機市場需求轉好依然存在較大壓力，需要一個過程。
- (2) 印刷和印機行業：2009年，全國推行增值稅轉型改革、政府對中小企業貸款加大了扶植力度（印刷企業大多屬於中小企業）、出口印刷品與印刷設備的退稅率也有所提高，上述政策的刺激會抑制2009年的市場惡化局勢，但是印刷和印機行業增速放緩的大趨勢將會持續一段時間。

2、 公司2009年重點工作

- (1) 開展戰略修訂工作，確保戰略目標符合市場需要
基於08年外部環境發生的若干變化，結合公司自身運營狀況，09年公司將重新修訂戰略規劃，合理制定符合市場實際情況的經營目標及戰略措施，確保戰略對公司各項工作的指導意義。
- (2) 完善公司組織架構
對現有組織機構進行調整，建立面向業務流程的高效運作的組織架構，逐步完善公司機構設置與管理制度的建立，提高組織運作效率。
- (3) 加強公司內部控制管理規範，完善公司治理
推進公司治理和母子公司管控，發揮公司協同效應。根據企業發展戰略的要求，重新梳理關鍵業務流程，同時按照財政部會同證監會、審計署、銀監會、保監會等五部委發布的《企業內部控制基本規範條例》的要求，在7月1日前按照基本規範建立健全內部控制制度，逐步使內控管理規範達到科學管理水平。

董事長報告

(二) 展望(續)

2、 公司2009年重點工作(續)

(4) 積極採取各項措施應對經濟衰退

①銷售層面：做好市場調查分析、重點客戶開發維護及管理、售後服務體系搭建等市場營銷工作。
②財務層面：建立完善公司和分公司財務機構人員設置和管理制度，加強成本費用管理工作，建立完善核算體系，加強公司財務監督管理，實施全面預算管理。
③技術層面：在新產品開發、老產品改進上建立新的開發機制，多渠道獲取技術來源，通過技術進步佔領市場。
④管理層面：繼續加強生產管理、質量管理、供應鏈管理等基礎管理工作，進一步提高公司綜合管理水平。

(5) 2009年公司預計營業收入人民幣78,245萬元。2009年公司技術改造項目九項，投資預算人民幣148.4萬元，2008年結轉項目八項，投資為人民幣57.42萬元。主要用於設備更新改造，以達到提高生產效率和加工水平。本公司資金來源於自有資金和銀行借款，能夠滿足資本性開支計劃和日常運營等所需。

承董事會命
龐連東
董事長

2009年3月30日



2008年5月29日-6月11日，德魯巴印刷工業及紙業媒體展覽會，在德國杜塞爾多夫舉辦。圖為公司展臺。



2008年4月10日，公司「榮獲2007年度印刷機械產品質量信得過企業」及公司進入2008年中國機械500強。

管理層討論與分析

(一) 報告期公司經營情況

1、 公司主營業務的範圍及其經營情況

(1) 報告期公司主營業範圍

開發、設計、生產、銷售印刷機械、鍛壓設備、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、 公司主營業務經營情況的說明

報告期內公司主營業務情況，按中國會計準則編製實現營業收入為人民幣75,905.08萬元，比上年減少29.16%，淨虧損為人民幣26,314.16萬元，比上年減少2,936.04%；每股人民幣-0.62元。按香港會計準則編製的營業額為人民幣73,916.1萬元，比上年減少29.80%，淨利潤虧損為人民幣26,542.6萬元，比上年減少5,212.21%，每股人民幣-0.629元。



2008年6月18日，2007年度股東周年大會後，公司董事、監事和高級管理人員合影。



2009年1月8日，在公司2009年第一次臨時股東大會上增補龐連東先生、段遠剛先生為公司董事，並在隨後召開的董事會上選舉龐連東先生為公司董事長。

管理層討論與分析

(二) 公司主營業務及其經營狀況

1、主營業務分產品情況表

單位：元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	營業利潤率(%)	營業收入比上年增減(%)	營業成本比上年增減(%)	營業利潤率比上年增減(%)
膠印機系列	438,356,363.12	374,172,896.98	-37.88	-43.63	-38.68	減少38.89個百分點
凹版印刷機系列	206,252,498.91	185,703,111.91	-28.24	10.16	35.33	減少27.50個百分點
表格機系列	43,715,971.81	38,690,163.02	-41.72	2.57	15.89	減少42.85個百分點
合計	688,324,833.84	598,566,171.91	-35.24	-31.68	-23.34	減少35.93個百分點

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	617,827,746.57	-35.10
國外	70,497,087.27	26.95
合計	688,324,833.84	-31.68



2008年7月11日 公司召開了抗震救災、重建家園表彰先進暨事跡報告會。



2008年9月26日，公司舉辦了國慶聯歡會暨BEIREN75A表彰大會。

(二) 公司主營業務及其經營狀況(續)

3、 主要控股公司的經營情況及業績

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	單位：元 幣種：人民幣	
				資產規模	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	42,328,060.26	95,542,277.11	-14,152,415.92
海門北人富士印刷機械有限公司	印刷機械製造	四開印刷機	51,000,000.00	65,507,632.93	-5,944,484.61
河北北人給紙機有限責任公司	印刷機配件	給紙機	5,000,000.00	9,584,782.31	-2,691,994.77
北京北人京延印刷機械廠	印刷機配件	給紙機	21,050,000.00	25,942,960.15	-936,915.39
北京北人羽新膠印有限責任公司	印刷	印刷及包裝裝璜	22,430,000.00	50,396,017.18	-19,538,134.15
陝西北人印刷機械有限責任公司	印刷機械製造	凹印機	115,000,000.00	305,946,384.04	-55,896,522.23

4、 主要供應商客戶情況

單位：萬元 幣種：人民幣			
前五名供應商採購金額合計	5,845.86	佔採購總額比重	18.64%
前五名銷售客戶金額合計	9,070.17	佔銷售總額比重	12.23%



2008年8月5日，江西日報社購買北人75A印刷機驗收投產簽字儀式。



2009年6月19日-20日，公司治理和母子公司管控宣貫暨培訓大會。

管理層討論與分析

(三) 公司投資情況

1、 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。

2、 非募集資金項目情況

報告期內，公司無非募集資金投資項目。

(四) 報告期內公司財務狀況經營成果分析

1、 經營成果分析(按中國會計準則編製)

2008年度公司利潤總額比上年同期減少人民幣29,864.99萬元，減少2,915.64%。

- (1) 營業收入比上年同期減少29.16%，營業成本比上年同期減少16.89%，本年毛利率為9.70%，上年度毛利率為23.03%。毛利率下降的主要原因是1)受印刷行業下滑及宏觀經濟滑坡影響，本年需求銳減，售價在短期內無法浮動，甚至有走低的趨勢；2)生產資料價格上漲，人工成本、外協加工費及能源動力成本上升；3)產量下降，固定成本分攤較高。
- (2) 營業税金及附加比上年同期減少49.7%，主要是營業收入減少所致；期間費用比上年同期增加16.44%，主要是辭退福利增加，以及本年銀行貸款利率上調等影響；資產減值損失比上年同期增加533.73%，主要是計提壞賬準備和存貨跌價準備所致；投資收益比上年同期減少76.61%，主要是聯營公司經營虧損影響所致。
- (3) 營業外淨收入比上年同期減少51.24%，主要是政府補助、遞延收益等減少所致。

2、 資產、負債及股東權益分析

本報告期資產總額人民幣195,951.82萬元，比年初減少11.61%，其中存貨、應收賬款、應收票據、預付帳款等都有較大幅度的下降。負債總額103,669.16萬元，比年初增加2.63%，主要是應付職工薪酬中的辭退福利、應付帳款等有所增加。股東權益總額人民幣92,282.66萬元，比年初下降23.52%。

3、 財務狀況分析

公司實施謹慎的財務政策，對投資、融資及現金管理等建立了嚴格的風險控制體系，一貫保持穩健的資本結構和良好的融資渠道，公司嚴格控制貸款規模，在滿足公司經營活動資金需求的同時，充分利用金融工具及時努力減少財務費用和防範財務風險，以實現公司持續發展和股東價值的最大化。

(四) 報告期內公司財務狀況經營成果分析(續)

3、 財務狀況分析(續)

流動性和資本結構

	2008年	2007年
(1) 資產負債率	52.91%	45.57%
(2) 速動比率	44.32%	64.33%
(3) 流動比率	110.15%	134.31%

4、 銀行借款

公司認真執行年度資金收支預算並依據市場環境變化和客戶要求，合理安排銀行應收賬款保理業務和票據貼現業務，嚴格控制銀行貸款規模。在滿足公司經營活動資金需求的同時充分利用金融工具及時努力減少財務費用和防範財務風險，提高公司及股東收益。報告期末公司短期借款36,069.28萬元(含銀行應收賬款保理金融業務)，比年初減少1.2%。長期借款2,700萬元，比年初減少6.9%。

5、 外匯風險管理

本公司外匯存款金額較小，日常外匯支出主要是支付H股股息、會計師審計費用、香港聯交所及報刊信息披露費用。匯率變化對本公司業績不會構成重大影響。

(五) 資金主要來源和運用

1、 經營活動現金流量

報告期公司經營活動產生的現金流入主要來源於銷售商品業務收入，現金流出主要用於生產經營活動有關的支出。報告期經營活動產生的現金流入人民幣84,012.26萬元，現金流出人民幣82,788.46萬元，報告期經營活動產生的現金流量淨額人民幣1,223.80萬元。

2、 投資活動現金流量

報告期公司投資活動產生的現金流入人民幣548.94萬元，主要來源於處置固定資產、其他長期資產回收等，投資活動支出的現金人民幣980.5萬元，主要用於構建固定資產等的資金支出，上述支出基本來源與公司內部自籌。報告期投資活動產生的現金流量淨額為-431.56萬元。

3、 籌資活動現金流量

報告期籌資活動現金流入人民幣40,595萬元，主要來源於銀行貸款和應收賬款保理業務融資，籌資活動現金流出主要是用於歸還銀行貸款和貸款利息的支付，報告期籌資活動現金流量淨額-人民幣3,956.48萬元

管理層討論與分析

(六) 資本結構

報告期公司資本結構由股東權益和債務構成。股東權益人民幣92,282.66萬元，其中少數股東權益人民幣2,595.95萬元，負債總額103,669.16萬元。資產總額人民幣195,951.82萬元，期末資產負債率52.91%。

按流動性劃分資本結構

流動負債合計	100,178.18 萬元	佔資產比重 51.12%
股東權益合計	92,282.66 萬元	佔資產比重 47.09%
其中：少數股東權益	2,595.95 萬元	佔資產比重 1.32%

(七) 或有負債

報告期末公司沒有重大或有負債。

(八) 整體財務狀況與上年度相比發生重大變化的原因分析(按中國會計準則編製)

- 1 貨幣資金，比年初減少31.01%，主要是營業收入下降所致。
- 2 應收票據，比年初減少78.8%，主要是公司年末將票據貼現或轉讓所致。
- 3 應收賬款，比年初減少28.28%，主要是營業收入減少，同時公司加大了欠款催收力度所致。
- 4 存貨，比年初減少3.49%，主要是年初對市場形勢估計不足，雖在年中減緩了生產進度，但由於生產製造的慣性，期末存貨沒有大幅度下降，而產量的減少，亦相應增加了產品的單位成本。
- 5 長期股權投資，比年初減少40.15%，主要是聯營公司經營虧損所致。
- 6 應付帳款，比年初增加17.59%，主要是公司延緩了付款節奏所致。
- 7 應交稅費，比年初增加41.1%，主要是應交未交稅費增加所致。

(八) 整體財務狀況遇上年度相比發生重大變化的原因分析(按中國會計準則編製)(續)

- 8 未分配利潤，比年初減少1,638.48%，主要是本年度虧損所致。
- 9 營業收入，比上年同期減少了29.16%，營業成本比上年同期減少了16.89%，本年毛利率為9.70%，上年度毛利率為23.03%。毛利率下降的主要原因是1)受印刷行業下滑及宏觀經濟滑坡影響，本年需求銳減；2)生產資料價格上漲，人工成本、外協加工費及能源動力成本上升；3)產量下降，固定成本分攤較高。
- 10 期間費用，比上年同期增加16.44%，主要是因減員辭退福利增加，以及受本年度銀行貸款利率上調等影響所致。
- 11 資產減值損失，比上年同期增加533.73%，主要是計提壞賬準備和存貨跌價準備所致；
- 12 投資收益，比上年同期減少76.61%，主要是聯營公司經營虧損影響所致。
- 13 營業外淨收入，比上年同期減少51.24%，主要是政府補助、遞延收益等減少所致。

董事會報告

(一) 董事會日常工作情况

1、 董事會會議情況及決議內容

第五屆董事會第二十二次會議於2008年1月17日召開，本次會議以書面決議的形式進行，審議通過了向子公司陝西北人印刷機械股份有限公司推薦董事、監事候選人。

第五屆董事會第二十三次會議，於2008年2月28日召開，1.審議通過了公司2008年《高級管理人員績效考核業績合同》公司2008；2.審議通過了公司2008年向銀行申請融資額度及貸款的議案；3.審議通過了《北人印刷機械股份有限公司獨立董事年報工作制度》的議案。2008年3月1日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限公司披露易網站。

第五屆董事會第二十四次會議，於2008年4月15日，1.審議通過公司2007年年度報告及摘要；2.審議通過公司2007年年度董事會工作報告；3.審議通過公司2007年年度財務報告；4.審議通過董事會審計委員會建議，續聘信永中和會計師事務所有限責任公司和信永中和(香港)會計師事務所有限公司分別為本公司2008年度境內外核數師；5.審議通過支付信永中和會計師事務所有限責任公司和信永中和(香港)會計師事務所有限公司2007年度審計費用的議案；6.審議通過公司2007年度不進行利潤分配的議案；7.審議通過董事會提名委員會的建議，提名王國華先生、鄧鋼先生、白凡先生、張培武先生、于寶貴先生、楊振東先生、姜建明先生、許文才先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生為公司第六屆董事會董事候選人，其中許文才先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生為公司第六屆董事會獨立非執行董事候選人；8.審議通過公司董事報酬及訂立書面合同的預案；9.審議通過公司2007年度各項資產減值準備的議案；10.審議通過公司2007年度內控報告；11.審議通過公司2008年技改計劃；12.審議通過修改的董事會各委員會實施細則；13.審議通過公司高級管理人員述職報告；14.審議通過公司2007年度高級管理人員績效考核情況。2008年4月16日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限公司披露易網站。

第五屆董事會第二十五次會議，於2008年4月24日召開，本次會議以書面決議的形式進行，審議通過了本公司2008年第一季度報告。

(一) 董事會日常工作情況(續)

1、 董事會會議情況及決議內容(續)

第六屆董事會第一次會議，於2008年6月18日召開，1.審議通過了選舉公司第六屆董事會董事長、副董事長的議案；2.審議通過了聘任公司總經理和董事會秘書的議案；3.審議通過了聘任公司副總經理及總會計師的議案；4.審議通過了第六屆董事會專業委員會委員；5.審議通過《北人印刷機械股份有限公司總經理工作細則》；6.審議通過子公司北京北人富士印刷機械有限公司「十一五」戰略；7.審議通過繼續按比例向北京北人富士印刷機械有限公司(「北人富士公司」)提供一年期貸款擔保1750萬元額度的議案；8.公司獨立非執行董事對第六屆董事會第一次會議聘任的總經理、董事會秘書、副總經理、總會計師等事項，發表了獨立意見。2008年6月19日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

第六屆董事會第二次會議，於2008年7月24日召開，審議通過了《北人印刷機械股份有限公司關於公司治理專項活動整改情況的說明》，2008年7月25日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

第六屆董事會第三次會議，於2008年8月11日召開，1.審議通過了公司2008年半年度報告全文及摘要；2.審議通過了公司2008年半年度計提減值準備的議案；3.聽取公司高級管理人員半年度的述職報告，並批准薪酬與考核委員會對高級管理人員的考核結果。2008年8月12日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

第六屆董事會第四次會議，於2008年10月21日召開，會議審議通過了關於聘任段遠剛先生為本公司總會計師的議案。2008年10月22日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

董事會報告

(一) 董事會日常工作情況(續)

1、 董事會會議情況及決議內容(續)

第六屆董事會第五次會議，於2008年10月30日召開，1.審議通過本公司2008年第三季度報告；2.審議通過2008年第三季度計提減值準備的議案。2008年10月31日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

第六屆董事會第一次臨時會議，於2008年11月20日召開，1.審議通過王國華先生辭去公司董事及董事長的議案；2.審議通過經大股東提名，增補龐連東先生、段遠剛先生為公司第六屆董事會董事候選人，並提交2009年第一次臨時股東大會審議；3.審議通過增補董事報酬及訂立書面合同的議案，並提交2009年第一次臨時股東大會審議；4.審議通過修改公司章程的議案，並提交2009年第一次臨時股東大會審議。2008年11月21日刊登在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯合交易所有限責任公司披露易網站。

第六屆董事會第六次會議，於2008年12月9日召開，本次會議以書面決議的形式進行，1.董事會同意受讓中國華融資產管理公司西安辦事處持有的陝西北人印刷機械有限責任公司632.8萬元的股權；2.審議通過任免子公司董事、監事的議案；審議通過子公司海門北人富士印刷機械有限公司修改後的公司章程。

(二) 董事會對股東大會決議的執行情況

報告期內，公司召開了2007年度股東周年大會。董事會嚴格按照公司章程和相關法規履行職責，認真執行了股東大會的各項決議。

(三) 利潤分配或資本公積金轉增股本預案

按照中國會計準則，公司本報告期實現淨利潤為-26,314.16萬元，年末未分配利潤為-24,708.15萬元。按照香港財務報告準則，公司本報告期實現淨利潤為-26,542.60萬元。由於報告期業績虧損，故公司2008年度不進行利潤分配，也不進行資本公積金轉增股本。

(四) 公司前三年分紅情況：

單位：元 幣種：人民幣

分紅年度	現金分紅的數額(含稅)	分紅年度的淨利潤 (調整後)	比率(%)
2005	29,540,000	25,673,608.47	115.06
2006	0	-103,129,983.00	0
2007	0	9,278,498.87	0

(五) 固定資產

本年度內固定資產之變動情況載列於根據香港公認會計準則編製之帳目及根據中國會計準則編製之會計報表附註。

(六) 在建工程

本年度內在建工程之資料及變動情況載列於根據香港公認會計準則編製之帳目及根據中國會計準則編製之會計報表附註。

(七) 附屬公司投資

有關附屬公司之資料載列於根據香港公認會計準則編製之帳目。

董事會報告

(八) 聯營公司權益

有關聯營公司之資料載列於根據香港公認會計準則編製之帳目。

(九) 其他資產

有關其他資產之資料載列於根據香港公認會計準則編製之帳目。

(十) 儲備

本年度內儲備之變動情況載列於根據香港公認會計準則編製之帳目及根據中國會計準則編製之會計報表附註。

(十一) 銀行貸款

於2008年12月31日之銀行貸款情況載列於根據中國會計準則編製之會計報表附註。

(十二) 公司退休金計劃

本公司按照《國務院關於企業職工養老保險制度改革的決定》的有關規定，需繳付中國政府相等於工資總額的20%的費用，作為員工基本養老保險金。2008年度基本養老保險金總支出人民幣2,627.99萬元。除上述費用外，本公司並無其他有關退休金的承擔或責任。

(十三) 關聯交易

- (1) 本年度之關聯交易詳情載列於根據香港公認會計準則編製之帳目附註及根據中國會計準則編製之會計報表附註。
- (2) 各獨立非執行董事確認所有關聯交易是按一般商業條款在本公司有關成員公司之日常及一般業務中進行，有關條款均為正常商業條款或不差於提供予第三者之優惠條款，並對本公司股東而言乃屬公平及合理。

(十四) 員工住房

本公司2008年度未出售公有住房給予員工。公司按照國家規定為現有員工按上年月平均工資總額的12%繳納住房公積金，對公司的業績並無重大影響。根據北京市人民政府房改辦公室，北京市財政局，北京市國土資源和房屋管理局，北京市物價局(2000)京房改辦字第080號《關於北京市提高公有住房租金，增發補貼有關問題的通知》的精神，本公司結合實際情況，對公司員工自2000年4月1日發放每月70-80元住房租金補貼。

(十五) 關於員工基本醫療保險

本公司於2001年10月起執行《北京市基本醫療保險規定》，並依此「規定」實施員工基本醫療保險。原公司員工和退休員工的醫療費用分別在員工福利費和管理費用列支，執行新規定後，公司按照全部員工繳費工資基數之和的9%繳納基本醫療保險費；按照全部員工繳費工資基數之和的1%繳納大額醫療費用互助資金，由員工福利費支出；按照員工工資總額4%從成本費用中提取補充醫療保險留在企業，用於符合《北京市基本醫療保險規定》中關於補充醫療保險報銷條件的醫療費用的支出。員工福利費據實列支，總額不超過在職員工工資總額的14%。

(十六) 股東週年大會

董事會擬定2008年度股東大會召開之日為2009年5月26日。

監事會報告

(一) 監事會的工作情況

監事會會議召開情況

第五屆監事會2008年度第一次會議於2008年4月15日在本公司會議室召開，公司三名監事全部出席了會議，會議由監事長肖茂林先生主持。

第五屆監事會2008年度第二次會議於2008年4月24日在本公司會議室召開，公司三名監事全部出席了會議，會議由監事長肖茂林先生主持。

第六屆監事會第一次會議於2008年6月18日在本公司會議室召開，公司三名監事全部出席了會議，會議由肖茂林先生主持。

第六屆監事會第二次會議於2008年8月11日在北京河南大廈會議室召開，公司三名監事全部出席了會議，會議由監事長肖茂林先生主持。

第六屆監事會第三次會議於2008年10月30日在本公司會議室召開，公司三名監事全部出席了會議，會議由監事長肖茂林先生主持。

監事會會議議題內容

會議審議通過了：1、公司2007年度監事會工作報告；2、公司2007年度報告及摘要；3、2007年度經審核的財務報告；4、公司不進行利潤分配的預案；5、公司2007年資產減值準備議案；6、公司2007年度內控報告；7、同意肖茂林、郭軒為本屆監事會推薦的第六屆監事候選人，根據本公司職工民主選舉結果，邵振江為第六屆監事會職工代表監事；8、監事報酬及訂立書面合同的預案。

會議審議通過了：1.本公司2008年第一季度報告；2.監事會對董事會編製的《2008年第一季度報告》進行了審核，並發表了書面意見。

會議推選肖茂林先生為公司第六屆監事會監事長。

會議審議通過了：1.公司2008年半年度報告及摘要；2.公司2008年半年度計提減值準備的議案；3.監事會對董事會編製的《2008年半年度報告》進行了審核並發表了書面意見。

會議審議通過了：1.公司2008年第三季度報告；2.監事會對董事會編製的《2008年第三季度報告》進行了審核，並發表了書面意見；3.2008年第三季度計提減值準備的議案。

(二) 監事會對公司依法運作情況的獨立意見

公司董事會在報告期內能嚴格按照《公司法》《證券法》《股票上市規則》《公司章程》及其他有關法律法規和制度的要求，規範運作，公司重大決策科學合理，決策程序合法有效，公司建立和完善了各項內部管理和內部控制制度，公司董事，經理執行職務時能夠勤勉盡責，沒有發現違反法律，法規，公司章程或損害公司利益的行為。

(三) 監事會對檢查公司財務情況的獨立意見

監事會認為公司2008年度財務報告真實地反映了公司的財務狀況和經營成果，監事會認真審閱了公司的財務報表和其他會計資料，認為本公司的財務收支帳目清楚，會計核算和財務管理均符合有關規定，並無發現問題，信永中和(香港)會計師事務所有限公司和信永中和會計師事務所有限責任公司分別按香港會計準則和中國會計準則對公司2008年度財務報告進行了審計，並出具了無保留意見的審計報告，監事會認為該報告真實反映了公司的財務狀況，經營成果以及現金流量情況，審計報告公正、客觀、真實、可靠。

(四) 監事會對公司最近一次募集資金實際投入情況的獨立意見

公司最近一次募集資金是2002年底，截止到2003年3月31日已全部投入完畢，所投入的項目與承諾投入項目一致，沒有變更。

(五) 監事會對公司收購、出售資產情況的獨立意見

報告期內公司無重大收購，出售資產情況。

(六) 監事會對公司關聯交易情況的獨立意見

報告期內公司無重大關聯交易情況。

肖茂林
監事長

2009年3月30日

重要事項

(一) 重大訴訟仲裁事項

本年度公司無重大訴訟、仲裁事項。

(二) 破產重整相關事項

本年度公司無破產重整相關事項。

(三) 其他重大事項及其影響和解決方案的分析說明

本年度公司無持有其他上市公司股權、參股金融企業股權的情況。

(四) 報告期內公司收購及出售資產、吸收合併事項

本年度公司無收購及出售資產、吸收合併事項。

(五) 報告期內公司重大關聯交易事項

本年度公司無重大關聯交易事項。

與日常經營相關的關聯交易

(1) 購買商品、接受勞務的重大關聯交易

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯 交易內容	定價 原則	關聯 交易金額	佔同類交易 額的比重(%)
北人集團公司	購買商品	協議價	821,818.89	0.15
北京莫尼自控系統有限公司	購買商品	協議價	13,311,452.00	2.48
北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品	協議價	14,812,496.66	2.76
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	購買商品	協議價	63,898,720.15	11.92
北人集團公司	商標使用費	協議價	3,818,973.72	100
北人集團公司	土地使用費支出	協議價	850,121.48	100
北京京城機電控股有限責任公司	專項研發資金	協議	5,000,000.00	100

(五) 報告期內公司重大關聯交易事項(續)

(2) 銷售商品、提供勞務的關聯交易

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯 交易內容	定價 原則	關聯 交易金額	佔同類交易 額的比重(%)
北京燕龍進出口公司	銷售商品	協議價	5,064,102.56	0.68
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	銷售商品	協議價	8,228,143.41	1.11
北京北瀛鑄造有限責任公司	資產租賃收入	協議價	4,407,064.68	50.83
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	資產租賃收入	協議價	1,817,636.00	20.96
北京莫尼自控系統有限公司	資產租賃收入	協議價	90,000.00	1.04
北人集團公司	資產租賃收入	協議價	930,000.00	10.73

(六) 重大合同及其履行情況

1、 托管、承包、租賃事項

(1) 托管情況

本年度公司無托管事項。

(2) 承包情況

本年度公司無承包事項。

(3) 租賃情況

本年度公司無租賃事項。

2、 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)						
擔保對象	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額	擔保類型	擔保期限	是否 履行完畢	是否為 關聯方擔保
—	—	—	—	—	—	—
報告期內擔保發生額合計						—
報告期末擔保餘額合計						—
公司對子公司的擔保情況						
報告期內對子公司擔保發生額合計						1,550
報告期末對子公司擔保餘額合計						1,550
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)						

重要事項

(六) 重大合同及其履行情況(續)

2、 擔保情況(續)

擔保總額	1,550
擔保總額佔公司淨資產的比例	1.7%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額	—
擔保總額超過淨資產50%部分的金額	—
上述三項擔保金額合計	1,550

3、 委托理財情況

本年度公司無委托理財事項。

4、 其他重大合同

本年度公司無其他重大合同。

(七) 承諾事項履行情況

1、 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾事項	承諾內容	履行情況
股改承諾	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，通過證券交易所挂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挂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起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。	報告期內，本公司唯一非流通股股東嚴格履行在股權分置改革過程中做出的承諾事項。

(八) 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

是否改聘會計師事務所：	否
	現聘任
境內會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所有限責任公司
境內會計師事務所報酬	100
境內會計師事務所審計年限	2
境外會計師事務所名稱	信永中和(香港)會計師事務所有限公司
境外會計師事務所報酬	30
境外會計師事務所審計年限	2

(九) 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

本年度公司及其董事、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。

重要事項

(十) 其他重大事項的說明

1、 存貸款事項

存於甘肅白銀市銀鵬信用合作社人民幣500萬元未收回，已全額計提壞賬準備。期末根據其破產清算報告及民事裁定書，判決結果為信用合作社無力清償，終止其破產還債程序，因此核銷此款項並轉銷相應的壞賬準備。

2、 報告期處置的子公司及聯營公司

報告期本公司的子公司辰光公司清算關閉，因此核銷並轉銷相應的壞賬準備。

3、 與最近一期年度報告相比，本公司報告期合併範圍因所屬子公司辰光有限公司清算關閉不再納入合併範圍。除此之外，無其他變更情況。

4、 所得稅

本公司企業所得稅的適用稅率為25%。

5、 本公司董事會之審計委員會已審閱並確認二零零八年度財務報告。

6、 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》守則條文。

7、 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2008年12月31日之12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。

8、 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。

(十一) 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
股票異常波動公告	《上海證券報》D8版	2008年1月4日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所披露易網站： http://www.hkex.com.hk
2007年度業績扭虧公告	《上海證券報》D19版	2008年1月30日	同上
第五屆董事會第二十三次會議決議公告	《上海證券報》A44版	2008年3月1日	同上
2007年度報告摘要	《上海證券報》D11版	2008年4月16日	同上
第五屆董事會第二十四次會議決議公告	《上海證券報》D11版	2008年4月16日	同上
監事會會議決議公告	《上海證券報》D11版	2008年4月16日	同上
一季度業績下降提示性公告	《上海證券報》D11版	2008年4月16日	同上
股票異常波動公告	《上海證券報》A47版	2008年4月21日	同上
2008年第一季度報告	《上海證券報》D74版	2008年4月25日	同上
2007年度股東周大會通知	《上海證券報》D173版	2008年4月30日	同上
2007年報補充公告	《上海證券報》23版	2008年5月10日	同上

重要事項

(十一) 信息披露索引(續)

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
有限條件的流通股上市公告	《上海證券報》D12版	2008年5月20日	同上
2007年度股東周年大會決議公告	《上海證券報》D5版	2008年6月19日	同上
第六屆董事會第一次會議決議公告	《上海證券報》D5版	2008年6月19日	同上
第六屆監事會第一次會議決議公告	《上海證券報》D5版	2008年6月19日	同上
2008年上半年度業績預虧公告	《上海證券報》D5版	2008年7月4日	同上
第六屆董事會第二次會議決議公告	《上海證券報》C31版	2008年7月25日	同上
2008年半年度報告摘要	《上海證券報》C28版	2008年8月12日	同上
第六屆董事會第三次會議決議公告	《上海證券報》C28版	2008年8月12日	同上
第六屆監事會第二次會議決議公告	《上海證券報》C28版	2008年8月12日	同上
股票交易異常波動公告	《上海證券報》C16版	2008年9月2日	同上
董事辭職公告	《上海證券報》C5版	2008年10月15日	同上
第六屆董事會第四次會議決議公告	《上海證券報》C55版	2008年10月22日	同上

(十一) 信息披露索引(續)

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
2008年三季度報告	《上海證券報》C23版	2008年10月31日	同上
第六屆董事會第五次會議決議公告	《上海證券報》C23版	2008年10月31日	同上
第六屆監事會第三次會議決議公告	《上海證券報》C23版	2008年10月31日	同上
2008年度業績預虧公告	《上海證券報》C23版	2008年10月31日	同上
第六屆董事會第一次臨時會議決議公告	《上海證券報》C10版	2008年11月21日	同上
2009年臨時股東大會通知	《上海證券報》C10版	2008年11月21日	同上

獨立核數師報告



信永中和(香港)
會計師事務所有限公司
香港金鐘道95號
統一中心16樓

致北人印刷機械股份有限公司股東
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

本核數師已審核列載於第95頁至第146頁北人印刷機械股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表。綜合財務報表包括於二零零八年十二月三十一日之綜合資產負債表、以及截至該日止年度之綜合損益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

董事就綜合財務報表之責任

貴公司董事須遵照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則以及香港《公司條例》之披露要求，負責編製及真實而公平地呈列此等綜合財務報表。此責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地呈列此等綜合財務報表有關之內部監控，以確保其並不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇及應用適當的會計政策；並在不同情況下作出合理之會計估計。

核數師之責任

本核數師的責任是根據本核數師之審核結果對綜合財務報表發表意見，僅向股東(作為一個團體)作出報告，並不作其他用途。本核數師不會就報告之內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。本核數師按照香港會計師公會頒佈香港審計準則進行審核工作。該等準則要求本核數師在策劃和進行審計工作時，須符合道德規範，使本核數師能就綜合財務報表是否存在有重大錯誤陳述作合理之確定。

審核範圍包括進程序以取得與綜合財務報表所載金額及披露事項有關之審核憑證。選用之程序需視乎核數師之判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險。在作出該等風險評估時，核數師將考慮與公司編製及真實而公平地呈列綜合財務報表有關之內部監控，以為不同情況設計適當的審核程序，但並非旨在就公司內部監控的效能表達意見。審核範圍亦包括評估所用會計政策之恰當性，董事所作會計估計之合理性，並就綜合財務報表之整體呈列方式作出評價。

本核數師相信，本核數師所取得之審核憑證是充分及適當地為本核數師之審核意見提供基礎。

意見

本核數師認為，根據香港財務報告準則，綜合財務報表足以真實與公平地反映貴集團於二零零八年十二月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的虧損及現金流量，並已按照香港《公司條例》之披露要求而妥善編製。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

陳永傑

執業證書號碼：P03224

香港，二零零九年三月三十日

綜合損益表

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
營業額	7	739,161	1,052,869
銷售成本		(754,576)	(851,560)
毛(虧)利		(15,415)	201,309
其他經營收入	9	18,057	51,059
銷售及分銷費用		(79,915)	(72,345)
管理費用		(178,710)	(148,225)
財務費用	10	(24,110)	(19,151)
攤分聯營公司業績	22	(8,977)	(6,490)
除稅前(虧損)盈利		(289,070)	6,157
稅項	11	3,957	(870)
年度(虧損)盈利	12	(285,113)	5,287
應佔：			
本公司權益持有人		(265,426)	5,192
少數股東權益		(19,687)	95
		(285,113)	5,287
每股(虧損)盈利	16		
基本		人民幣(62.9)分	人民幣1.2分

綜合資產負債表

(根據香港財務報告準則編製)
於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	597,896	636,272
投資性房產	18	75,506	76,701
預付租賃款項	19	143,732	146,187
商譽	20	–	3,135
其他無形資產	21	–	283
聯營公司權益	22	14,766	24,478
遞延稅項資產	23	8,652	4,590
		840,552	891,646
流動資產			
存貨	24	659,505	683,335
應收貿易賬款及其他應收款	25	350,432	502,695
預付租賃款項	19	2,894	3,252
應收附屬公司之少數股東款項	26	20,976	18,883
可收回稅項		–	2,006
已抵押銀行存款	27	–	8,083
存放於財務機構之存款	27	459	1,526
銀行結餘及現金	27	74,325	98,855
		1,108,591	1,318,635
流動負債			
應付貿易賬款及應付票據	28	411,498	388,268
其他應付款	29	76,110	67,713
預收銷售貨款		60,112	79,571
應付中介控股公司款項	30	14,094	12,366
應付稅項		3,204	–
銀行及其他借款 – 一年內到期	31	258,243	246,630
最終控股公司貸款	32	135,000	150,000
退休計劃承擔之撥備	33	14,256	9,581
		972,517	954,129
流動資產淨額		136,074	364,506
總資產減流動負債		976,626	1,256,152

綜合資產負債表

(根據香港財務報告準則編製)
於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
資本及儲備			
股本	34	422,000	422,000
儲備	35	460,351	726,748
本公司股權持有人應佔權益		882,351	1,148,748
少數股東權益		30,688	50,375
權益總額		913,039	1,199,123
非流動負債			
銀行及其他借款 – 一年後到期	31	24,000	27,000
最終控股公司貸款	32	5,000	–
退休計劃承擔之撥備	33	31,021	25,702
遞延收入	36	3,566	4,327
		63,587	57,029
		976,626	1,256,152

載於第95至第146頁之綜合財務報表於二零零九年三月三十日經董事會批准及授權發表，並由下列董事代表董事會簽署：

董事

董事

綜合權益變動表

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

	本公司股權持有人應佔權益										
	股本	股份溢價	外匯儲備	資本儲備	法定公積金	儲備基金	企業發展基金	任意公積金	滾存盈利(累積虧損)	小計	少數股東權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
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
折算境外營運所產生之匯兌差額	-	-	882	-	-	-	-	-	-	882	-
年內盈利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,192	5,192	95
年內已確認總收入	-	-	882	-	-	-	-	-	5,192	6,074	95
撥付	-	-	-	-	848	-	-	-	(848)	-	-
於二零零七年十二月三十一日	422,000	435,834	971	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	38,816	1,148,748	50,375
折算境外營運所產生之匯兌差額	-	-	(971)	-	-	-	-	-	-	(971)	-
年內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(265,426)	(265,426)	(19,687)
年內已確認總收入	-	-	(971)	-	-	-	-	-	(265,426)	(266,397)	(19,687)
於二零零八年十二月三十一日	422,000	435,834	-	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	(226,610)	882,351	30,688

綜合現金流量表

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
經營活動		
除稅前(虧損)盈利	(289,070)	6,157
調整：		
物業、廠房及設備及投資性房產之折舊	48,956	37,110
預付租賃款項攤銷	2,893	3,252
其他無形資產攤銷	283	1,130
出售物業、廠房及設備之盈利	(5,063)	(947)
物業、廠房及設備減值虧損之轉回	—	(1,180)
計提應收貿易賬款及其他應收款之撥備	23,997	15,607
計提(轉回計提)陳舊存貨之撥備	56,263	(28,606)
商譽減值虧損	3,135	—
退休計劃承擔之撥備	24,057	27,332
出售聯營公司之虧損	—	175
攤分聯營公司業績	8,977	6,490
利息收入	(726)	(1,184)
由遞延收入計入政府補貼收入	(761)	(2,928)
財務費用	24,110	19,151
營運資金變動前之經營活動現金流量	(102,949)	81,559
存貨之(增加)減少	(32,433)	55,467
應收貿易賬款及其他應收款之減少(增加)	79,921	(119,063)
應付貿易賬款及應付票據之增加	23,230	29,914
其他應付款之增加(減少)	8,397	(25,133)
預收銷售貨款之(減少)增加	(19,459)	21,677
應付中介控股公司款項之增加(減少)	1,728	(2,630)
退休計劃承擔之撥備之減少	(14,063)	(9,061)
經營活動(使用)產生之現金	(55,628)	32,730
已退回(已付)所得稅	5,105	(5,875)
經營活動(使用)產生之現金淨額	(50,523)	26,855
投資活動		
出售物業、廠房及設備所得現金	11,665	38,381
已抵押銀行存款之減少(增加)	8,083	(1,381)
已收聯營公司股息	113	340
已收利息	726	1,184
購入物業、廠房及設備	(15,987)	(59,483)
預付土地使用權之土地使用租約	(80)	(18,416)
出售聯營公司投資	—	607
投資活動產生(使用)之現金淨額	4,520	(38,768)

綜合現金流量表

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
融資活動		
新增借款	258,658	178,121
收取政府補貼	-	5,255
償還銀行及其他借款	(201,078)	(170,492)
已付利息	(24,110)	(19,151)
償還給(墊支於)最終控股公司	(10,000)	50,000
應收附屬公司少數股東款項之增加	(2,093)	(8,391)
融資活動產生之現金淨額	21,377	35,342
現金及現金等價物淨額之(減少)增加	(24,626)	23,429
現金及現金等價物於一月一日之結餘	100,381	76,160
匯率變動之影響	(971)	792
現金及現金等價物於十二月三十一日之結餘，即		
存放於財務機構之存款	459	1,526
銀行結餘及現金	74,325	98,855
	74,784	100,381

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

1. 概況

北人印刷機械股份有限公司(「本公司」)於一九九三年七月十三日在中華人民共和國(「中國」)北京市根據中國國家經濟體制改革委員會於一九九二年五月十五日頒佈的《股份有限公司規範意見》註冊成立為股份有限公司。本公司已在香港根據香港公司條例第十一部之規定在香港註冊為海外公司。本公司之H股股票及A股股票分別在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)及中國上海證券交易所上市。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事生產及銷售各種型號的印刷機械及相關備件，以及提供印刷服務。本公司之註冊辦事處及主要營業地點於年報企業資料一節中披露。

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

綜合財務報表以本公司之功能貨幣人民幣呈報。

2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團採納以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈正生效或已生效之經修訂及詮釋(「新香港財務報告準則」)。

香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融資產之重新分類
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第11號	香港財務報告準則第2號：集團及庫存股份交易
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第12號	服務經營權安排
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第14號	香港會計準則第19號 – 界定福利資產之限額、最低資金要求及兩者之互動關係

採用新訂香港財務報告準則並無對本會計期間或上一個會計期間業績和財務狀況的編製及呈報方式造成重大影響，因此無須作出前期調整。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

本集團並無提早應用下列已頒佈惟尚未生效的新訂及經修訂準則、修訂或詮釋：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則的改進 ¹
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈列 ²
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 ²
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 ³
香港會計準則第32號及第1號(修訂本)	可沽售金融工具及清盤產生之責任 ²
香港會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目 ³
香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採納香港財務報告準則 ³
香港財務報告準則第1號及香港會計準則第27號(修訂本)	附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本 ²
香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份支付的款項 - 歸屬條件及取消 ²
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 ³
香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具：披露 - 對金融工具披露之改善 ²
香港財務報告準則第8號	經營分部 ²
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第9號 及香港會計準則第39號(修訂本)	嵌入衍生金融工具 ⁷
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第13號	客戶忠誠計劃 ⁴
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第15號	房地產建築協議 ²
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第16號	海外業務投資淨額對沖 ⁵
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第17號	向擁有人分派非現金資金 ³
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第18號	來自客戶之資產轉移 ⁶

¹ 於二零零九年一月一日或以後開始之年度期間生效(惟香港財務報告準則第5號(修訂本)適用於二零零九年七月一日或以後開始之年度期間)。

² 於二零零九年一月一日或以後開始之年度期間生效。

³ 於二零零九年七月一日或以後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零零八年七月一日或以後開始之年度期間生效。

⁵ 於二零零八年十月一日或以後開始之年度期間生效。

⁶ 於二零零九年七月一日或以後來自客戶之資產轉移而生效。

⁷ 於二零零九年六月三十日或以後年結之年度期間生效。

應用香港財務報告準則第3號(經修訂)可能影響收購日期為二零零九年七月一日或以後開始的首個年度期告期間初或以後的業務合併之會計處理。香港會計準則第27號(經修訂)將影響母公司所擁有附屬公司擁有權益變動之會計處理。本公司董事已開始評估其他新訂或經修訂準則、修訂或詮釋的潛在影響，惟此刻尚未確定該等新訂或經修訂準則、修訂或詮釋會否對其經營業績及財務狀況的編製及呈列方式造成重大影響。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策

綜合財務報表已按照歷史成本法，並根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例中之適用披露要求。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司控制之實體(即其附屬公司)之財務報表。倘若本公司有權監管實體的財務及經營政策，從而自其業務獲得利益，則被視為擁有控制權。

年內收購或出售的附屬公司的業績自收購生效日期起或截至出售生效日期止(視乎情況而定)計入綜合損益表。

本集團於需要時將對附屬公司之財務報表作出調整，使其會計政策與本集團其他成員公司所用者一致。

所有集團內公司間的交易、結餘、收入及開支已於綜合賬日時對銷。

綜合附屬公司資產淨值中的少數股東權益與本集團於其中的權益分開呈報。資產淨值中的少數股東權益包括最初業務合併日期的權益及少數股東自合併日期起應佔權益的變動。少數股東所承受虧損超出其於附屬公司所佔股權的數額將沖抵本集團的權益，惟倘少數股東擁有具約束力的義務，且能通過增加投資以彌補虧損則除外。

商譽

二零零五年一月一日前因收購產生之商譽

於二零零五年一月一日之前購買業務產生之商譽，指購買成本超過本集團在被收購者的可辨識資產及負債在購買當日的公允價值中所佔份額部分。

於二零零一年一月一日之後因購買業務產生且過往已資本化之商譽，本集團從二零零五年一月一日起停止攤銷，並且倘若有跡象顯示獲分配商譽的現金產生單位有可能發生減值(見下文會計政策)，該商譽需每年進行減值測試。

3. 主要會計政策(續)

商譽(續)

二零零五年一月一日後因收購產生之商譽

於在二零零五年一月一日之後購買業務產生之商譽，指購買成本超過本集團在相關業務的可辨識資產、負債及或有負債在購買當日的公允價值中所佔份額部分。商譽按成本減累計減值損失計量。

因收購業務所產生之資本化商譽單獨在綜合資產負債表呈列。

為了進行減值測試，商譽會分配到本集團內預計能享用合併所帶來協同效益的各相關現金產生單位。獲分配商譽的現金產生單位於每年及有跡象顯示商譽可能發生減值時進行減值測試。於財政年度內因收購而產生之商譽，須於該財政年度結束前對獲分配商譽之現金產生單位進行減值測試。如現金產生單位的可收回金額少於該單位的賬面金額，減值損失會首先沖減分配到該單位的商譽的賬面價值，然後會按該現金產生單位的各項資產賬面金額的比例將減值損失的餘額分配到單位內的其他資產。商譽的任何減值損失直接於綜合損益表中確認。商譽的減值損失不可在後續期間轉回。

在其後處置有關現金產生單位時，已資本化商譽之應佔金額在處置時計入釐定損益之金額。

於聯營公司投資

聯營公司乃投資者具有重大影響力的實體，且不屬於附屬公司或於合營公司之權益。

聯營公司的業績、資產及負債以會計權益法納入該等綜合財務報表。根據權益法，於聯營公司投資乃按成本就本集團於收購後應佔盈利或虧損變動以及聯營公司權益變動作出調整，並減去任何可識別減值虧損，在綜合資產負債表中列賬。倘若本集團應佔聯營公司虧損等於或超出其於該聯營公司所佔的權益(包括任何實際屬於本集團對聯營公司淨投資的長期權益)，本集團將不再確認其額外應佔虧損。本集團只會在本身產生法律或推定責任或代表該聯營公司付款時，方會就額外應佔虧損計提撥備並確認負債。

本集團分佔可識別資產、負債及或然負債之公允淨值超出收購成本之差額在重新評估後即時在損益確認。

集團實體與本集團的聯營公司進行交易時，盈虧僅在本集團應佔相關聯營公司的權益範圍內抵銷。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策(續)

收入確認

收入是按已收或應收代價的公允價值計量，並於扣除折扣及銷售稅後，以一般業務過程中提供貨品及服務所收取的款項入賬。

出售商品的收入於重大風險及擁有權移交時確認，一般為交付貨物予客戶及所有權轉移的時候。

服務收入於提供服務時確認。

本集團將搬遷補償確認為其他收入。

利息收入按照未償還本金及適用利率按時間基礎累計，即是將整段金融資產預期年限的估計未來現金收入，折現至該資產賬面淨值水準之確實比率。

投資所得股息收入於股東獲得相應收款權時確認。

經營租賃租金收入於有關租賃期間內以直線基準確認。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括持作生產或行政用途之土地及樓宇(在建工程除外)，均按成本減其後累計折舊及累計減值虧損列賬。

除在建工程以外之物業、廠房及設備按其估計可使用年限，經考慮其預計剩餘價值，以直線法作出折舊，以撇銷成本。

在建工程為正在興建的物業、廠房及機器，以用作生產或其本身用途。在建工程按成本減任何已確認減值虧損列賬。在建工程在竣工及可作擬定用途時分類為物業、廠房及設備的適當類別。當資產可作擬定用途時，開始按其他物業資產的相同基準進行折舊。

物業、廠房及設備在出售或預期日後繼續使用有關資產不會產生經濟利益時註銷。因註銷資產而產生的任何損益(按該項目的出售所得款項淨額與賬面值之間的差額計算)須計入有關項目註銷年度的綜合損益表。

3. 主要會計政策(續)

投資性房產

投資性房產乃指用作出租用途及／或作資本增值的物業。於初次確認時，投資性房產按其成本(包括任何直接應佔開支)計量。於初步確認後，投資性房產以成本減其後累計折舊及任何累計減值虧損記賬。折舊乃利用直線法按預期使用年限以撇銷投資性房產成本。

租賃

倘租賃的條款將擁有權幾近全部的風險及回報轉讓予承租人，該等租賃則分類為融資租賃。全部其他租賃均分類為經營租賃。

本集團作為出租人

經營租約之租金收入在相關租約期內按直線法於綜合損益表確認。因商議及安排經營租約而產生之初步直接費用記入租賃資產之賬面價值並按直線法於租約期限內確認為開支。

本集團作為承租人

經營租約中之應付租金在相關租賃期內按直線法記入損益表。已收及應收作為鼓勵訂立經營租賃之利益乃按直線法於租約期限內確認為租金開支之減項。

租賃土地及樓宇

就租賃分類而言，土地及樓宇租約之土地及樓宇部分乃會獨立考慮，惟租賃付款不可於土地及樓宇部分合理地分配除外，於該情況下，整份租賃將一致視作融資租賃處理，並以物業、廠房及設備入賬。倘可就租賃付款作出合理分配，於土地之租賃權益將於經營租賃入賬。

外幣

在編製各個集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易，均按交易日適用的匯率以其功能貨幣(即有關實體業務所在的主要經濟環境的貨幣)入賬。於各結算日，以外幣為定值之貨幣項目均按結算日之適用匯率重新換算。按公平值以外幣定值之非貨幣項目乃按於公平值釐定當日之適用匯率重新換算。按外幣過往成本計量之非貨幣項目毋須重新換算。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策(續)

外幣(續)

貨幣項目交收及兌換產生的滙兌差額會於產生期間計入損益；組成集團於海外業務的淨投資的貨幣項目的滙兌差額會計入綜合財務報表權益部份。再次換算以公允值列賬的非貨幣項目而產生的滙兌差額計入損益，惟再次換算非貨幣項目而其損益會直接計入權益除外；再次換算非貨幣項目而其損益會直接計入權益的滙兌差額會直接計入權益。

就呈報綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債，均按結算日使用的匯率換算為本公司的呈報貨幣(即人民幣)，而其收支則按該年度的平均匯率換算，惟倘有關年度的匯率大幅波動，則按交易日適用的匯率換算。所產生的滙兌差額(如有)將確認為股東權益的獨立部分(外匯儲備)。該等滙兌差額於出售海外業務之年度在損益確認。

借貸成本

借貸成本均於產生年度於綜合損益表確認為費用並包括於財務費用內。

政府補助金

政府補助金於符合相關成本所需期間確認為收入。與須予折舊資產有關之補助呈列為遞延收入並於有關資產之可使用年期內撥入收入。有關開支項目的補助於該等開支列入綜合收益表的相同期間確認，並作為其他收入分開獨立呈報。

退休福利成本

倘僱員提供使其有權享有國家管理的退休福利計劃的服務時，有關供款作為開支扣除。

研究與開發開支

研究活動的開支確認為於其產生期間之支出。

3. 主要會計政策(續)

稅項

所得稅開支包括即期應付稅項及遞延稅項兩者的總和。

即期應付稅項乃根據年度應課稅盈利計算。應課稅盈利不包括於其他年度應課稅或應扣除的收入或開支項目，亦不包括毋須課稅或不可扣稅的項目，故與綜合損益表所列盈利不同。本集團負債中的即期稅項是按結算日前已經訂立或大致訂立的稅率計算。

遞延稅項指綜合財務報表中資產及負債的賬面值與計算應課稅盈利時所採納的相應稅基之間的差額，並按資產負債表負債法計提。遞延稅項負債通常就所有應課稅的暫時差額而確認，而遞延稅項資產則在未來很可能會獲得應課稅盈利而又可使用應扣除暫時差額時予以確認。倘該暫時差額源自商譽，或源自不影響稅務及會計盈利的交易中其他資產及負債的首次確認(業務合併除外)，則該等資產及負債不予確認。

遞延稅項資產的賬面值於各結算日進行檢討及調減，直至未來不可能有足夠的應課稅盈利令有關資產得以全部或部分回收。

遞延稅項乃按於清償負債或變現資產期間預計適用的稅率計算。遞延稅項在損益內扣除或計入損益，惟倘遞延稅項乃與直接從權益扣除或計入權益的項目有關則除外，屆時，遞延稅項亦會在權益內處理。

無形資產

獨立收購之無形資產

具有有限使用年限而獨立收購之無形資產以成本減累計攤銷及累計減值虧損後列賬。具有有限使用年限之無形資產在其預計使用年限內以直線法攤銷。

由取消確認無形資產所產生之收益或虧損按出售所得款項淨額與資產賬面值之差額計量，並在取消確認資產時於綜合損益表中確認。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策(續)

存貨

存貨以成本值與可變現淨值兩者中較低者入賬。存貨成本採用加權平均法計算。

金融工具

金融資產及金融負債乃於集團實體成為工具合約條文的訂約方時，在綜合資產負債表上確認。金融資產及金融負債初步按公平值計量。因收購或發行金融資產及金融負債直接產生的交易成本乃於初步確認時新增至金融資產或金融負債的公平值或自金融資產或金融負債的公平值扣除(如適用)。

金融資產

本集團的金融資產包括貸款及應收款項。所有以一般方式買賣的金融資產均按買賣日期基準確認及終止確認。一般方式買賣指須於市場規管或慣例所設定時限內交付的金融資產買賣。

實際利率法

實際利率法是一種計算相關期間內金融資產的攤銷成本以及分配利息收入的方法。實際利率乃準確地按金融資產預期壽命或(如適用)較短期間將預計未來現金收款(包括所有到期支付或收取並為實際利率、交易成本及其他溢價或折讓組成部分的費用)貼現的利率。

債務工具之收入乃按實際利率基準確認。

貸款及應收款項

貸款及應收款項為設有活躍市場報價而附帶固定或可議定付款條款之非衍生金融資產。於初始確認後之每個結算日，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款及其他應收款、應收附屬公司之少數股東款項、已抵押銀行存款、存放於財務機構之存款及銀行結餘及現金)使用實際利率法按攤銷成本減任何可識別減值虧損列賬。

3. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值

金融資產會於每個結算日評定是否有減值跡象。金融資產於有客觀證據顯示其估計未來現金流量因於初步確認該金融資產後發生的一項或多項事件而受到影響時作出減值。

就本集團的金融資產而言，減值的客觀證據可包括：

- 發行人或交易方出現重大財政困難；或
- 未能繳付或延遲償還利息或本金；或
- 借款人有可能面臨破產或財務重組。

就若干類別的金融資產(如應收貿易賬款)而言，被評估不會個別減值的資產，將會其後彙集一併評估減值。應收款項組合出現減值的客觀證據包括本集團過往收款記錄、組合中已超出平均信貸期三百六十天的未能繳款次數增加，以及國家或地區經濟狀況出現明顯變動導致應收款項未能償還。

就按攤銷成本列賬的金融資產而言，倘有客觀證據顯示資產出現減值，則減值虧損會於損益確認，並按資產賬面值與按原實際利率折算的估計未來現金流量現值間的差額計算。

金融資產賬面值的減值會直接按減值虧損扣減(惟應收貿易賬款及其他應收款除外)，其賬面值會透過使用撥備賬作出扣減。撥備賬內的賬面值變動會於損益中確認。當應收貿易賬款及其他應收款被視為不可收回時，其將於撥備賬內撇銷。其後收回已撇銷的款項，均計入撥備賬內。

就按攤銷成本列賬的金融資產而言，如在隨後期間，減值虧損金額減少，而有關減少在客觀上與確認減值後發生的事件有關，則先前已確認的減值虧損將透過損益予以撥回，惟該資產於減值被撥回當日的賬面值，不得超過未確認減值時的攤銷成本。

金融負債及股本

由集團實體發行的金融負債及股本工具根據所訂立合同安排的實質內容以及金融負債與股本權益工具的定義而劃分。

股本權益工具乃可證明於本集團經扣除本身所有負債後之資產中擁有剩餘權益的任何合同。本集團的金融負債一般分類為其他金融負債。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融負債及股本(續)

實際利率法

實際利率法是一種計算相關期間內金融負債的攤銷成本以及分配利息支出的方法。實際利率乃準確地按金融負債預期壽命或(如適用)較短期間將預計未來現金付款貼現的利率。

利息開支按實際利率基準予以確認。

其他金融負債

其他金融負債(包括應付貿易賬款及應付票據、其他應付款、應付中介控股公司的款項、銀行及其他借款及最終控股公司貸款)其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

股本工具

本公司發行的股本工具按所收取款項扣除直接發行成本後入賬。

取消確認

若從資產收取現金流量的權利已到期，或金融資產已轉讓及本集團已將其於金融資產所有權的絕大部分風險及回報轉移，則金融資產將被取消確認。於取消確認財務資產時，資產賬面值及已收代價及應收代價總額，與已直接在股本確認的累積盈虧間的差額乃於損益內確認。

金融負債於有關合約所指定責任遭免除、註銷或屆滿時剔除確認。剔除確認的金融負債賬面值與已收或應收代價間的差額於損益確認。

3. 主要會計政策(續)

撥備

當本集團因過往事件而存有現行責任及本集團可能需要履行該責任，則確認撥備。撥備以董事對於結算日履行該責任所需的開支作出的最佳估計計量，而倘貨幣時間價值的影響屬重大，則會折算至現值。

有形及無形資產減值虧損(商譽除外)(見上述商譽之會計政策)

本集團於各結算日審核其有形及無形資產的賬面值，以確定是否有跡象顯示該等資產出現減值虧損。此外，無使用期限之無形資產及仍未可使用之無形資產會每年進行減值測試，並會於有減值跡象時進行測試。如果估計資產的可收回金額少於其賬面值，該項資產的賬面值則撇減至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

倘減值虧損其後撥回，則有關資產的賬面值會增加至經修訂的估計可收回金額，惟所增加的賬面值不得超出假設過往年度該資產未確認減值虧損的情況下本該釐定的賬面值。減值虧損撥回即時確認為收入。

4. 重要會計判斷及估計不明朗因素的主要來源

在應用載述於附註3之本集團會計政策時，管理層須對未能輕易地從其他來源確定的資產及負債賬面金額作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設是根據過往經驗及被認為相關的其他因素而作出。實際結果或會與該等估計有所不同。

估計及相關假設按持續基準予以檢討。倘修訂僅影響該修訂期間，會計估計的修訂於修訂估計期間確認，或倘修訂影響本期及日後期間，則於修訂的期間及日後期間確認。

應用會計政策之關鍵判斷

以下為管理層於應用實體的會計政策的過程中曾作出的重要判斷、就日後作出的主要假設及於結算日的估計不明朗因素的其他主要來源，以上各項有須對下一個財政年度資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

4. 重要會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

應用會計政策之關鍵判斷(續)

確認遞延稅項資產

於二零零八年十二月三十一日，人民幣約8,652,000元(二零零七年：人民幣4,590,000元)的遞延稅項資產已於本集團的綜合資產負債表內確認。遞延稅項資產的變現主要取決於日後是否將有任何實際盈利或應課稅暫時差異。如未來實際產生的盈利少於預期，則或會出現遞延稅項資產的撥回，而該撥回會於撥回發生的期間於綜合損益表內確認。此外，於二零零八年十二月三十一日，本集團未確認為遞延稅項資產之未經動用稅務虧損約人民幣230,514,000元(二零零七年：人民幣27,200,000元)。如未來實際產生的盈利多於預期，則或會出現遞延稅項資產，而該項遞延稅項資產會在這種情形發生期間於綜合損益表內確認。

估計不明朗因素的主要來源

以下為於結算日有關未來期間之主要估計，以及有關估計不確定因素之主要來源。該等估計於下一個財政年度對資產及負債之賬面值產生重大調整。

估計商譽減值

釐定商譽是否減值時，須要對已獲分配商譽的現金產生單位的使用價值作出估計。本集團計算使用價值時，須要估計預期該現金產生單位日後所產生的現金流量以及合適折現率，方可計算其現值。倘若日後的實際現金流量少於預期，則可能出現重大減值虧損。減值虧損約人民幣3,135,000元(二零零七年：無)已於本年綜合損益表確認。

物業、廠房及設備的預計可使用年期

管理層釐定物業、廠房及設備的預計可使用年期及相關折舊。此預計以類似性質及性能的物業、廠房及設備的歷史經驗為基礎，其可以因為科技更新及競爭者對行業周期的行為而重大改變。當可使用年期少於以前預計時，管理層將會增加折舊計提，或當閒置或出售時為技術上過期或非策略資產作出沖銷或減值。

應收貿易賬款及其他應收款減值

集團對客戶進行持續信貸評估及根據還款記錄及由審查現時信貸資料而釐定的客戶現時可信程度調整信貸額度。本集團不斷地監察客戶的回收款及還款及根據過去經驗及已識別的個別客戶收款問題作出預計信貸虧損的撥備。

4. 重要會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

估計不明朗因素的主要來源(續)

陳舊存貨減值

集團管理層於資產負債日評審貨齡分析，及為已識別及不再適合生產使用的陳舊與滯銷存貨作出減值。管理層預計原材料，在產品及產成品的可變現淨值，主要根據最新發票價值以及現時市場情況。本集團於每個資產負債日對每類產品進行評審及為陳舊存貨作出減值。

5. 資本風險管理

為確保本集團旗下各個體可繼續持續經營，本集團對其資本實行管理，並透過使債務及股本達致最佳平衡而為股東取得最大回報。本集團之整體策略自往年維持不變。

本集團之資本架構包括債務(當中包括附註31及32披露之銀行及其他借款及最終控股公司貸款)，現金及現金等價物及本公司權益持有人應佔權益(包括附註34披露之已發行股本、儲備及累積虧損或滾存盈利)。

本公司董事定期檢討資本結構。作為檢討之一部分，董事考慮資金成本及各類別資本相關之風險。根據董事之推薦建議，本集團將透過派付股息、發行新股份及發行新債務或贖回現有債務而平衡其整體資本結構。

6. 財務風險管理目標及政策

本集團為其營運籌集資金之主要金融工具包括銀行及其他借款及最終控股公司貸款。本集團的其他金融工具包括應收貿易賬款及其他應收款、應收附屬公司之少數股東款項、已抵押銀行存款、存放於財務機構之存款、銀行結餘及現金、應付貿易賬款及應付票據、其他應付款，以及應付中介控股公司款項，均直接來自其業務營運。於二零零八年十二月三十一日，本集團所有之金融資產界定為貸款及應收款項，而金融負債則界定為其他金融負債。

來自本集團金融工具之主要風險為信貸風險、流動資金風險、利率風險及貨幣風險。董事檢討並同意管理各項該等風險之政策，概述如下。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險

本集團之信貸風險主要來自其應收貿易賬款及其他應收款、應收附屬公司之少數股東款項、已抵押銀行存款、存放於財務機構之存款及銀行結餘。於各結算日，倘若對方未能履行其責任，本集團的最高信貸風險為於綜合資產負債表所列各類已確認的金融資產的賬面值，其將對本集團構成財務虧損。

為盡量降低信貸風險，本集團管理層已委派一組人員負責制訂信貸限額、信貸審批及其他監控措施，以確保採取跟進措施收回逾期未付之債項。此外，於每個結算日，本集團評估每項個別應收貿易賬款之可收回金額，以確保減值虧損撥備足以彌補不可收回之金額。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

本集團的信貸風險分佈於多名對手方及客戶，故並無重大信貸集中風險。

因交易對手為在中國受中國銀行業監督管理委員會監督之認可銀行或財務機構，流動資金之信貸風險是有限的。

流動資金風險

在流動資金風險管理方面，本集團會監控及維持管理層認為充足之現金及現金等價物水平，從而為本集團營運提供資金及減輕現金流量波動之影響。管理層會監控借款之動用，確保履行貸款契諾。

本集團旗下之獨立營運實體須自行負責現金管理工作，包括現金盈餘之短期投資及籌措貸款以應付預期現金需求；惟如借貸超出預定授權金額則須獲本公司董事之批准，方可進行借貸。

本集團依賴銀行借款為重要流動資金來源。於二零零八年十二月三十一日，本集團之未動用短期銀行貸款額度約為人民幣83,000,000元(二零零七年：人民幣33,500,000元)。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

下表詳細載列本集團金融負債之餘下合同約期限。就非衍生金融負債而言，該表乃按本集團可被要求付款的最早到期日的財務負債未折現現金流量列示。表中包括利息及本金現金流量。

於二零零八年十二月三十一日

	加權平均 實際利率 %	賬面值 人民幣千元	合同未貼現 現金流量 總額 人民幣千元	一年內或須 於要求時 償還 人民幣千元	一年至 兩年 人民幣千元	兩年至 五年 人民幣千元
非衍生金融負債						
應付貿易賬款及應付票據	-	411,498	411,498	411,498	-	-
其他應付款	-	74,435	74,435	74,435	-	-
應付中介控股公司款項	-	14,094	14,094	14,094	-	-
銀行及其他借款						
— 短期無息	-	72,293	72,293	72,293	-	-
— 定息	6.57%	174,500	181,802	181,802	-	-
— 浮息	7.05%	35,450	39,207	13,236	7,271	18,700
最終控股公司貸款	6.42%	140,000	141,490	136,490	-	5,000
		<u>922,270</u>	<u>934,819</u>	<u>903,848</u>	<u>7,271</u>	<u>23,700</u>

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

於二零零七年十二月三十一日

	加權平均 實際利率 %	賬面值 人民幣千元	合同未貼現 現金流量 總額 人民幣千元	一年內或須 於要求時 償還 人民幣千元	一年至 兩年 人民幣千元	兩年至 五年 人民幣千元
非衍生金融負債						
應付貿易賬款及應付票據	-	388,268	388,268	388,268	-	-
其他應付款	-	60,280	60,280	60,280	-	-
應付中介控股公司款項	-	12,366	12,366	12,366	-	-
銀行及其他借款						
— 短期無息	-	91,230	91,230	91,230	-	-
— 定息	6.67%	139,250	143,658	143,658	-	-
— 浮息	7.72%	43,150	50,082	18,529	5,336	26,217
最終控股公司貸款	5.72%	150,000	152,856	152,856	-	-
		<u>884,544</u>	<u>898,740</u>	<u>867,187</u>	<u>5,336</u>	<u>26,217</u>

利率風險

本集團的公平值利率風險主要來自定息借款及貸款，詳情已列載於附註31及32。由於借款的年期主要為一年以內，本集團承受的公平值利率風險有限，故本集團過往未曾使用任何金融工具對沖潛在利率浮動變化。

本集團的現金流利率風險主要來自浮息借款及銀行存款及結餘，詳情已列載於附註31及27。本集團之政策是維持浮息借款從而減低公平值利率風險。

本集團所面臨有關金融資產及金融負債之利率風險之詳情載於本附註流動資金風險管理一節。本集團之現金流利率風險主要集中於本集團之人民幣計值借款及銀行存款及結餘，基於中國人民銀行人民幣基準利率之浮動。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理目標及政策(續)

利率風險(續)

敏感度分析

於二零零八年十二月三十一日，倘利率增加或減少100個基點而所有其他變數保持不變，本集團之年度虧損會減少或增加及本集團之累積虧損會減少或增加約人民幣392,000元(二零零七年：人民幣652,000元)。

以上敏感度分析假設利率於結算日改變及已應用於對該日存在的金融工具所引起的利率風險。增加或減少100個基點為管理層評估在直至下一個週年結算日期間內合理而有可能出現利率變化。二零零七年度的分析乃按相同基準進行。

外幣風險

本集團的若干附屬公司以外幣進行交易的銷售及購貨，令本集團承受外幣風險。本集團約9.1%(二零零七年：5.2%)之銷售以非功能貨幣結算，而約99.6%(二零零七年：100%)之成本以集團實體之功能貨幣結算。

本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債的賬面值如下：

	負債		資產	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
美元	1,974	4,891	5,459	4,190
港元	—	—	67	16,816
歐元	—	—	226	3,157
日元	29	—	49	—
	<u>2,003</u>	<u>4,891</u>	<u>5,801</u>	<u>24,163</u>

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理目標及政策(續)

外幣風險(續)

本集團現時並無任何外幣對沖政策。然而，管理層對外匯風險進行監控並會於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

敏感度分析

本集團承受外幣風險主要集中於美元、港元及歐元，本公司之董事認為承受日元之風險並不重大。

下表詳列本集團對有關集團個體之人民幣兌相關外幣升值及貶值10%(二零零七年:10%)之敏感度。10%(二零零七年:10%)為向主要管理人員內部匯報外匯風險所用之敏感率，並且是管理層對匯率可能合理變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣計算之尚未平倉貨幣項目，並於期末調整其兌換以反映匯率之10%(二零零七年:10%)變動。下列正數表示有關集團個體之人民幣兌相關外幣升值10%(二零零七年:10%)所導致的年度虧損減少及其他權益增加。倘有關集團個體之人民幣兌相關外幣貶值10%(二零零七年:10%)，將會對年度虧損及其他權益造成相等及相反之影響。

	美元之影響		港元之影響		歐元之影響	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
盈利或虧損	(348)	70	(7)	(1,682)	(23)	(316)

本集團於本年度對於外幣之敏感度減少，主要由於在二零零八年十二月三十一日之外幣計值之應收貿易賬款及其他應收款及銀行結餘減少所致。

管理層認為，上述敏感度分析並不能代表固有之外匯風險，原因在於年末之風險並不能反映本年度之風險。

金融工具之公平值

本集團之金融資產及金融負債之公平值乃根據折現現金流量分析之普遍採納定價模式或使用當前可觀察市場交易之價格或比率而釐定。

本公司之董事認為，於綜合財務報表按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若因為短期內到期。

本公司之董事認為，最終控股公司貸款之公平值與賬面值相等因貼現之影響並不重要。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

7. 營業額

營業額是包括印刷機之銷售、備件銷售及提供服務之銷售淨值，其分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
印刷機銷售	688,325	1,007,554
備件銷售	16,792	24,678
其他	36,549	26,671
銷售總額	741,666	1,058,903
減：銷售稅及其他稅項	(2,505)	(6,034)
	739,161	1,052,869

8. 業務及地區分佈

本集團之收入及業績主要源自在中國之印刷機製造與銷售。此外，本集團之資產主要位於中國，位於境外之資產實為微少，因此，概無呈報業務分佈。

9. 其他經營收入

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
投資性房產之租金收入總額	2,006	2,006
物業、廠房及設備之租金收入總額	6,201	7,573
出售物業、廠房及設備所得盈利	5,063	947
物業、廠房及設備減值撥回	—	1,180
陳舊存貨轉回撥備	—	28,606
政府補貼收入	627	—
由遞延收入計入政府補貼收入	761	2,928
銀行存款利息收入	726	1,184
技術服務收入	—	60
搬遷補償收入	—	1,970
其他收入	2,673	4,605
	18,057	51,059

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

10. 財務費用

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
須於五年內悉數償還之銀行借款利息支出	23,724	19,039
貼現利息	386	112
	24,110	19,151

11. 稅項

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
稅項包括：		
中國企業所得稅		
— 本年度	—	898
— 過往年度撥備不足	105	—
	105	898
遞延稅項(附註23)		
— 本年度	(2,749)	(28)
— 稅率改變產生之影響	(1,313)	—
	(4,062)	(28)
	(3,957)	870

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

由二零零八年一月一日起，本公司之企業所得稅乃以年度之預計盈利之25%(二零零七年：15%)稅率計算。根據中國有關法規，除陝西北人印刷機械有限公司(「陝西北人」)及北京北人富士印刷機械有限公司(「北人富士」)外，其他之中國附屬公司之企業所得稅均按25%(二零零七年：33%)稅率計算。

根據國家稅務總局二零零二年五月十日國稅法[2002] 47號文件規定及二零零八年二月四日發佈的財稅字[2008] 21號文件「關於貫徹落實國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策有關問題的通知」的規定，陝西北人適用之企業所得稅率為15%(二零零七年：15%)。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

11. 稅項(續)

根據北京市國家稅務局涉外稅收管理分局京國稅外批復[2002]第1-11號文件規定，北人富士自2001年度起適用24%的企業所得稅率，另根據北京市國家稅務局直屬稅務分局國稅直稅減免字[2006]第0002號文件規定，北人富士自2006年至2008年減半交納企業所得稅。故北人富士本期採用12%(二零零七年:12%)的所得稅率計繳企業所得稅。

於二零零八年十二月三十一日兩個年度，並無撥備香港利得稅，因為在香港運作的附屬公司並無應課稅溢利。

年內稅項與綜合損益表之除稅前(虧損)盈利對帳如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
除稅前(虧損)盈利	(289,070)	6,157
按當地法定稅率25%(2007:33%)計算	(72,267)	2,031
不可扣除支出之稅務影響	19,403	6,732
無須課稅收入之稅務影響	(4,790)	(9,992)
過往年度撥備不足	105	—
未確認稅項虧損／未確認可扣除時間性差異對稅務之影響	50,828	1,568
聯營公司之分配盈餘對稅務之影響	2,244	2,143
因附屬公司稅率不同對稅務之影響	1,833	(1,612)
稅率改變產生之遞延稅項資產增加	(1,313)	—
本年度稅項	(3,957)	870

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

12. 年度(虧損)盈利

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
年度(虧損)盈利已扣除(計入)下列各項:		
折舊及攤銷		
—物業、廠房及設備以及投資性房產	48,956	37,110
—預付租賃款項	2,893	3,252
—其他無形資產	283	1,130
折舊及攤銷總額	52,132	41,492
員工支出包括董事酬金	258,052	221,659
應收貿易賬款及其他應收款撥備	23,997	15,607
陳舊存貨撥備	56,263	—
研究及開發開支	21,196	18,040
核數師酬金	1,150	1,646
外匯虧損淨額	227	1,674
商譽減值虧損	3,135	—
出售聯營公司之虧損	—	175
應佔聯營公司稅項(包括在應佔聯營公司損益)	192	399
確認為當期費用的存貨成本	698,313	851,560

13. 董事及監事酬金

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
袍金	436	475
其他酬金		
—薪金及其他利益	642	1,208
—退休基金計劃供款	52	37
酬金總計	1,130	1,720

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

13. 董事及監事酬金 (續)

本年度董事及監事酬金分析如下：

	二零零八年			
	袍金 人民幣千元	薪金及 其他利益 人民幣千元	退休基金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事：				
張培武	120	194	9	323
楊振東	90	137	9	236
姜建明(於二零零八年十月十四日辭職)	86	114	8	208
非執行董事：				
白凡(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	-	-	-
王國華(於二零零八年十一月二十日辭職)	-	-	-	-
陸長安(於二零零八年七月十三日辭職)	-	-	-	-
于寶貴	-	-	-	-
鄧鋼	-	-	-	-
獨立非執行董事：				
許文才(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	-	-	-
王徽(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	-	-	-
謝炳光(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	-	-	-
王德玉(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	-	-	-
武文祥(於二零零八年七月十三日辭職)	30	-	-	30
胡匡佐(於二零零八年七月十三日辭職)	50	-	-	50
施天濤(於二零零八年七月十三日辭職)	30	-	-	30
李一經(於二零零八年七月十三日辭職)	30	-	-	30
監事：				
肖茂林	-	-	-	-
郭軒(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	66	9	75
邵振江(於二零零八年七月十四日獲委任)	-	80	9	89
薛尅薪(於二零零八年七月十三日辭職)	-	30	5	35
田福仁(於二零零八年七月十三日辭職)	-	21	3	24
	436	642	52	1,130

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

13. 董事及監事酬金(續)

	二零零七年			
	袍金 人民幣千元	薪金及 其他利益 人民幣千元	退休基金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事：				
張培武(於二零零七年六月十八日獲委任)	125	386	8	519
楊振東	90	293	8	391
姜建明	90	293	8	391
朱武安(於二零零七年六月十八日辭職)	—	—	—	—
非執行董事：				
王國華	—	—	—	—
陸長安	—	—	—	—
于寶貴	30	—	—	30
鄧鋼	—	—	—	—
獨立非執行董事：				
武文祥	30	—	—	30
胡匡佐	50	—	—	50
施天濤	30	—	—	30
李一經	30	—	—	30
監事：				
肖茂林	—	30	—	30
薛尅薪	—	122	8	130
田福仁	—	84	5	89
	475	1,208	37	1,720

本集團於二零零八年十二月三十一日兩個年度未向董事及監事支付獎金或激勵其加入本集團的酬金，也未因離職支付補償性酬金。於二零零八年十二月三十一日兩個年度董事及監事未放棄任何酬金。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

14. 僱員酬金

本年度本集團五位最高薪酬人士中，包括兩位董事(二零零七年：五位)，其酬金已列於上述附註13。其餘三位(二零零七年：無)人士之酬金列示如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
薪金及其他利益	657	—
退休基金計劃供款	28	—
	685	—

彼等的薪酬屬於以下範疇：

	二零零八年 僱員數目	二零零七年 僱員數目
零至人民幣1,000,000元	3	—

15. 股息

於二零零八年，並無已付或已建議之股息，由結算日起並無建議任何股息(二零零七年：無)。

16. 每股(虧損)盈利

本年度本公司權益股東所享有的每股(虧損)盈利之計算法乃根據本年度本公司股東權益所享有的虧損人民幣265,426,000元(二零零七年：盈利人民幣5,192,000元)並按已發行股份的加權平均數422,000,000股(二零零七年：422,000,000股)計算。

於截至二零零八年十二月三十一日止兩個年度本公司均無潛在股份，因此無需披露每股攤薄(虧損)盈利。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備

	位於中國 之物業 人民幣千元	香港境內之 租賃物業 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	家具及 辦公室設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本							
於二零零七年一月一日	442,255	15,943	412,769	79,719	16,262	42,156	1,009,104
外匯折算調整	–	(248)	–	–	–	–	(248)
添置	5,053	–	25,040	4,070	851	24,469	59,483
轉讓(附註18)	27,681	–	19,228	–	–	(55,260)	(8,351)
出售	(3,704)	(10,178)	(14,291)	(14,535)	(1,265)	(1,166)	(45,139)
於二零零七年十二月三十一日	471,285	5,517	442,746	69,254	15,848	10,199	1,014,849
添置	327	–	3,435	1,349	2,543	8,333	15,987
轉讓	5,440	–	10,534	–	–	(15,974)	–
出售	(356)	(5,517)	(9,226)	(6,051)	(2,850)	–	(24,000)
於二零零八年十二月三十一日	476,696	–	447,489	64,552	15,541	2,558	1,006,836
折舊及減值							
於二零零七年一月一日	55,141	6,688	223,315	57,092	9,435	1,166	352,837
外匯折算調整	–	(90)	–	–	–	–	(90)
年度計提	11,317	120	19,218	3,429	1,320	–	35,404
轉讓(附註18)	(441)	–	–	–	–	–	(441)
減值虧損之轉回	–	(1,180)	–	–	–	–	(1,180)
出售時對銷	–	(3,808)	(1,272)	(662)	(1,045)	(1,166)	(7,953)
於二零零七年十二月三十一日	66,017	1,730	241,261	59,859	9,710	–	378,577
年度計提	17,989	–	24,111	3,965	1,696	–	47,761
出售時對銷	(260)	(1,730)	(7,709)	(5,192)	(2,507)	–	(17,398)
於二零零八年十二月三十一日	83,746	–	257,663	58,632	8,899	–	408,940
賬面淨值							
於二零零八年十二月三十一日	392,950	–	189,826	5,920	6,642	2,558	597,896
於二零零七年十二月三十一日	405,268	3,787	201,485	9,395	6,138	10,199	636,272

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備(續)

以上物業、廠房及設備除在建工程乃經計及其估計餘值後按直線法折舊，年度折舊率列示如下：

位於中國之物業	2.425%
香港境內之租賃物業	按契約年期與五十年之較短者
廠房及機器	6.929%-12.125%
家具及辦公室設備	12.125%
汽車	12.125%

位於香港境內之租賃物業包含土地租約及樓宇，但該物業無法可靠分割為土地租約及樓宇。該香港境內之土地租約乃中期租約持有。參考市場類似物業之價格，董事認為香港境內之租賃物業之賬面值不會少於二零零七年十二月三十一日之其可收回現金額，因此轉回減值人民幣1,180,000元於截至二零零七十二月三十一日止年度之綜合損益表。該物業於截至二零零八年十二月三十一日止年度出售，盈利為人民幣4,971,000元。

所有物業均位於中國及以中期租約持有。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團將賬面淨值為人民幣81,348,000元(二零零七年：人民幣79,954,000元)之部份位於中國之物業，賬面淨值為人民幣2,657,000元(二零零七年：人民幣2,935,000元)之部份廠房及機器及賬面淨值為人民幣8,000元(二零零七年：人民幣50,000元)之部份汽車以經營租賃方式租出，並收取租金收入。

已抵押之物業、廠房及設備詳情列示於附註31。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

18. 投資性房產

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日	81,836	73,485
由物業、廠房及設備轉入(附註 17)	—	8,351
於十二月三十一日	81,836	81,836
折舊		
於一月一日	5,135	2,988
年度計提	1,195	1,706
由物業、廠房及設備轉入(附註 17)	—	441
於十二月三十一日	6,330	5,135
賬面淨值		
於十二月三十一日	75,506	76,701

投資性房產按直線法計提折舊，按契約年期與四十年之較短者作為折舊年限。

本集團所持有收取租金之經營租賃物業利益按其成本計量及確認為投資性房產。本年度之租賃收入總額為人民幣 2,006,000 元(二零零七年：人民幣 2,006,000 元)。

以上之投資性房產均位於中國及以中期租約持有。

本集團之投資物業乃位於中國之廠房。因類似市場交易很少發生以及無可替代公允價值確定方法可供選擇，集團董事認為投資性房產之公允價值無法在持續的基礎上進行確定。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

19. 預付租賃款項

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日	159,587	141,171
添置	80	18,416
於十二月三十一日	159,667	159,587
累計攤銷		
於一月一日	10,148	6,896
年度計提	2,893	3,252
於十二月三十一日	13,041	10,148
賬面淨值		
於十二月三十一日	146,626	149,439

本集團與預付土地租金相關之土地使用權為中國大陸境內之中期租賃土地。

綜合財務報表中對其之分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
流動資產	2,894	3,252
非流動資產	143,732	146,187
	146,626	149,439

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團將賬面淨值為人民幣17,412,000元(二零零七年：人民幣17,786,000元)之部份中國大陸境內之土地使用權以經營租賃方式租出，並收取租金收入。

已抵押之預付租賃款項詳情列示於附註31。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

20. 商譽

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日及十二月三十一日	4,434	4,434
減值		
於一月一日	1,299	1,299
年內確認減值虧損	3,135	—
於十二月三十一日	4,434	1,299
賬面淨值		
於十二月三十一日	—	3,135

為進行減值測試，商譽已分配至陝西北人以及海門北人富士印刷機械有限責任公司(「海門北人」)之印刷機製造與銷售業務，分別作為現金產生單元進行商譽減值測試。於截至二零零六年十二月三十一日止年度，對涉及海門北人的商譽已全額計提減值準備。本期集團經對陝西北人的商譽之可回收價值進行評估後，對商譽之餘額計提減值準備。減值虧損約人民幣3,135,000元(二零零七年：無)已於本年綜合損益表確認。

商譽之可收回金額按其使用價值計算方法釐定。該計算使用根據管理層批准涵蓋五年期的財政預算的現金流預測，預期增長率14%(二零零七年：14%)及貼現率6%(二零零七年：6%)作出。該增長率並不超出相關市場之平均長期增長率。管理層認為上述任何前題假設出現任何可能之變動都不會導致商譽之賬面淨值超過其可收回現金額。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

21. 其他無形資產

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日	8,499	8,499
撤銷	(2,073)	—
於十二月三十一日	6,426	8,499
累計攤銷		
於一月一日	8,216	7,086
年度計提	283	1,130
撤銷時對銷	(2,073)	—
於十二月三十一日	6,426	8,216
賬面淨值		
於十二月三十一日	—	283

所獲得之無形資產為技術專門知識，依據預計各技術專門知識之受益期限，在5至8年內按直線法攤銷。

年內撤銷之無形資產成本為人民幣2,073,000元，該無形資產於撤銷時已全額攤銷。

22. 聯營公司權益

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
非上市投資成本	31,026	27,351
攤分收購後盈利減虧損，收到之股息淨額	(16,411)	(3,024)
聯營公司外幣投資產生資本公積之分享	151	151
	14,766	24,478

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

22. 聯營公司權益(續)

於二零零八年十二月三十一日及二零零七年十二月三十一日，本集團持有對聯營公司的投資如下：

聯營公司之名稱	組織形式	註冊及 經營地點	本集團佔 註冊股本比	主要業務
北京莫尼自控系統有限公司(「北京莫尼」)	中外合資公司	中國	49%	銷售印刷機水墨控制系統
北京北瀛鑄造有限責任公司(「北京北瀛」)	有限責任公司	中國	20%	製造及銷售零部件及鑄件
北京三菱重工北人印刷機械有限公司(「三菱北人」)	中外合資公司	中國	49%	製造及銷售印刷機

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團對北京莫尼增加投資人民幣3,675,000元。該款項為年內北京莫尼聲明派發及集團應得之股息，而集團將其當作再投資用途。注資後，本集團於北京莫尼之權益並沒有增加，因北京莫尼之其餘股東也同時將它們應得之股利當作再投資用途。

本集團聯營公司的財務信息匯總如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
資產總額	297,317	190,091
負債總額	(273,724)	(129,781)
資產淨值	23,593	60,310
本集團攤分聯營公司資產淨值	14,766	24,478
營業額	204,024	256,618
年度虧損	(34,879)	(12,126)
本集團攤分聯營公司年度業績	(8,977)	(6,490)

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團已終止確認所佔其一聯營公司—三菱北人之進一步虧損。未確認應佔該聯營公司本年度及截至本年度虧損金額為人民幣9,481,000元（二零零七年：無）。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

23. 遞延稅項資產

以下是已確認之主要遞延稅項資產(負債)及本期及前期之變動表：

	應收貿易賬款 及其他 應收款撥備 人民幣千元	陳舊存貨撥備 人民幣千元	其他 暫時性差異 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零七年一月一日	2,503	2,179	(120)	4,562
計入(扣除)年度收入(附註11)	154	(36)	(90)	28
於二零零七年十二月三十一日	2,657	2,143	(210)	4,590
計入(扣除)年度收入(附註11)	(481)	2,700	530	2,749
稅率改變產生之影響	178	1,015	120	1,313
於二零零八年十二月三十一日	2,354	5,858	440	8,652

出於資產負債表列示目的，遞延稅項資產和遞延稅項負債抵銷後以淨值列示，本期有人民幣約8,652,000元(二零零七年：人民幣4,590,000元)之遞延稅項資產列示於綜合資產負債表。

在資產負債表日，本集團未使用之稅項虧損約為人民幣230,514,000元(二零零七年：人民幣27,200,000元)，其可用於未來盈利抵免。基於稅務虧損而產生之遞延稅項資產未知可否於可預見將來實現，與該稅務虧損相關之遞延稅項資產未被確認。未確認的稅務虧損將於二零一三年到期，對於其到期日之分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
未確認之稅務虧損到期：		
二零零八年	-	2,591
二零零九年	794	794
二零一零年	2,022	2,022
二零一一年	16,561	16,561
二零一二年	5,232	5,232
二零一三年	205,905	-
	230,514	27,200

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

24. 存貨

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
原材料	108,117	128,141
在製品	340,325	370,796
製成品	211,063	184,398
	659,505	683,335

於二零零八年十二月三十一日，存貨之賬面淨值人民幣659,505,000元(二零零七年：人民幣683,335,000元)已扣除陳舊存貨撥備人民幣121,940,000元(二零零七年：人民幣65,677,000元)。陳舊存貨撥備人民幣56,263,000元已於本年度綜合損益表確認。於二零零七年，因售出大量以前年度已計提撥備之存貨，因此，陳舊存貨轉回撥備人民幣28,606,000元已於截至二零零七年十二月三十一日止年度之綜合損益表確認。

25. 應收貿易賬款及其他應收款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應收貿易賬款	388,135	484,628
減：應收貿易賬款之撥備	(89,916)	(68,111)
	298,219	416,517
其他應收款	31,551	36,362
減：其他應收款之撥備	(14,090)	(19,462)
	17,461	16,900
應收票據	7,830	36,936
預付款項及押金	26,922	32,342
	350,432	502,695

已抵押之應收貿易賬款詳情列示於附註31。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

25. 應收貿易賬款及其他應收款(續)

客戶一般須支付部分押金。本集團給予客戶360天之信用期，並要求客戶於購買貨物一年後付清全部貨款。於資產負債表日扣除呆賬撥備後之應收貿易賬款賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年內	215,543	354,247
一年至兩年	70,814	44,629
兩年至三年	11,600	16,331
三年以上	262	1,310
	298,219	416,517

本集團之應收貿易賬款結餘中包括賬面值總額為人民幣82,676,000元之應收款項(二零零七年：人民幣62,270,000元)，該等款項於結算日已逾期，而本集團並無就有關結餘作出減值撥備，因為其信用質素並無重大變更，且有關結餘仍視作可悉數收回。本集團並無就該等結餘而持有任何抵押品。

已逾期但未減值之應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
逾期一年內	70,814	44,629
逾期一年至兩年	11,600	16,331
逾期兩年以上	262	1,310
	82,676	62,270

本集團尚未逾期且尚未減值之應收貿易賬款主要為向聲譽良好及有信用之客戶進行之銷售。該等以賒賬保款進行貿易之客戶須經過信用核證程序。

於決定應收貿易賬款之可收回性時，本集團考慮自授出信貸日期起至報告日止應收貿易賬款任何信貸質素之變動。對於本集團最大並擁有良好還款記錄之債務人而言，董事認為毋需於年內確認超出年內已確認減值虧損之進一步信貸撥備。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

25. 應收貿易賬款及其他應收款(續)

應收貿易賬款及其他應收款之減值撥備以撥備帳目列示，除非本集團認為能夠收回此款項已是渺茫。如是者，減值撥備會直接撤銷應收款結餘。應收貿易賬款及其他應收款之撥備變動如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	87,573	71,966
於綜合損益表中確認減值撥備	24,057	15,607
撤賬	(7,564)	—
年內收回款項	(60)	—
於十二月三十一日	104,006	87,573

包括在應收貿易賬款及其他應收款減值撥備是個別有財務困難之應收貿易賬款及其他應收款，總數為人民幣104,006,000元(二零零七年：人民幣87,573,000元)。本集團並無就該等結餘而持有任何抵押品。

26. 應收附屬公司之少數股東款項

該等款項為無抵押，免息及須於要求時償還。

27. 已抵押銀行存款／存放於財務機構之存款／銀行結餘

於二零零七年十二月三十一日，已抵押銀行存款為銀行承兌滙票之短期保證金，年利率在1.80厘至2.25厘之間。該存款全以人民幣計值。於二零零八年十二月三十一日，並無已抵押銀行存款。

於二零零八年十二月三十一日，存放於財務機構之存款指就向渭南市城市信用社及海門市農村信用合作社之存款。截至二零零八年十二月三十一日止年度該存款以年息0.36厘至0.72厘計息(二零零七年：0.72厘至0.81厘)。該存款全以人民幣計值。

截至二零零八年十二月三十一日止年度銀行結餘按市場年利率0.36厘至0.72厘計息(二零零七年：0.72厘至0.81厘)。

於二零零八年十二月三十一日，約人民幣869,000元(二零零七年：人民幣3,004,000元)、人民幣67,000元(二零零七年：人民幣7,554,000元)及人民幣49,000元(二零零七年：無)之銀行結餘最初分別以美元，港元及日元計值。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

28. 應付貿易賬款及應付票據

於資產負債表日應付貿易賬款及應付票據之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年內	345,089	340,850
一至二年	55,315	719
二至三年	468	1,353
超過三年	2,626	1,672
	403,498	344,594
應付票據	8,000	43,674
	411,498	388,268

購買貨物之平均信貸期為九十日至三百六十日。本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項均不超逾信貸期限。

29. 其他應付款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應付員工福利	21,763	18,541
其他應付款	52,672	41,739
其他應付稅費	1,675	7,433
	76,110	67,713

30. 應付中介控股公司款項

該等款項為無抵押，屬貿易性質，信貸期為三百六十日。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

31. 銀行及其他借款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銀行借款	250,743	242,130
其他借款	31,500	31,500
	282,243	273,630
有抵押	159,693	117,330
無抵押	80,050	122,050
擔保	42,500	34,250
	282,243	273,630
須償還之賬面值：		
按要求還款或於一年內	258,243	246,630
超過一年但不超過兩年	6,000	2,000
超過兩年但不超過五年	18,000	25,000
	282,243	273,630
減：列入於流動負債須於一年內償還之款項	(258,243)	(246,630)
	24,000	27,000

於二零零八年十二月三十一日本集團之銀行貸款抵押及擔保之詳情如下：

- 本金總額約人民幣 157,743,000 元(二零零七年：人民幣 115,380,000 元)的貸款由本集團賬面淨值約人民幣 86,628,000 元(二零零七年：人民幣 10,396,000 元)之位於中國之物業、人民幣 25,624,000 元(二零零七年：人民幣 29,419,000 元)之廠房及機器、人民幣 21,951,000 元(二零零七年：人民幣 22,351,000 元)之土地使用權及人民幣 42,743,000 元(二零零七年：人民幣 62,780,000 元)之應收貿易賬款作為抵押。
- 本金總額人民幣 42,500,000 元(二零零七年：人民幣 34,250,000 元)的貸款由若干獨立第三方提供擔保。
- 本金總額人民幣 5,500,000 元(二零零七年：人民幣 17,500,000 元)的貸款由本公司提供擔保予其一附屬公司。

於二零零八年十二月三十一日，本集團之無抵押及無擔保之銀行貸款為人民幣 45,000,000 元(二零零七年：人民幣 75,000,000 元)。

於二零零八年十二月三十一日，本集團從海門市農村信用合作社取得貸款為人民幣 1,950,000 元(二零零七年：人民幣 1,950,000 元)，並由本集團賬面淨值約人民幣 1,957,000 元(二零零七年：人民幣 2,535,000 元)之廠房及機器作為抵押。

此外，其他借款中包括人民幣 29,550,000 元(二零零七年：人民幣 29,550,000 元)向一間附屬公司之少數股東北京膠印廠之免息借貸，該借款為無抵押及須於應要求時償還。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

31. 銀行及其他借款(續)

於二零零八年十二月三十一日，本集團銀行及其他借款中包括人民幣174,500,000元(二零零七年：人民幣139,250,000元)按固定年利率介乎5.04厘至8.96厘計息(二零零七年：5.51厘至8.75厘)及人民幣35,450,000元(二零零七年：人民幣43,150,000元)按浮動年利率介乎4.05厘至11.58厘計息(二零零七年：7.29厘至8.07厘)，使本集團分別承受公平值利率風險及現金流利率風險。

上述銀行及其他借款均以人民幣計值，並無承受外幣風險。

32. 最終控股公司貸款

於二零零八年十二月三十一日，最終控股公司貸款包括一無抵押委託貸款為人民幣135,000,000元(二零零七年：人民幣150,000,000元)。於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團取得貸款為人民幣150,000,000元並償還總額為人民幣165,000,000元。未償還金額須於二零零九年一月二十三日及二零零九年三月二十三日分別償還人民幣50,000,000元及人民幣85,000,000元。貸款按固定年利率介乎5.91厘至6.72厘計息(二零零七年：5.51厘至6.16厘)，使本集團承受公平值利率風險。

此外，本集團從最終控股公司取得另一貸款本金為人民幣5,000,000元(二零零七年：無)作為研究與開發資金。該貸款屬無抵押、免息及須於二零一一年十一月三十日及二零一二年十一月三十日分別償還人民幣1,500,000元及人民幣3,500,000元。

上述最終控股公司貸款均以人民幣計值，並無承受外幣風險。

33. 退休計劃承擔之撥備

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	35,283	17,012
本年撥備	24,057	27,332
年內付款	(14,063)	(9,061)
於十二月三十一日	45,277	35,283

綜合財務報表中對其之分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
流動負債	14,256	9,581
非流動負債	31,021	25,702
	45,277	35,283

本集團已實施一項為於法定退休年齡前退休之僱員而設之退休計劃。退休計劃承擔之撥備代表管理層在資產負債表日對本集團負債之最佳估計。為計量退休計劃承擔之撥備，該金額已用貼現率2.52厘。於二零零八年十二月三十一日，本集團承擔之有關責任款項為約人民幣45,277,000元(二零零七年：人民幣35,283,000元)。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

34. 股本

	人民幣千元
於二零零七年一月一日、二零零七年十二月三十一日及 二零零八年十二月三十一日已註冊、發行及繳足	
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

股本在兩年內無增減變動。

35. 儲備

- (a) 股份溢價儲備乃發行新股所收資金，撇除發行新股費用後，與股份票面值之差異。
- (b) 根據中國有關法律及規章，每間註冊成立為內資企業之公司需每年分配按中國會計制度計算之除稅後盈利之百分之十往法定公積金，直至其累計數達到註冊資本之百分之五十為止。
- (c) 根據附屬公司章程，內資附屬公司可待完成有關註定法定公積金及公益金責任後任意提取公積金。
- (d) 本集團之外資附屬公司根據中國有關法律及規章提取儲備基金及企業發展基金。

36. 遞延收入

於截至二零零六年十二月三十一日及二零零七年十二月三十一日止年度內，本集團收取總額人民幣 7,255,000 元有關購置樓宇、廠房及設備之政府補助金，並已確認為遞延收入及將按有關資產之預期可使用年期以直線法計入收益表。於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，計入綜合損益表為收入之政府補助金約人民幣 761,000 元(二零零七年：人民幣 2,928,000 元)

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

37. 主要非現金交易

於二零零八年，根據保理協議之條款，人民幣48,967,000元(二零零七年：人民幣17,573,000元)已於銀行保理之若干應收貨款已由債務人直接向銀行償付。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，集團於其中一間聯營公司之增加投資款項人民幣3,675,000元，乃集團把其於此聯營公司所得之應佔股息再投資而完成。

38. 經營租賃

本集團作為出租人

本年度之物業租賃收入為人民幣2,006,000元(二零零七年：人民幣2,006,000元)。本集團所持有之投資性房產均為租賃用途。投資性房產預期持續產生之租金回報率為2.65%(二零零七年：2.61%)。物業於未來一年均有固定承租人。另外，出租物業、廠房及設備之租賃收入為人民幣6,201,000元(二零零七年：人民幣7,573,000元)。

於資產負債表日，本集團已與租戶訂立合約之未來最低租賃收入如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年內	1,390	1,390

本集團作為承租人

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
年內根據經營租約支付之最低租賃付款額：		
樓宇	2,131	2,787
物業、廠房及設備	74	74
	2,205	2,861

於二零零八年十二月三十一日及二零零七年十二月三十一日，本集團並無不可撤銷之經營租賃之未來最低租賃付款承擔。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

39. 退休計劃

根據中國有關法律及規章，本集團須向中國政府支付相等於基本工資及薪酬20%(二零零七年：20%)之總額，作為本集團之法定退休金供款，以履行本集團對中國員工退休福利所須承擔之責任。二零零八年之總支出達人民幣23,498,000元(二零零七年：24,416,000元)。

40. 關連方披露

於資產負債表日與關連方之結餘

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應收北人集團之附屬公司	26	206
應收聯營公司款項	7,846	—
應付聯營公司款項	70,334	49,484
應付中介控股公司款項	—	1,750

上述與關連方之結餘均為交易性質，於資產負債表日已包括在應收貿易賬款及其他應收款，以及應付貿易賬款及應付票據中。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

40. 關連方披露(續)

於本年度除於資產負債表及財務報告附註30、31和32所披露的關聯公司之往來結餘外，本集團與關聯公司之交易如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銷售印刷機		
—北京燕龍進出口有限公司(「北京燕龍」) (北人集團公司之附屬公司)	5,064	2,667
—北人集團公司(中介控股公司)	—	470
銷售原材料		
—三菱北人(聯營公司)	8,228	—
採購印刷機		
—北人集團公司(中介控股公司)	—	9,179
—三菱北人(聯營公司)	63,899	136,493
採購原材料		
—北人集團公司(中介控股公司)	822	—
—北京北瀛(聯營公司)	14,812	24,682
—北人莫尼(聯營公司)	13,311	7,508
商標費		
—北人集團公司(中介控股公司)	3,819	6,365
租賃費		
—北人集團公司(中介控股公司)	850	850
租賃收入		
—北人莫尼(聯營公司)	90	95
—北京北瀛(聯營公司)	4,407	4,407
—三菱北人(聯營公司)	1,818	1,614
—北人集團公司(中介控股公司)	930	2,630

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

40. 關連方披露(續)

與中國其他受國家控制實體的交易／帳戶餘額

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

主要管理人員之補償

年內，董事及其他主要管理人員的薪酬如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
短期福利	1,735	2,436
退休福利	80	62
	1,815	2,498

董事及主要行政人員的薪酬乃由薪酬委員會按個人表現及市況釐定。

綜合財務報表附註

(根據香港財務報告準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

41. 附屬公司資料

附屬公司名稱	組織形式	註冊及主要經營地	本公司所佔註冊資本／ 已發行股本之比例		註冊資本／ 發行股本	主營業務
			直接	間接		
北京北人富士印刷機械有限公司	中外合資企業	中國	70%	—	5,100,000美元	生產表格印刷機
北京北人京延印刷機械廠	有限責任公司	中國	99.76%	—	人民幣21,050,000元	生產印刷機零部件
北京北人羽新膠印有限責任公司	有限責任公司	中國	68.66%	—	人民幣22,430,000元	提供雜誌及書籍印刷服務
河北北人給紙機有限責任公司	有限責任公司	中國	50.68%	—	人民幣5,000,000元	生產給紙機
海門北人富士印刷機械有限責任公司	有限責任公司	中國	68.33%	14.21%	人民幣51,000,000元	生產印刷機械
陝西北人印刷機械有限責任公司	有限責任公司	中國	86.24%	—	人民幣115,000,000元	銷售印刷機及配件

辰光有限公司已於二零零八年五月三十一日停止業務，並於年內向公司註冊處申請撤銷。

於年終及年內任何時間，概無附屬公司曾發行任何債務證券。

42. 比較數字

截至二零零七年十二月三十一日止年度之若干比較數字已重新分類，以提供與本年度綜合財務報表一致之呈報方式。

審計報告



北人印刷機械股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的北人印刷機械股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)合併及母公司財務報表，包括2008年12月31日的資產負債表，2008年度的利潤表、現金流量表、股東權益變動表及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 審計意見

我們認為，貴公司財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了貴公司2008年12月31日的財務狀況以及2008年度的經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所

中國註冊會計師：黃迎

中國註冊會計師：馬傳軍

中國 北京

二〇〇九年三月三十日

合併資產負債表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年十二月三十一日

單位：人民幣元

資產	附註	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	八.1	74,783,510.00	108,403,575.44
交易性金融資產			
應收票據	八.2	7,830,646.60	36,936,053.79
應收賬款	八.3	298,808,641.12	416,639,166.10
預付款項	八.4	26,921,968.40	32,341,619.65
應收利息			
應收股利	八.5	622,300.00	0.00
其他應收款	八.6	35,036,409.30	33,920,379.26
存貨	八.7	659,504,841.69	683,335,578.50
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		1,103,508,317.11	1,311,576,372.74
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	八.8	14,478,492.90	24,191,198.13
投資性房地產	八.9	15,802,196.22	16,996,936.80
固定資產	八.10	671,802,649.88	704,278,788.60
在建工程	八.11	3,723,256.13	11,363,808.87
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	八.12	129,555,254.67	133,379,306.24
商譽			
長期待攤費用	八.13	11,996,291.10	12,062,291.10
遞延所得稅資產	八.14	8,651,704.59	2,967,876.81
其他非流動資產			
非流動資產合計		856,009,845.49	905,240,206.55
資產總計		1,959,518,162.60	2,216,816,579.29

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

合併資產負債表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年十二月三十一日

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	八.16	360,692,750.00	365,079,750.00
交易性金融負債			
應付票據	八.17	8,000,000.00	43,674,009.30
應付帳款	八.18	405,817,379.06	345,116,144.28
預收款項	八.19	60,111,842.44	77,570,563.28
應付職工薪酬	八.20	67,040,363.66	53,824,488.63
應交稅費	八.21	4,878,200.28	3,457,259.94
應付利息		550,237.50	
應付股利			
其他應付款	八.22	63,945,480.53	56,569,045.82
一年內到期的非流動負債	八.23	29,550,000.00	29,550,000.00
其他流動負債		1,195,575.00	1,697,174.93
流動負債合計		1,001,781,828.47	976,538,436.18
非流動負債：			
長期借款	八.24	27,000,000.00	29,000,000.00
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	八.25	4,078,638.33	
預計負債	八.26	266,891.98	266,891.98
遞延所得稅負債			
其他非流動負債		3,564,223.27	4,325,145.86
非流動負債合計		34,909,753.58	33,592,037.84
負債合計		1,036,691,582.05	1,010,130,474.02
股東權益：			
股本	八.27	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	八.28	523,020,271.06	523,020,271.06
減：庫存股			
盈餘公積	八.29	198,928,288.88	198,928,288.88
一般風險準備			
未分配利潤	八.30	-247,081,457.60	16,060,153.67
外幣報表折算差額			1,031,112.23
歸屬於母公司股東權益合計		896,867,102.34	1,161,039,825.84
少數股東權益	八.31	25,959,478.21	45,646,279.43
股東權益合計		922,826,580.55	1,206,686,105.27
負債和股東權益總計		1,959,518,162.60	2,216,816,579.29

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

合併利潤表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業總收入		759,050,785.96	1,071,509,754.56
其中：營業收入	八.32	759,050,785.96	1,071,509,754.56
二、營業總成本		1,044,835,335.15	1,069,215,525.11
其中：營業成本	八.32	685,442,823.93	824,776,838.85
營業税金及附加	八.33	3,034,939.00	6,034,057.44
銷售費用		79,914,876.05	72,344,987.87
管理費用		154,289,320.42	130,373,727.76
財務費用	八.34	25,668,322.83	20,460,960.39
資產減值損失	八.35	96,485,052.92	15,224,952.80
加：公允價值變動收益(損失以“-”填列)			
投資收益(損失以“-”填列)	八.36	-8,976,805.23	-5,082,811.71
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-8,976,805.23	-6,489,946.09
匯兌收益(損失以“-”填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”填列)		-294,761,354.42	-2,788,582.26
加：營業外收入	八.37	8,199,089.75	14,035,051.21
減：營業外支出	八.38	1,844,571.82	1,003,432.79
其中：非流動資產處置損失		604,453.01	321,466.32
四、利潤總額(虧損總額以“-”填列)		-288,406,836.49	10,243,036.16
減：所得稅費用	八.39	-5,578,424.00	869,366.64
五、淨利潤(淨虧損以“-”填列)		-282,828,412.49	9,373,669.52
歸屬於母公司股東的淨利潤		-263,141,611.27	9,278,498.87
少數股東損益		-19,686,801.22	95,170.65
六、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.62	0.02
(二)稀釋每股收益		-0.62	0.02

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

合併現金流量表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		818,081,688.32	1,039,470,109.06
收到的稅費返還		7,625,229.56	623,599.37
收到其他與經營活動有關的現金	八.41	14,415,660.27	13,155,795.67
經營活動現金流入小計		840,122,578.15	1,053,249,504.10
購買商品、接受勞務支付的現金		510,447,976.50	672,754,522.66
支付給職工以及為職工支付的現金		215,868,404.16	204,814,703.83
支付的各項稅費		40,016,177.87	76,513,704.40
支付其他與經營活動有關的現金	八.41	61,552,043.68	74,864,779.54
經營活動現金流出小計		827,884,602.21	1,028,947,710.43
經營活動產生的現金流量淨額		12,237,975.94	24,301,793.67
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		94,847.59	
取得投資收益收到的現金			56,961.13
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金		5,394,550.00	20,445,998.24
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			59,717.82
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		5,489,397.59	20,562,677.19
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		9,755,033.04	34,997,119.22
投資支付的現金		50,000.00	
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		9,805,033.04	34,997,119.22
投資活動產生的現金流量淨額		-4,315,635.45	-14,434,442.03

合併現金流量表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
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			
取得借款收到的現金		405,950,000.00	460,150,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		405,950,000.00	460,150,000.00
償還債務支付的現金		412,337,000.00	418,175,825.01
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		24,160,220.85	18,892,858.01
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	八.41	9,017,612.88	10,001,952.12
籌資活動現金流出小計		445,514,833.73	447,070,635.14
籌資活動產生的現金流量淨額		-39,564,833.73	13,079,364.86
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-506,748.95	-397,010.91
五、 現金及現金等價物淨增加額		-32,149,242.19	22,549,705.59
加：期初現金及現金等價物餘額	八.41	98,652,543.32	76,102,837.73
六、 期末現金及現金等價物餘額	八.41	66,503,301.13	98,652,543.32

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

合併股東權益變動表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	本年金額							
	歸屬於母公司股東權益							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	
一、上年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		16,060,153.67	1,031,112.23	45,646,279.43
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
二、本年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		16,060,153.67	1,031,112.23	45,646,279.43
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						-263,141,611.27	-1,031,112.23	-19,686,801.22
(一) 淨利潤						-263,141,611.27		-19,686,801.22
(二) 直接計入股東權益的利得和損失								
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額								
2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響								
3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響								
4. 其他								
上述(一)和(二)小計						-263,141,611.27		-19,686,801.22
(三) 股東投入和減少資本								
1. 股東投入資本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配							-1,031,112.23	-1,031,112.23
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							-1,031,112.23	-1,031,112.23
(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								
四、本年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		-247,081,457.60	0.00	25,959,478.21

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

合併股東權益變動表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年年度

單位：人民幣元

項目	上年金額							
	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	
一、上年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		197,666,214.93		22,474,593.24	149,550.92	1,165,310,630.15
加：會計政策變更				-414,310.08		-14,845,174.57		46,488,674.55
前期差錯更正								32,057,810.06
二、本年年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,080,525.01		7,629,418.67	149,550.92	1,197,368,440.21
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)				847,763.87		8,430,735.00	881,561.31	-842,395.12
(一) 淨利潤						9,278,498.87		95,170.65
(二) 直接計入股東權益的利得和損失							881,561.31	881,561.31
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額								
2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響								
3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響								
4. 其他							881,561.31	881,561.31
上述(一)和(二)小計						9,278,498.87	881,561.31	95,170.65
(三) 股東投入和減少資本								-937,565.77
1. 股東投入資本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								-937,565.77
(四) 利潤分配				847,763.87		-847,763.87		0.00
1. 提取盈餘公積				847,763.87		-847,763.87		0.00
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								
四、本年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		16,060,153.67	1,031,112.23	45,646,279.43

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司資產負債表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年十二月三十一日

單位：人民幣元

資產	附註	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金		53,273,532.77	76,686,356.44
交易性金融資產			
應收票據		5,207,218.80	26,497,521.72
應收賬款	九.1	253,002,606.89	351,006,504.84
預付款項		11,886,494.43	23,202,943.68
應收利息			
應收股利		622,300.00	
其他應收款	九.2	8,707,574.84	22,104,134.29
存貨		473,276,767.37	454,309,722.76
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		805,976,495.10	953,807,183.73
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	九.3	217,073,192.16	226,785,897.39
投資性房地產		15,802,196.22	16,996,936.80
固定資產		506,064,054.57	533,297,825.16
在建工程		1,979,279.63	3,060,762.30
工程物資			
固定資產清理			
無形資產		104,185,068.28	106,837,801.21
商譽			
長期待攤費用		11,996,291.10	12,062,291.10
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		857,100,081.96	899,041,513.96
資產總計		1,663,076,577.06	1,852,848,697.69

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司資產負債表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年十二月三十一日

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款		272,742,750.00	285,579,750.00
交易性金融負債			
應付票據		0.00	24,674,009.30
應付帳款		279,873,659.04	239,238,492.05
預收款項		18,026,655.38	37,956,490.37
應付職工薪酬		41,626,448.49	29,981,327.84
應交稅費		-1,092,290.44	-1,042,929.85
應付利息		550,237.50	
應付股利			
其他應付款		66,453,202.81	66,660,372.80
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		395,575.00	1,350,000.00
流動負債小計		678,576,237.78	684,397,512.51
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款		4,078,638.33	
預計負債		266,891.98	266,891.98
遞延所得稅負債			
其他非流動負債		2,627,264.02	3,284,080.03
非流動負債小計		6,972,794.33	3,550,972.01
負債合計		685,549,032.11	687,948,484.52
股東權益：			
股本		422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積		517,456,262.71	517,456,262.71
減：庫存股			
盈餘公積		193,826,863.24	193,826,863.24
未分配利潤		-155,755,581.00	31,617,087.22
股東權益合計		977,527,544.95	1,164,900,213.17
負債和股東權益總計		1,663,076,577.06	1,852,848,697.69

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司利潤表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業收入	九.4	448,954,345.18	788,589,184.17
減：營業成本	九.4	398,259,006.93	622,975,048.95
營業税金及附加		2,210,512.11	5,265,383.21
銷售費用		45,524,825.55	43,123,932.82
管理費用		96,823,723.24	88,228,679.02
財務費用		15,359,574.60	13,730,581.83
資產減值損失		70,390,413.42	7,459,568.93
加：公允價值變動收益(損失以“-”填列)			
投資收益(損失以“-”填列)	九.5	-8,976,805.23	-2,762,159.04
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-8,976,805.23	-6,489,946.09
二、營業利潤(虧損以“-”填列)		-188,590,515.90	5,043,830.37
加：營業外收入		1,982,060.43	3,906,616.95
減：營業外支出		764,212.75	472,808.58
其中：非流動資產處置損失		573,785.19	54,999.27
三、利潤總額(虧損總額以“-”填列)		-187,372,668.22	8,477,638.74
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以“-”填列)		-187,372,668.22	8,477,638.74
五、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司現金流量表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		473,405,002.13	678,390,004.57
收到的稅費返還		6,002,223.99	565,299.37
收到其他與經營活動有關的現金		8,387,733.10	10,920,155.22
經營活動現金流入小計		487,794,959.22	689,875,459.16
購買商品、接受勞務支付的現金		265,435,290.27	409,491,901.44
支付給職工以及為職工支付的現金		140,788,110.24	144,330,572.72
支付的各項稅費		27,315,498.54	57,320,697.92
支付其他與經營活動有關的現金		47,133,266.60	60,044,923.85
經營活動現金流出小計		480,672,165.65	671,188,095.93
經營活動產生的現金流量淨額		7,122,793.57	18,687,363.23
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		44,847.59	
取得投資收益收到的現金			56,961.13
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		123,190.00	1,714,290.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			59,717.82
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		168,037.59	1,830,968.95
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,580,925.15	7,095,905.04
投資支付的現金			
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		2,580,925.15	7,095,905.04
投資活動產生的現金流量淨額		-2,412,887.56	-5,264,936.09

母公司現金流量表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
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		295,000,000.00	304,435,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		295,000,000.00	304,435,000.00
償還債務支付的現金		307,837,000.00	271,690,825.01
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		14,746,634.90	12,461,640.10
支付其他與籌資活動有關的現金		5,332,000.00	
籌資活動現金流出小計		327,915,634.90	284,152,465.11
籌資活動產生的現金流量淨額		-32,915,634.90	20,282,534.89
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-39,094.78	-154,833.61
五、 現金及現金等價物淨增加額		-28,244,823.67	33,550,128.42
加：期初現金及現金等價物餘額		76,186,356.44	42,636,228.02
六、 期末現金及現金等價物餘額		47,941,532.77	76,186,356.44

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司股東權益變動表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	本年年金					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、 上年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71		193,826,863.24	31,617,087.22	1,164,900,213.17
加：會計政策變更						
前期差錯更正						
二、 本年初餘額	422,000,000.00	517,456,262.71		193,826,863.24	31,617,087.22	1,164,900,213.17
三、 本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						
(一) 淨利潤					-187,372,668.22	-187,372,668.22
(二) 直接計入股東權益的利得和損失					-187,372,668.22	-187,372,668.22
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額						
2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響						
3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響						
4. 其他						
上述(一)和(二)小計					-187,372,668.22	-187,372,668.22
(三) 股東投入和減少資本						
1. 股東投入資本						
2. 股份支付計入股東權益的金額						
3. 其他						
(四) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積						
2. 對股東的分配						
3. 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						
四、 本年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71		193,826,863.24	-155,755,581.00	977,527,544.95

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

母公司股東權益變動表

(根據中國會計準則編製)
二零零八年度

單位：人民幣元

項目	上年金額					
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、 上年年末餘額	422,000,000.00	524,038,491.54		192,564,789.29	28,416,516.59	1,167,019,797.42
加：會計政策變更		-6,582,228.83		414,310.08	-4,429,304.24	-10,597,222.99
前期差錯更正						-
二、 本年初餘額	422,000,000.00	517,456,262.71		192,979,099.37	23,987,212.35	1,156,422,574.43
三、 本年增減變動金額(減少以“-”號填列)				847,763.87	7,629,874.87	8,477,638.74
(一) 淨利潤					8,477,638.74	8,477,638.74
(二) 直接計入股東權益的利得和損失						
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額						
2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響						
3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響						
4. 其他						
上述(一)和(二)小計					8,477,638.74	8,477,638.74
(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				847,763.87	-847,763.87	0.00
1. 提取盈餘公積				847,763.87	-847,763.87	0.00
2. 對股東的分配						
3. 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						
四、 本年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71		193,826,863.24	31,617,087.22	1,164,900,213.17

公司法定代表人：
龐連東

主管會計工作負責人：
張培武

會計機構負責人：
段遠剛

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

一、 公司的基本情況

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

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

增發後，本公司總股本42,200萬股，其中國有法人股25,000萬股，國內公眾股7,200萬股，境外公眾股10,000萬股，每股面值人民幣1元。

根據北京市人民政府國有資產監督管理委員會京國資權字[2006]25號「關於北人印刷機械股份有限公司股權分置改革有關問題的批復」，本公司唯一非流通股股東北人集團公司以每10股配3.8股的方式，將原國有法人股2,736萬股支付給本公司流通A股股東，上述股權分置改革方案實施A股股權登記日為2006年3月29日。截止2008年12月31日北人集團公司持有國有法人股22,264萬股，占總股本的52.76%，其中18,044萬股為有限售條件的流通股；無限售條件的國內公眾股為9,936萬股，占總股本的23.54%；無限售條件的境外公眾股10,000萬股，占總股本的23.70%。

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

本公司設有董事會，對公司重大決策和日常工作實施管理和控制。

二、 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎編製。

三、 遵循企業會計準則的聲明

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

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

四、 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

1. 會計政策變更及影響

本報告期無會計政策變更。

2. 會計估計變更及影響

本報告期無會計估計變更。

3. 重要前期差錯更正和影響

本報告期無重要前期差錯更正。

五、 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

本公司的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記帳本位幣

本公司以人民幣為記帳本位幣。

3. 記帳基礎和計價原則

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

4. 現金及現金等價物

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

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

5. 外幣折算

(1) 外幣交易

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

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益項目下單獨列示。實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，在編製合併財務報表時，也作為外幣報表折算差額在股東權益項目下單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，按比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

6. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產

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

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

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

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

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

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

6. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

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

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認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，計入當期損益；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確認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，計入股東權益。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，不予轉回。

(2) 金融負債

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

7. 應收款項壞賬準備

本公司在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在債務單位撤銷、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的應收款項，計提壞賬準備。

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

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

8. 存貨

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

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

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

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；企業持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9. 長期股權投資

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

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

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含）以上但低於50%的表決權股份時，除非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，不形成重大影響外。

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

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；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，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

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

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9. 長期股權投資(續)

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，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。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

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，如本公司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，計入當期損益。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司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。

對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

10. 投資性房地產

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

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

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

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

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

10. 投資性房地產(續)

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。

11. 固定資產

本公司固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值超過2000元的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他，按其取得時的成本作為入帳的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價、增值稅、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；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

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

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

11. 固定資產(續)

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

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

12. 在建工程

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

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

13. 借款費用

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

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

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。

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

14. 無形資產

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

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；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。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。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，如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

15. 研究與開發

本公司內部研究開發項目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。

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，於發生時計入當期損益；其開發階段的支出，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够使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- (4) 有足够的技術、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够可靠地計量。

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不在以後期間確認為資產。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。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

16. 非金融資產減值

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

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

出現減值的迹象如下：

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

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**17. 長期待攤費用**

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

18. 職工薪酬

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

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

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

職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本公司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，在符合預計負債確認條件時，確認為預計負債計入當期損益。

19. 預計負債

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

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

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

20. 收入確認原則

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

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

與交易相關的經濟利益很可能流入本公司、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

21. 租賃

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本公司作為承租方，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。本公司作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本公司作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

22. 政府補助

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，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。

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

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。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

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

24. 所得稅的會計核算

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

當期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。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

五、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

25. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍的確定原則

本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

(2) 合併財務報表所採用的會計方法

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

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，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，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

六、 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

1. 企業所得稅

本公司企業所得稅的適用稅率為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	12.5%
海門北人富士印刷機械有限公司	25%
河北北人給紙機有限責任公司	25%
北京北人羽新膠印有限責任公司	25%
北京北人京延印刷機械廠	25%

根據渭地稅發[2007]280號文件的規定，本公司的子公司陝西北人印刷機械有限責任公司企業所得稅繼續享受西部大開發15%的優惠稅率。

根據國稅直稅減免字[2006]第0002號文件的規定，本公司的子公司北京北人富士印刷機械有限公司企業所得稅享受先進技術企業減半徵收的優惠稅率。

2. 增值稅

本公司商品銷售收入適用增值稅。其中：內銷商品銷項稅率為17%。

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%。其中：為出口產品而支付的進項稅可以申請退稅。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

六、 稅項(續)

3. 營業稅

本公司按應稅收入的5%計繳營業稅。

4. 城建稅及教育費附加

本公司城建稅、教育費附加均以應納增值稅、營業稅額為計稅依據，適用稅率分別為5%-7%和3%-4%。

5. 房產稅

本公司以房產原值的70%-80%和房產租賃收入為計稅依據，適用稅率為1.2%和12%。

七、 企業合併及合併財務報表

(一) 重要子公司

單位：萬元

公司名稱	註冊地	經濟性質	註冊資本	經營範圍	投資金額	持股 比例%	表決權 比例%	是否 合併報表
陝西北人印刷 機械有限責任公司	陝西省渭南市	有限責任公司	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、 製版、印刷器材的生產 及銷售	9,918.00	86.24	86.24	是
北京北人富士印刷 機械有限公司	北京市朝陽區	中外合資公司	美元510	生產印刷機、 銷售自產產品	2,963.27	70.00	70.00	是
海門北人富士印刷 機械有限公司	江蘇省海門市	有限責任公司	5,100	生產印刷機械 及其相關零配件	3,484.80	82.54	82.54	是
河北北人給紙機 有限責任公司	河北省石家莊	有限責任公司	500	加工、銷售給紙機及配件	253.40	50.68	50.68	是
北京北人京延 印刷機械廠	北京市延慶縣	股份制聯營公司	2,105	生產印刷機械及其零部件、 以及相應技術諮詢和服務	2,100.00	99.76	99.76	是
北京北人羽新膠印 有限責任公司	北京市東城區	有限責任公司	2,243	書刊印刷、裝訂、 排版、製版	1,540.00	68.66	68.66	是

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

七、 企業合併及合併財務報表(續)

(二) 本期合併財務報表合併範圍的變動

報告期內不再納入合併範圍的子公司情況

公司名稱	不納入合併 範圍的原因	持股比例(%)	資產總額	負債總額	淨資產	淨利潤
辰光有限公司	清算關閉	100.00	0.00	0.00	0.00	4,596,155.68

八、 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2008年1月1日，「年末」系指2008年12月31日，「本年」系指2008年1月1日至12月31日，「上年」系指2007年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末金額			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			92,177.41			56,345.34
人民幣	91,493.88		91,493.88	56,345.34		56,345.34
美元	100.00	6.8346	683.53	0.00		0.00
銀行存款			66,411,332.59			98,596,197.98
人民幣	65,427,167.41		65,427,167.41	88,038,094.23		88,038,094.23
美元	127,018.94	6.8346	868,126.07	411,156.66	7.3046	3,003,641.75
港幣	76,174.92	0.8819	67,178.66	8,067,558.73	0.9364	7,554,462.00
日元	645,875.00	0.0757	48,860.45	0.00		0.00
其他貨幣資金			8,280,000.00			9,751,032.12
人民幣	8,280,000.00		8,280,000.00	9,751,032.12		9,751,032.12
合計			74,783,510.00			108,403,575.44

(1) 截止2008年12月31日，其他貨幣資金包括銀行承兌保證金2,400,000.00元，保函保證金5,332,000.00元，貸款保證金548,000.00元。

(2) 年末貨幣資金比上年年末減少31.01%，主要是營業收入下降所致。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	7,830,646.60	36,936,053.79

(2) 截止2008年12月31日，應收票據未做抵押和質押。

(3) 期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據

票據種類	到期日區間		金額
銀行承兌匯票	2009年1月1日	2009年6月18日	60,088,049.52

(4) 年末已貼現未到期的應收票據7,500,000.00元。

(5) 年末應收票據比上年年末減少78.80%，主要是本公司將大部分票據予以貼現或背書所致。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款賬齡

項目	年末金額			年初金額		
	金額	比例%	壞賬準備	金額	比例%	壞賬準備
1年以內	214,113,316.03	55.08	70,000.00	354,370,260.80	73.10	0.00
1-2年	98,701,092.96	25.39	26,397,713.55	56,303,375.42	11.61	11,674,425.68
2-3年	28,117,948.24	7.23	15,918,383.88	36,865,826.78	7.61	20,536,321.90
3年以上	47,792,677.25	12.30	47,530,295.93	37,211,014.03	7.68	35,900,563.35
合計	388,725,034.48	100.00	89,916,393.36	484,750,477.03	100.00	68,111,310.93

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %
單項金額重大的應收賬款	101,861,383.48	26.20	11,117,576.57	12.36	107,120,737.88	22.10	18,513,819.12	27.18
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的應收賬款	286,863,651.00	73.80	78,798,816.79	87.64	377,629,739.15	77.90	49,597,491.81	72.82
合計	388,725,034.48	100.00	89,916,393.36	100.00	484,750,477.03	100.00	68,111,310.93	100.00

年末對 10,186 萬元單項金額較大的應收賬款單獨進行減值測試，其中 6,859 萬元應收賬款無減值迹象；3,327 萬元應收賬款因部分賬齡較長，可收回性減弱，對其計提減值準備 1,112 萬元。

(3) 本公司本年與上海浦東發展銀行北京分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，本公司將應收賬款保理業務餘額列示為短期借款(詳見附註 17)。截止 2008 年 12 月 31 日，已辦理保理業務的應收賬款為 62,932,709.69 元。

(4) 本公司本年將已核銷的對黑龍江省印刷物資公司債權 24,317.51 元收回。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 本年度實際核銷的應收款項

單位名稱	應收款項性質	核銷金額	已提壞賬準備	核銷原因	是否因關聯
					交易產生
成都市頂新包裝印務有限公司	應收貨款	110,000.00	110,000.00	協議核銷	否
黑龍江省晶花碘鹽包裝有限公司	應收貨款	20,000.00	20,000.00	協議核銷	否
台州威立包裝有限公司	應收貨款	50,000.00	50,000.00	協議核銷	否
石家莊興海塑料印刷包裝有限公司	應收貨款	87,000.00	87,000.00	協議核銷	否
福建晉江市凱達彩印有限公司	應收貨款	130,000.00	130,000.00	協議核銷	否
溫州北人印刷機械營銷有限公司	應收貨款	28,000.00	28,000.00	協議核銷	否
浙江三鑫印刷物資有限公龍港分公司	應收貨款	75,000.00	75,000.00	協議核銷	否
新疆出版印刷集團公司	應收貨款	49,953.00	49,953.00	協議核銷	否
合計		549,953.00	549,953.00		

(6) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款

單位名稱	年末金額		年初金額	
	欠款金額	計提壞賬金額	欠款金額	計提壞賬金額
北人集團公司	590,000.00	0.00	1,460,000.00	0.00

(7) 期末餘額中前五名欠款單位欠款61,831,673.98元，占應收賬款總額的15.91%。

(8) 期末餘額中應收關聯方款項合計7,465,988.26元，占應收賬款總額的1.92%。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(9) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	217,175.00	6.8346	1,484,304.26	162,454.12	7.3046	1,186,662.36
歐元	0.00		0.00	296,000.00	10.6669	3,157,402.40
合計			1,484,304.26			4,344,064.76

- (10) 年末應收賬款餘額比上年年末減少28.28%，主要是營業收入減少，同時本年度加大了欠款催收力度所致。本年壞賬準備餘額比上年年末增加32.01%，主要是本年宏觀經濟影響以及銀根緊縮，下游印刷業經營不佳和資金緊張，應收賬款可收回性減弱。

4. 預付款項

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	25,202,507.09	93.61	30,600,473.49	94.62
1-2年	1,227,762.31	4.56	1,416,457.09	4.38
2-3年	326,565.43	1.21	324,689.07	1.00
3年以上	165,133.57	0.62	0.00	0.00
合計	26,921,968.40	100.00	32,341,619.65	100.00

- (1) 賬齡超過1年的預付款項掛賬原因為工程尚未完工或對方單位未結算暫未結轉。
- (2) 期末餘額中前五名欠款單位欠款3,194,105.52元，占預付帳款總額的11.86%。
- (3) 年末預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項(續)

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	176,890.92	6.8346	1,208,978.66	367,037.42	7.3046	2,681,061.56
歐元	23,400.00	9.6590	226,020.60	0.00		0.00
合計			1,434,999.26			2,681,061.56

5. 應收股利

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
北京北瀛鑄造有限責任公司	0.00	113,600.00	113,600.00	0.00
北京莫尼自控系統有限公司	0.00	622,300.00	0.00	622,300.00
合計	0.00	735,900.00	113,600.00	622,300.00
其中：一年以上應收未收股利	0.00			0.00

6. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

項目	年末金額			年初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	26,396,235.40	53.73	1,009,873.13	25,544,234.37	47.85	1,769,000.00
1-2年	4,269,907.40	8.69	2,207,867.81	1,556,323.30	2.92	214,966.08
2-3年	918,080.18	1.87	342,397.67	1,848,593.57	3.46	93,323.53
3年以上	17,541,712.05	35.71	10,529,387.12	24,433,475.69	45.77	17,384,958.06
合計	49,125,935.03	100.00	14,089,525.73	53,382,626.93	100.00	19,462,247.67

本年將三年以上預計無法收回的預付帳款轉入1年以內其他應收款，並全額計提壞賬準備。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
單項金額重大的其他應收款	30,064,169.02	61.20	9,088,241.00	64.50	32,971,535.04	61.76	14,088,241.00	72.39
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的其他應收款	19,061,766.01	38.80	5,001,284.73	35.50	20,411,091.89	38.24	5,374,006.67	27.61
合計	49,125,935.03	100.00	14,089,525.73	100.00	53,382,626.93	100.00	19,462,247.67	100.00

(3) 本年度實際核銷的其他應收款

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
白銀市銀鵬城市信用社(註)	存款	5,000,000.00	債務方已清算無力支付	否

註： 應收白銀市銀鵬城市信用社的款項為在甘肅白銀市銀鵬信用合作社(以下簡稱信用合作社)的存款，由於該信用合作社正在清算之中，存款難以收回，已全額計提壞賬準備。期末根據其破產清算報告及民事裁定書，判決結果為信用合作社無力清償，終止其破產還債程序，因此核銷此款項並轉銷相應的壞賬準備。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

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

(5) 期末其他應收款中餘額較大款項列示如下：

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	已提壞賬準備	欠款年限	占其他應收款
					總額的比例(%)
中國華融資產管理公司西安辦事處(註1)	子公司的少數股東	6,328,000.00	0.00	3年以上	12.88
東南亞(註2)	本公司客戶	9,088,241.00	9,088,241.00	3年以上	18.50
北京膠印廠(註3)	子公司的少數股東	14,647,928.02	0.00	1年以內	29.82
合計		<u>30,064,169.02</u>	<u>9,088,241.00</u>		<u>61.20</u>

註1：應收中國華融資產管理公司西安辦事處款項為支付的股權回購款，根據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。

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

註3：應收膠印廠的款項為本公司所屬子公司北人羽新公司與其少數股東北京膠印廠的往來款。

(6) 期末餘額中應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	占其他應收款
			總額的比例(%)
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	285,000.00	0.58

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(7) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	10,305,296.52	0.8819	9,088,241.00	17,881,905.92	0.9364	16,744,616.71

7. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	年末金額	年初金額
在途物資	0.00	135,000.00
原材料	91,888,198.80	109,665,760.40
在產品	393,023,499.61	399,918,879.85
庫存商品	274,634,849.56	217,199,286.48
低值易耗品	2,318,319.29	1,895,912.53
自製半成品	16,870,894.77	17,824,229.81
委托加工物資	2,709,605.85	2,372,878.39
合計	781,445,367.88	749,011,947.46

(2) 存貨的跌價準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	1,856,895.97	1,165,178.04	0.00	0.00	3,022,074.01
在產品	29,122,600.39	32,733,197.69	0.00	9,157,078.91	52,698,719.17
庫存商品	34,696,872.60	38,285,412.55	0.00	7,091,817.38	65,890,467.77
自製半成品	0.00	329,265.24	0.00	0.00	329,265.24
合計	65,676,368.96	72,513,053.52	0.00	16,248,896.29	121,940,526.19

2008年末，本公司對期末存貨進行減值測試，根據未來可收回金額計提存貨跌價準備7,251萬元。其他轉出為處置積壓存貨相應轉銷的已計提存貨跌價準備。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨及跌價準備(續)

- (3) 存貨跌價準備的計提方法參見本附註五.8。
- (4) 期末存貨原值比期初增加了4.33%，期末淨值比期初減少3.49%，主要是本公司對本年的市場形勢估計不足，雖在年中減緩了生產進度，但由於生產製造行業的慣性，期末存貨沒有大幅下降。而產量的減少，亦相應增加了產品的單位成本。
- (5) 期末存貨無已被抵押、凍結的情況。

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	年末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	50,000.00	50,000.00
按權益法核算長期股權投資	14,478,492.90	24,191,198.13
長期股權投資合計	14,528,492.90	24,241,198.13
減：長期股權投資減值準備	50,000.00	50,000.00
長期股權投資淨值	14,478,492.90	24,191,198.13

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年現金紅利
成本法核算								
印深聯營有限公司			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
小計			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
權益法核算								
北京莫尼自控系統有限公司	49%	49%	3,675,000.00	8,593,334.71	823,857.05	622,300.00	8,794,891.76	622,300.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20%	20%	1,136,000.00	4,854,455.50	942,745.64	113,600.00	5,683,601.14	113,600.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	49%	49%	22,540,000.00	10,743,407.92	0.00	10,743,407.92	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	24,191,198.13	1,766,602.69	11,479,307.92	14,478,492.90	735,900.00
合計				24,241,198.13	1,766,602.69	11,479,307.92	14,528,492.90	735,900.00

根據本公司的聯營公司北京莫尼自控系統有限公司2008年第一次董事會決議，該公司以2004年-2006年度未分配利潤750萬元轉增資本，註冊資本由750萬元增加到1,500萬元，本公司按出資比例計算，增加投資成本367.5萬元。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	註冊冊地	業務性質	持股比例	表決權比例	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	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	49%	49%	17,948,758.69	21,344,785.31	1,681,340.92
北京北灝鑄造有限責任公司	北京市	加工銷售，標準及非標準零部件，鑄件製造、模型加工，技術開發、轉讓、諮詢、服務	20%	20%	28,418,005.66	118,700,589.69	4,713,728.18
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	北京市	印刷機械生產及銷售、相應技術諮詢和服務	49%	49%	-22,773,668.65	63,978,907.87	-41,273,955.64
合計					23,593,095.70	204,024,282.87	-34,878,886.54

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
印深聯營有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00

本公司之子公司陝西北人公司對印深聯營有限公司投資50,000元，投資額預計難以收回，全額計提減值準備。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 投資性房地產

採用成本模式計量的投資性房地產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價				
房屋、建築物	23,411,212.70	0.00	365,023.00	23,046,189.70
累計折舊和累計攤銷				
房屋、建築物	6,414,275.90	829,717.58	0.00	7,243,993.48
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	16,996,936.80			15,802,196.22

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價	1,206,920,759.28	23,626,975.28	24,046,221.77	1,206,501,512.79
房屋建築物	582,094,413.61	5,766,454.47	5,919,262.81	581,941,605.27
機器設備	539,777,497.07	13,969,060.30	9,226,296.46	544,520,260.91
運輸設備	19,971,133.66	2,542,512.20	2,849,960.36	19,663,685.50
辦公設備	59,363,355.61	704,485.08	6,045,088.70	54,022,751.99
其他	5,714,359.33	644,463.23	5,613.44	6,353,209.12
累計折舊	481,772,988.97	47,761,599.08	15,704,706.85	513,829,881.20
房屋建築物	85,758,902.74	17,989,544.57	296,777.22	103,451,670.09
機器設備	338,875,444.67	24,110,676.87	7,709,481.95	355,276,639.59
運輸設備	11,445,395.89	1,696,394.26	2,507,080.29	10,634,709.86
辦公設備	44,238,291.59	3,383,181.78	5,186,315.29	42,435,158.08
其他	1,454,954.08	581,801.60	5,052.10	2,031,703.58
減值準備	20,868,981.71	0.00	0.00	20,868,981.71
房屋建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
機器設備	20,753,981.71	0.00	0.00	20,753,981.71
運輸設備	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00
辦公設備	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
賬面價值	704,278,788.60			671,802,649.88
房屋建築物	496,335,510.87			478,489,935.18
機器設備	180,148,070.69			168,489,639.61
運輸設備	8,410,737.77			8,913,75.64
辦公設備	15,125,064.02			11,587,593.91
其他	4,259,405.25			4,321,505.54

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為 16,403,882.33 元。

(2) 年末無暫時閑置的固定資產。

(3) 本年固定資產中部分房屋建築物及機器設備抵押給銀行以獲得短期貸款，抵押資產原值為 165,729,425.87 元，淨值為 114,209,671.79 元。

(4) 本年對部分固定資產進行處置，處置資產原值 24,046,221.77 元，淨值 8,341,514.92 元，資產處置淨收益 3,323,331.50 元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明細表

工程名稱	工程預算	年初金額	本年增加	本年轉固	其他減少	年末金額	資金來源	工程投入占預算比例
建築工程	181,085,871.00	578,927.24	5,063,768.49	5,601,157.73	0.00	41,538.00	自有資金	91.50%
在安裝設備	28,466,300.00	9,277,243.90	3,282,109.12	10,303,022.62	0.00	2,256,330.40	自有資金	83.00%
其他	430,000.00	1,507,637.73	417,451.98	499,701.98	0.00	1,425,387.73	自有資金	97.00%
合計	209,982,171.00	11,363,808.87	8,763,329.59	16,403,882.33	0.00	3,723,256.13		
其中：借款費用資本化金額		1,257,109.20				0.00		

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(2) 年末在建工程比上年年末減少67.24%，主要是本年在建工程轉固所致。

12. 無形資產及開發支出

(1) 無形資產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價	151,421,523.36	80,000.00	2,073,373.20	149,428,150.16
土地使用權	147,086,043.77	80,000.00	0.00	147,166,043.77
非專利技術	3,676,709.59	0.00	2,073,373.20	1,603,336.39
軟件	658,770.00	0.00	0.00	658,770.00
累計攤銷	18,042,217.12	3,523,932.79	1,693,254.42	19,872,895.49
土地使用權	15,156,088.73	2,893,602.37	0.00	18,049,691.10
非專利技術	2,570,098.39	530,742.42	1,693,254.42	1,407,586.39
軟件	316,030.00	99,588.00	0.00	415,618.00
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
非專利技術	0.00	0.00	0.00	0.00
軟件	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值	133,379,306.24			129,555,254.67
土地使用權	131,929,955.04			129,116,352.67
非專利技術	1,106,611.20			195,750.00
軟件	342,740.00			243,152.00

本年無形資產中部分土地使用權抵押給銀行以獲得短期借款，抵押無形資產原值為23,462,148.00元，淨值為21,951,009.19元。

(2) 截止2008年12月31日，本公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期待攤費用

項目	年末金額	年初金額
土地開發費	11,996,291.10	12,062,291.10

土地開發費是本公司改制成立股份公司時，由北人集團公司按評估價投入。

14. 遞延所得稅資產

(1) 已確認遞延所得稅資產

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異之所得稅資產	8,651,704.59	2,967,876.81

(2) 暫時性差異

可抵扣暫時性差異項目	年末金額	年初金額
壞賬準備	14,776,828.27	9,122,729.81
存貨跌價準備	27,493,584.57	11,706,846.44
長期股權投資減值準備	50,000.00	50,000.00
固定資產減值和折舊	629,717.71	645,960.80
應付職工薪酬	1,101,012.12	0.00
預提費用	0.00	280,000.00
合計	44,051,142.67	21,805,537.05

- (3) 年末遞延所得稅資產比上年年末增加191.51%，主要是本年本公司的子公司陝西北人公司和北人富士公司，根據資產的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)，確認相應的遞延所得稅資產。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬減值準備	87,573,558.60	23,996,316.91	0.00	7,563,956.42	104,005,919.09
存貨減值準備	65,676,368.96	72,513,053.52	0.00	16,248,896.29	121,940,526.19
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	20,868,981.71	0.00	0.00	0.00	20,868,981.71
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	174,168,909.27	96,509,370.43	0.00	23,812,852.71	246,865,426.99

應收款項壞賬準備其他轉出為轉銷本年核銷的應收款項對應的壞賬準備。

16. 短期借款

(1) 按幣種列示

幣種	年末金額	年初金額
人民幣	360,692,750.00	365,079,750.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 短期借款(續)

(2) 按借款條件列示

借款類別	年末金額	年初金額
信用借款	180,000,000.00	225,000,000.00
抵押借款	116,950,000.00	55,650,000.00
保證借款	21,000,000.00	22,750,000.00
質押借款	42,742,750.00	61,679,750.00
合計	360,692,750.00	365,079,750.00

(1) 抵押借款以淨值為114,209,671.79元固定資產，及淨值為21,951,009.19元土地使用權作為抵押物。

(2) 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8,500萬元及5,000萬元，合計13,500萬元，借款期限分別為一年和半年，利率分別為6.723%及5.913%。

(3) 質押借款為向金融機構轉讓／貼現附有追索權的應收賬款及應收票據。截止2008年12月31日，應收賬款保理合同形成的質押銀行借款餘額為42,742,750.00元。

17. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	8,000,000.00	43,674,009.30

年末應付票據比上年年末減少81.68%，主要是年內銀行採取銀根緊縮政策所致。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	年末金額	年初金額
合計	405,817,379.06	345,116,144.28
其中：1年以上	88,517,003.08	42,095,204.84

(2) 期末欠人行研究所1,052,142.40元，此款項為2005年本公司與人行研究所合作製造造幣機，人行提供專利技術，後未能繼續合作，此項目已停止，應付的款項即為當時商定的專利使用費，待清理。

(3) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項

單位名稱	年末金額	年初金額
北人集團公司	2,318,780.11	3,210,025.91

(4) 應付帳款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
日元	380,400.00	0.7565	28,777.26	0.00		0.00

19. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
合計	60,111,842.44	77,570,563.28
其中：1年以上	9,624,362.86	7,538,446.11

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 預收款項(續)

- (2) 一年以上預收賬款為合同尚未執行完畢，對應產品尚未交貨。
- (3) 年末預收款項中不含預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。
- (4) 預收款項中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	288,890.63	6.8346	1,974,451.89	669,693.57	7.3046	4,891,843.65

20. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	120,000.00	117,490,890.92	116,970,316.92	640,574.00
職工福利費	0.00	8,467,175.07	8,467,175.07	0.00
社會保險費	14,353,675.61	45,946,271.41	42,700,971.6	17,598,975.42
其中：醫療保險費	7,493,510.56	14,708,788.04	13,925,681.38	8,276,617.22
基本養老保險費	6,385,097.11	27,467,908.68	25,112,773.36	8,740,232.43
失業保險費	304,510.18	2,040,883.42	1,884,070.77	461,322.83
工傷保險費	94,911.04	1,004,557.56	1,032,045.69	67,422.91
生育保險費	75,646.72	724,133.71	746,400.40	53,380.03
住房公積金	1,122,920.45	10,690,608.13	10,287,794.80	1,525,733.78
工會經費和職工教育經費	2,598,453.90	4,595,253.26	5,371,427.71	1,822,279.45
非貨幣性福利	0.00	13,689,893.45	13,689,893.45	0.00
因解除勞動關係給予的補償	0.00	5,408,384.86	3,447,693.86	1,960,691.00
內退人員預計費用	35,283,351.12	18,648,452.82	10,615,122.34	43,316,681.60
其他	346,087.55	5,229,475.89	5,400,135.03	175,428.41
合計	53,824,488.63	230,166,405.81	216,950,530.78	67,040,363.66

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應交稅費

項目	適用稅率	年末金額	年初金額
增值稅	17%	-588,430.72	2,946,268.86
營業稅	5%	139,000.81	213,176.17
城市維護建設稅	5%、7%	298,222.74	420,411.03
企業所得稅		3,203,892.79	-2,006,342.96
個人所得稅		581,652.40	1,295,156.80
房產稅		27,310.50	21,628.08
土地使用稅		667,002.77	123,430.00
印花稅		53,335.30	49,335.04
教育費附加	3%、4%	56,109.48	122,027.94
水利基金		440,104.21	272,168.98
合計		4,878,200.28	3,457,259.94

22. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
合計	63,945,480.53	56,569,045.82
其中：1年以上	32,873,483.81	25,626,577.09

(2) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項

單位名稱	年末金額	年初金額
北人集團公司	12,365,033.14	12,366,324.25

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
北人集團(註1)	12,365,033.14	3年以上	收購價款
北京北瀛鑄造有限責任公司(註2)	9,330,922.61	1-2年	應付出讓金
合計	21,695,955.75		

註1： 應付北人集團公司款項為收購北人集團公司第四印刷機械廠價款。

註2： 應付北京北瀛鑄造有限責任公司(以下簡稱「北瀛鑄造」)款項為欠繳聯營公司北瀛鑄造所在地政府土地出讓金，截止2008年12月31日，本公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 一年內到期的非流動負債

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

本公司之子公司北人羽新公司在設立時，其少數股東北京膠印廠於2001年12月將其部分資產作為長期投資投入北人羽新公司，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年北人羽新公司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，北人羽新公司在以後年度將款項歸還給北京膠印廠。

24. 長期借款

(1) 按幣種列示

幣種	年末金額	年初金額
人民幣	27,000,000.00	29,000,000.00

(2) 按借款條件列示

借款類別	年末金額	年初金額
保證借款	27,000,000.00	29,000,000.00

25. 專項應付款

項目	年初金額	本年增加	本年結轉	年末金額
專項研發資金	0.00	4,078,638.33	0.00	4,078,638.33

本公司與北京京城機電控股有限責任公司於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，分兩期向京城控股返還資金，分別返還150萬元和350萬元。由本公司享有專利申請權，雙方免費享有專利實施權。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。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 預計負債

項目	年初金額	本年增加	本年結轉	年末金額	形成原因
職工安置費	266,891.98	0.00	0.00	266,891.98	安置費用

27. 股本

單位：千元

股東名稱／類別	年初金額		本年變動					年末金額	
	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	201,540.00	47.76	0.00	0.00	0.00	-21,100.00	-21,100.00	180,440.00	42.76
有限售條件股份合計	201,540.00	47.76	0.00	0.00	0.00	-21,100.00	-21,100.00	180,440.00	42.76
無限售條件股份									
人民幣普通股	120,460.00	28.55	0.00	0.00	0.00	21,100.00	0.00	141,560.00	33.55
境外上市外資股	100,000.00	23.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	23.69
無限售條件股份合計	220,460.00	52.24	0.00	0.00	0.00	21,100.00	0.00	241,560.00	57.24
股份總額	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00

截止 2008 年 12 月 31 日，限售期滿新增可上市交易股份數量為 21,100,000.00 股。

承諾有限售條件股份可上市交易時間：

時間	可上市交易股份數量 限售期滿新增	有限售條件股份 數量餘額	無限售條件股份 數量餘額
2009 年 3 月 31 日	180,440,000.00	0.00	422,000,000.00

28. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	517,305,478.93	0.00	0.00	517,305,478.93
其他資本公積	5,714,792.13	0.00	0.00	5,714,792.13
合計	523,020,271.06	0.00	0.00	523,020,271.06

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	198,928,288.88	0.00	0.00	198,928,288.88

30. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配 比例(%)
上年年末金額	16,060,153.67	
加：年初未分配利潤調整數	0.00	
其中：會計政策變更	0.00	
重要前期差錯更正	0.00	
同一控制合併範圍變更	0.00	
其他調整因素	0.00	
本年年初金額	16,060,153.67	
加：本年淨利潤	-263,141,611.27	
減：提取法定盈餘公積	0.00	10
提取任意盈餘公積	0.00	
應付普通股股利	0.00	
轉作股本的普通股股利	0.00	
本年年末金額	-247,081,457.60	
其中：擬分配現金股利	0.00	

31. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	年末金額	年初金額
海門北人公司	17.46%	1,937,306.09	2,613,193.99
北人富士公司	30.00%	12,437,376.64	16,683,101.42
河北北人公司	49.32%	0.00	948,327.24
北人京延	0.24%	38,131.70	40,380.30
北人羽新公司	31.34%	1,849,104.36	7,972,355.60
陝西北人公司	13.76%	9,697,559.42	17,388,920.88
合計		25,959,478.21	45,646,279.43

本年本公司的子公司河北北人公司資不抵債，超額虧損769,190.15元在編製合併報表時，計入未分配利潤。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	741,666,216.00	1,058,902,169.40
其他業務收入	17,384,569.96	12,607,585.16
合計	759,050,785.96	1,071,509,754.56
主營業務成本	673,414,805.28	817,674,429.24
其他業務成本	12,028,018.65	7,102,409.61
合計	685,442,823.93	824,776,838.85

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	438,356,363.12	374,172,896.98	777,599,387.29	610,222,548.61
凹版印刷機銷售	206,252,498.91	185,703,111.91	187,231,584.48	137,225,432.46
表格機銷售	43,715,971.81	38,690,163.02	42,620,013.72	33,383,842.07
備品備件銷售	16,792,238.49	27,685,322.05	24,780,431.69	17,004,137.37
其他	36,549,143.67	47,163,311.32	26,670,752.22	19,838,468.73
合計	741,666,216.00	673,414,805.28	1,058,902,169.40	817,674,429.24

(3) 本年公司前五名客戶銷售收入總額90,701,709.40元，占本年全部銷售收入總額的12.23%。

(4) 本年度主營業務收入比上年同期下降了29.96%，主營業務成本比上年同期下降了17.64%，本年毛利率為9.20%，上年度毛利率為22.78%。毛利率下降的主要原因是1)受印刷行業下滑及宏觀經濟滑坡影響，本年需求銳減，售價在短期內無法浮動，甚至有走低的趨勢；2)生產資料價格上漲，人工成本、外協加工費及能源動力成本上升；3)產量下降，固定成本分攤較高。

(5) 本年備品備件銷售形成虧損，主要是為聯營公司北京三菱重工北人印刷機械有限公司(以下簡稱三菱北人)加工零部件產生虧損。本公司自2007年開始為三菱北人加工零部件，至今尚屬磨合期，由於缺少專用加工機床，技術工人熟練程度不足等影響，生產效率偏低，廢品率高，加之2008年原材料漲價和初期工具工裝的投入等因素，造成本年為三菱北人加工零部件呈現虧損局面。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 營業税金及附加

項目	計繳比例(%)	本年金額	上年金額
營業稅	5	465,874.36	529,443.73
城市維護建設稅	5-7	1,787,675.64	3,810,652.00
教育費附加	3-4	781,389.00	1,693,961.71
合計		3,034,939.00	6,034,057.44

34. 財務費用

項目	本年金額	上年金額
利息支出	24,644,588.39	19,150,769.50
減：利息收入	726,169.74	1,184,420.59
加：匯兌損失	226,894.17	1,674,391.09
加：其他支出	1,523,010.01	820,220.39
合計	25,668,322.83	20,460,960.39

本年度財務費用比上年同期增加25.45%，主要為本年度銀行貸款利率上調所致。

35. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	23,971,999.40	9,424,435.70
存貨跌價損失	72,513,053.52	5,280,038.35
固定資產減值損失	0.00	520,478.75
合計	96,485,052.92	15,224,952.80

(1) 本年將已核銷的對黑龍江省印刷物資公司債權24,317.51元收回，沖回以前年度計提的壞賬準備。

(2) 本年度資產減值損失比上年同期增加533.73%，主要原因詳見八.3和八.7。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	-8,976,805.23	-6,489,946.09
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	1,407,134.38
合計	-8,976,805.23	-5,082,811.71

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年 增減變動的原因
合計	-8,976,805.23	-6,489,946.09	
其中：			
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	-10,743,407.92	-8,207,035.79	虧損增加

37. 營業外收入

(1) 營業外收入

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置利得	3,927,784.51	4,268,332.66
其中：固定資產處置利得	3,922,801.57	4,268,332.66
政府補助	731,656.58	2,944,934.17
盤盈利得	3,280.00	0.00
其他	3,536,368.66	6,821,784.38
合計	8,199,089.75	14,035,051.21

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 營業外收入(續)

(2) 政府補助

項目	本年金額	上年金額	來源和依據
財政補助資金	0.00	580,000.00	
外經貿發展促進資金項目補助資金	0.00	120,000.00	
自動化高速多色軟包裝成套印刷設備研發資金	400,000.00	600,000.00	陝西省財政廳陝財辦企[2007]23號文件
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息	104,106.58	958,934.17	陝發改投資[2006]1278號文件
AZJ80820A機組式高檔煙包印刷機	0.00	500,000.00	
高檔凹版印刷機的攻關與開發	0.00	186,000.00	
市場拓展基金	95,000.00	0.00	渭南市商務局
機組式凹版印刷機光電套准與無軸傳動一體化控制裝置	132,550.00	0.00	陝知發[2007]61號文件
合計	731,656.58	2,944,934.17	

其他項目主要為本公司和子公司收取的違約金罰款 160.41 萬元，本公司遞延收益攤銷 65.68 萬元。

(3) 本年比上年營業外收入減少 41.58%，主要是政府補助、遞延收益和收取的違約金罰款減少所致。

38. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損失	604,453.01	321,466.32
其中：固定資產處置損失	604,453.01	321,466.32
對外捐贈	180,000.00	50,000.00
其他	1,060,118.81	631,966.47
合計	1,844,571.82	1,003,432.79

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅	105,403.78	897,720.10
遞延所得稅	-5,683,827.78	-28,353.46
合計	-5,578,424.00	869,366.64

40. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-263,141,611.27	9,278,498.87
歸屬於母公司的非經常性損益	2	5,869,216.12	14,620,987.90
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-269,010,827.39	-5,342,489.03
期初股份總數	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)下一月份起至報告期期末的月份數	7		
報告期因回購或縮股等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至報告期期末的月份數	9		
報告期月份數	10	12	12
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益(i)	12=1÷11	-0.62	0.02
基本每股收益(ii)	13=3÷11	-0.64	-0.01
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14		
轉換費用	15		
所得稅率	16		
認股權證、期權行權增加股份數	17		
稀釋每股收益(i)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.62	0.02
稀釋每股收益(ii)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.64	-0.01

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 現金流量表

(1) 列示於現金流量表的現金和現金等價物包括：

項目	本年金額	上年金額
現金	66,503,301.13	98,652,543.32
其中：庫存現金	92,177.41	56,345.34
可隨時用於支付的銀行存款	66,411,123.72	98,596,197.98
現金等價物	0.00	0.00
期末現金和現金等價物餘額	66,503,301.13	98,652,543.32
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

(2) 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	本年金額	上年金額
租金收入	667,389.00	1,783,386.00
利息收入	726,169.74	1,184,420.59
收到財政項目撥款	3,470,000.00	4,334,000.00
保證金	1,311,200.00	2,413,360.00
課題研發費	5,290,000.00	610,000.00
歸還代墊款項	1,175,149.39	1,188,610.99
社保返還各種保險	754,094.71	637,942.54
出售材料及處置廢舊材料款	917,500.00	0.00
其他	104,157.43	1,004,075.55
合計	14,415,660.27	13,155,795.67

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 現金流量表(續)

(2) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金(續)

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
商標使用費支出	3,818,973.72	6,364,789.19
聘請中介機構費	2,541,908.22	6,243,180.12
安裝調試費	6,034,034.19	8,768,463.73
產品三包費	6,477,516.01	9,050,378.18
土地使用費	850,121.48	2,729,668.66
廣告宣傳及參展費	6,401,042.06	6,913,054.25
運費	6,682,149.74	6,833,660.13
交通費	881,794.91	164,517.50
辦公費、會議費及差旅費	7,939,529.51	6,018,115.29
水電費	915,365.09	995,936.81
業務招待費	2,191,043.98	2,068,794.20
佣金	5,084,626.88	8,389,344.49
其他	11,733,937.89	10,324,876.99
合計	61,552,043.68	74,864,779.54

3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
支付商業銀行融資費用	737,612.88	250,920.00
保證金	8,280,000.00	9,751,032.12
合計	9,017,612.88	10,001,952.12

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 現金流量表(續)

(3) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-282,828,412.49	9,373,669.52
加：資產減值準備	96,485,052.92	15,224,952.80
固定資產折舊	47,761,599.08	45,348,517.59
無形資產攤銷	3,523,932.79	3,916,354.90
長期待攤費用攤銷	66,000.00	77,715.00
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)	-3,323,331.50	-4,033,932.67
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	0.00	87,066.33
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)	24,644,588.39	19,150,769.50
投資損失(收益以「-」填列)	8,976,805.23	5,082,811.71
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-5,683,827.78	-28,353.46
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)		0.00
存貨的減少(增加以「-」填列)	-32,433,420.42	55,466,620.20
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	134,807,192.89	-104,352,215.04
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	20,241,796.83	-21,012,182.71
其他		0.00
經營活動產生的現金流量淨額	12,237,975.94	24,301,793.67

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

八、 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 現金流量表(續)

(3) 合併現金流量表補充資料(續)

項目	本年金額	上年金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	66,503,301.13	98,652,543.32
減：現金的期初餘額	98,652,543.32	76,102,837.73
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	-32,149,242.19	22,549,705.59

(4) 當期處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額
處置子公司及其他營業單位的有關信息	
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	0.00
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	0.00
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	0.00
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	0.00
4. 處置子公司的淨資產	0.00
流動資產	0.00
非流動資產	0.00
流動負債	0.00
非流動負債	0.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款賬齡

項目	年末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	167,009,527.42	51.66	0.00	313,255,935.86	77.42	0.00
1-2年	102,488,310.22	31.70	25,991,997.75	35,841,016.97	8.86	10,479,305.09
2-3年	23,741,917.50	7.34	14,245,150.50	30,738,488.18	7.60	18,349,631.08
3年以上	30,063,837.90	9.30	30,063,837.90	24,786,328.21	6.12	24,786,328.21
合計	323,303,593.04	100.00	70,300,986.15	404,621,769.22	100.00	53,615,264.38

(2) 應收賬款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %
單項金額重大的應收賬款	117,005,151.19	36.19	11,117,576.57	15.81	99,940,737.88	24.70	18,513,819.11	34.53
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的應收賬款	206,298,441.85	63.81	59,183,409.58	84.19	304,681,031.34	75.30	35,101,445.27	65.47
合計	323,303,593.04	100.00	70,300,986.15	100.00	404,621,769.22	100.00	53,615,264.38	100.00

年末對 11,701 萬元單項金額較大的應收賬款單獨進行減值測試，其中 8,374 萬元應收賬款無減值迹象；3,327 萬元應收賬款因部分賬齡較長，可收回性減弱，對其計提減值準備 1,112 萬元。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 本公司本年與上海浦東發展銀行北京分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，本公司將應收賬款保理業務餘額列示為短期借款(詳見附註17)。截止2008年12月31日，已辦理保理業務的應收賬款為62,932,709.69元。

(4) 本公司本年將已核銷的對黑龍江省印刷物資公司債權24,317.51元收回。

(5) 本年度實際核銷的應收款項

單位名稱	應收款項性質	核銷金額	已提 壞賬準備	核銷原因	是否因 關聯交易產生
溫州北人印刷機械營銷有限公司	應收貨款	28,000.00	28,000.00	協議核銷	否
浙江三鑫印刷物資有限公龍港分公司	應收貨款	75,000.00	75,000.00	協議核銷	否
新疆出版印刷集團公司	應收貨款	49,953.00	49,953.00	協議核銷	否
合計		152,953.00	152,953.00		

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(6) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款

單位名稱	年末金額		年初金額	
	欠款金額	計提壞賬金額	欠款金額	計提壞賬金額
北人集團公司	590,000.00	0.00	1,460,000.00	0.00

(7) 期末餘額中前五名欠款單位欠款 75,465,453.43 元，占應收賬款總額的 23.34%。

(8) 期末餘額中應收關聯方款項合計 32,298,509.86 元，占應收賬款總額的 9.99%。

(9) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	217,175.00	6.8346	1,484,304.26	162,454.12	7.3046	1,186,662.36
歐元	0.00		0.00	296,000.00	10.6669	3,157,402.40
合計			1,484,304.26			4,344,064.76

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

項目	年末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	6,181,591.07	30.57	0.00	6,389,887.46	15.72	1,769,000.00
1-2年	3,273,395.26	16.19	1,769,000.00	362,184.87	0.89	0.00
2-3年	352,584.87	1.74	0.00	1,721,445.04	4.24	0.00
3年以上	10,415,941.47	51.50	9,746,937.83	32,160,558.18	79.15	16,760,941.26
合計	20,223,512.67	100.00	11,515,937.83	40,634,075.55	100.00	18,529,941.26

(2) 其他應收款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %
單項金額重大的其他應收款	9,088,241.00	44.94	9,088,241.00	78.92	30,832,857.71	75.88	17,088,241.00	92.22
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的其他應收款	11,135,271.67	55.06	2,427,696.83	21.08	9,801,217.84	24.12	1,441,700.26	7.78
合計	20,223,512.67	100.00	11,515,937.83	100.00	40,634,075.55	100.00	18,529,941.26	100.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 本年度實際核銷的其他應收款

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	已提 壞賬準備	核銷原因	是否因 關聯交易產生
白銀市銀鵬城市信用社(註1)	存款	5,000,000.00	5,000,000.00	債務方已清算無力支付	否
辰光有限公司(註2)	往來款	5,251,420.36	2,014,003.42	債務方已清算	是
合計		10,251,420.36	7,014,003.42		

註1：應收白銀市銀鵬城市信用社的款項為在甘肅白銀市銀鵬信用合作社(以下簡稱信用合作社)的存款，由於該信用合作社正在清算之中，存款難以收回，已全額計提壞賬準備。期末根據其破產清算報告及民事裁定書，判決結果為信用合作社無力清償，終止其破產還債程序，因此核銷此款項並轉銷相應的壞賬準備。

註2：本公司下屬子公司辰光有限公司已於本年度清算關閉，本公司應收款項無法收回，本年予以核銷並轉銷已計提的壞賬準備。

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

(5) 期末餘額中前五名欠款情況

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	欠款年限	占其他應收款 總額的比例(%)
東南亞	本公司客戶	9,088,241.00	3年以上	44.94
北京北鍛鍛壓機床有限公司	本公司客戶	710,563.91	1-3年	3.51
熱力公司	熱力供應商	670,000.00	3年以上	3.31
北人京延	本公司的子公司	612,494.59	1年以內	3.03
寧夏新華印刷廠	本公司客戶	657,700.47	3年以上	3.25
合計		11,738,999.97		58.04

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(6) 期末餘額中應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	占其他應收款
			總額的比例(%)
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	285,000.00	1.41
北人京延印刷機械廠	本公司的子公司	612,494.59	3.03

(7) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	0.00		0.00	17,881,905.93	0.9364	16,744,616.71

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	年末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	202,594,699.26	202,594,699.26
按權益法核算長期股權投資	14,478,492.90	24,191,198.13
長期股權投資合計	217,073,192.16	226,785,897.39
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00
長期股權投資淨值	217,073,192.16	226,785,897.39

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資 單位名稱	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	初始 金額	年初 金額	本年 增加	本年 減少	年末 金額	現金 紅利
成本法核算								
海門北人公司	82.54	82.54	34,848,000.00	34,848,000.00	0.00	0.00	34,848,000.00	0.00
北人富士公司	70.00	70.00	29,632,699.26	29,632,699.26	0.00	0.00	29,632,699.26	0.00
河北北人公司	50.68	50.68	2,534,000.00	2,534,000.00	0.00	0.00	2,534,000.00	0.00
北人京延	99.76	99.76	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00
北人羽新公司	68.66	68.66	15,400,000.00	15,400,000.00	0.00	0.00	15,400,000.00	0.00
陝西北人公司	86.24	86.24	99,180,000.00	99,180,000.00	0.00	0.00	99,180,000.00	0.00
小計			202,594,699.26	202,594,699.26	0.00	0.00	202,594,699.26	0.00
權益法核算								
北京莫尼自控系統有限公司	49	49	3,675,000.00	8,593,334.71	823,857.05	622,300.00	8,794,891.76	622,300.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	4,854,455.50	942,745.64	113,600.00	5,683,601.14	113,600.00
北京三菱重工北人 印刷機械有限公司	49	49	22,540,000.00	10,743,407.92	0.00	10,743,407.92	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	24,191,198.13	1,766,602.69	11,479,307.92	14,478,492.90	735,900.00
合計			229,945,699.26	226,785,897.39	1,766,602.69	11,479,307.92	217,073,192.16	735,900.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資(續)

根據本公司的聯營公司北京莫尼自控系統有限公司2008年第一次董事會決議，該公司以2004年-2006年度未分配利潤750萬元轉增資本，註冊資本由750萬元增加到1,500萬元，本公司按出資比例計算，增加投資成本367.5萬元。

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資 單位名稱	註冊地	業務 性質	持股 比例	表決權 比例	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	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	49%	49%	17,948,758.69	21,344,785.31	1,681,340.92
北京北瀛鑄造有限責任公司	北京市	加工銷售，標準及非標準零部件，鑄件製造、模型加工，技術開發、轉讓、諮詢、服務	20%	20%	28,418,005.66	118,700,589.69	4,713,728.18
北京三菱重工 北人印刷機械有限公司	北京市	印刷機械生產及銷售、相應技術諮詢和服務	49%	49%	-22,773,668.65	63,978,907.87	-41,273,955.64
合計					<u>23,593,095.70</u>	<u>204,024,282.87</u>	<u>-34,878,886.54</u>

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	432,536,934.57	774,418,272.45
其他業務收入	16,417,410.61	14,170,911.72
合計	448,954,345.18	788,589,184.17
主營業務成本	386,477,437.26	616,098,744.00
其他業務成本	11,781,569.67	6,876,304.95
合計	398,259,006.93	622,975,048.95

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	421,677,055.43	360,943,861.73	759,387,527.25	600,456,484.68
備品備件銷售	10,785,848.65	25,478,142.98	14,577,244.34	14,946,230.97
其他	74,030.49	55,432.55	453,500.86	696,028.35
合計	432,536,934.57	386,477,437.26	774,418,272.45	616,098,744.00

(3) 本年公司前五名客戶銷售收入總額90,701,709.40元，佔本年全部銷售收入總額的12.16%。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

九、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	-8,976,805.23	-6,489,946.09
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	3,727,787.05
合計	-8,976,805.23	-2,762,159.04

- 1) 不存在投資收益匯回的重大限制。
- 2) 本年比上年投資收益減少224.99%，主要是聯營公司三菱重工北人公司虧損增加和處置長期股權投資的收益減少所致。
- 3) 本公司本年完成對子公司辰光有限公司的清算，本年確認清算淨損益為0。

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年增減 變動的原因
合計	-8,976,805.23	-6,489,946.09	
其中：			
北京三菱重工			
北人印刷機械有限公司	-10,743,407.92	-8,207,035.79	虧損增加

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十、分部報告

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

十一、債務重組

截止2008年12月31日，本公司無債務重組。

十二、非貨幣性資產交換

截止2008年12月31日，本公司無非貨幣性資產交換。

十三、股份支付

截止2008年12月31日，本公司無股份支付。

十四、租賃

1. 經營租出資產

經營租賃租出資產類別	年末金額	年初金額
土地	17,411,814.22	17,786,136.54
房屋及建築物	81,347,989.90	79,954,470.69
機器設備	2,657,485.71	2,935,213.35
運輸設備	8,244.84	50,115.54
合計	101,425,534.67	100,725,936.12

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 母公司

(1) 母公司基本情况

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

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

1. 母公司(續)

(2) 母公司註冊資本及其變化(萬元)

母公司	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
北人集團公司	20,026.60	0.00	0.00	20,026.60
北京京城機電控股 有限責任公司	135,901.50	0.00	0.00	135,901.50

(3) 母公司所持股份及其變化(萬元)

母公司	持股金額		持股比例(%)		表決權比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
北人集團公司	22,264.00	22,264.00	52.76	52.76	52.76	52.76

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司

(1) 子公司基本情況

子公司	子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	組織機構代碼
陝西北人印刷機械 有限責任公司	控股	有限責任公司	陝西省渭南市	張培武	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	709915814
北京北人富士印刷 機械有限公司	控股	中外合資公司	北京市朝陽區	張培武	生產印刷機、 銷售自產產品	600040954
海門北人富士印刷 機械有限公司	控股	有限責任公司	江蘇省海門市	張培武	生產印刷機械及 其相關零配件	138335313
河北北人給紙機 有限責任公司	控股	有限責任公司	河北省石家莊	楊振東	加工、銷售給紙機及配件	236049927
北京北人京延 印刷機械廠	控股	股份制聯營公司	北京市延慶縣	楊振東	生產印刷機械及其零部件、 以及相應技術諮詢和服務	103047696
北京北人羽新膠印 有限責任公司	控股	有限責任公司	北京市東城區	劉靜	書刊印刷、裝訂、排版、製版	801236427

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司(續)

(2) 子企業的註冊資本及其變化

子企業名稱	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
陝西北人印刷機械有限責任公司	115,000,000.00	0.00	0.00	115,000,000.00
北京北人富士印刷機械有限公司	42,328,060.26	0.00	0.00	42,328,060.26
海門北人富士印刷機械有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00
河北北人給紙機有限責任公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
北京北人京延印刷機械廠	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00
北京北人羽新膠印有限責任公司	22,430,000.00	0.00	0.00	22,430,000.00

(3) 對子企業的持股比例或權益及其變化

子企業名稱	持股金額		持股比例(%)		表決權比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例	年末比例	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	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	70.00	70.00
海門北人富士印刷機械有限公司	34,848,000.00	34,848,000.00	82.54	82.54	82.54	82.54
河北北人給紙機有限責任公司	2,534,000.00	2,534,000.00	50.68	50.68	50.68	50.68
北京北人京延印刷機械廠	21,000,000.00	21,000,000.00	99.76	99.76	99.76	99.76
北京北人羽新膠印有限責任公司	15,400,000.00	15,400,000.00	68.66	68.66	68.66	68.66

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

3. 合營企業及聯營企業(續)

(1) 合營企業及聯營企業

聯營企業	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%	組織機構 代碼
北京莫尼自控 系統有限公司	中外合資公司	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	49	600094442
北京北瀛鑄造 有限責任公司	有限責任公司	北京市	李仁華	加工銷售，標準及非標準 零部件，鑄件製造、 模型加工，技術開發、 轉讓、諮詢、服務	568.00	20	20	802866623
北京三菱重工北人 印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市	張培武	印刷機械生產及銷售、 相應技術諮詢和服務	4,600.00	49	49	788602348

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

3. 合營企業及聯營企業(續)

(2) 財務信息

聯營企業	年末金額(萬元)			本年金額(萬元)	
	資產	負債	所有者權益	營業收入	淨利潤
北京莫尼自控系統有限公司	3,153.60	820.50	2,333.09	2,134.48	706.35
北京北瀛鑄造有限責任公司	7,230.09	4,388.29	2,841.80	11,870.06	471.37
北京三菱重工北人 印刷機械有限公司	19,348.03	21,625.39	-2,277.37	6,397.89	-4,127.40

4. 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	組織機構代碼	主要交易內容
受同一母公司控制的其他企業	北京燕龍進出口公司	101144898	銷售商品

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(二) 關聯交易

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易

關聯方	關聯交易 類型	關聯交易 定價原則	本年		上年	
			金額	比例(%)	金額	比例(%)
北人集團公司	購買商品	協議價	821,818.89	0.15	9,178,778.56	1.80
北京莫尼自控系統有限公司	購買商品	協議價	13,311,452.00	2.48	7,507,565.99	1.50
北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品	協議價	14,812,496.66	2.76	24,681,803.27	4.90
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	購買商品	協議價	63,898,720.15	11.92	136,492,877.49	27.00
北人集團公司	商標使用費	協議價	3,818,973.72	100.00	6,364,789.19	100.00
北人集團公司	土地使用費支出	協議價	850,121.48	100.00	850,121.48	100.00
北京京城機電控股有限責任公司	專項研發資金	協議	5,000,000.00	100.00	0.00	100.00

2. 銷售商品、提供勞務等關聯交易

關聯方	關聯交易 類型	關聯交易 定價原則	本年		上年	
			金額	比例(%)	金額	比例(%)
北人集團公司	銷售商品		0.00	0.00	470,085.47	0.04
北京燕龍進出口公司	銷售商品	協議價	5,064,102.56	0.68	2,666,666.67	0.25
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	銷售商品	協議價	8,228,143.41	1.11	4,331,515.65	0.41

3. 關聯租賃情況

承租方名稱	租賃起始日	租賃終止日	收益確定依據	比例(%)	租賃收益
北京北瀛鑄造有限責任公司	2005年1月1日	2008年12月31日	協議價	50.83	4,407,064.68
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	2007年7月1日	2015年6月30日	協議價	20.96	1,817,636.00
北京莫尼自控系統有限公司	2007年7月1日	2009年6月30日	協議價	1.04	90,000.00
北人集團公司	2008年1月1日	2008年12月31日	協議價	10.73	930,000.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北人集團公司	590,000.00	1,460,000.00
合營企業及聯營企業		
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	6,849,988.26	0.00
受同一母公司控制的其他企業		
北京燕龍進出口公司	26,000.00	218,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	7,465,988.26	1,678,000.00

2. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
合營企業及聯營企業		
北京莫尼自控系統有限公司	285,000.00	195,000.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	0.00	853,200.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	285,000.00	1,048,200.00

3. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
合營企業及聯營企業		
北京莫尼自控系統有限公司	409,400.00	848,600.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	301,707.12	0.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	711,107.12	848,600.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

4. 關聯方應付帳款

關聯方	年末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北人集團公司	2,318,780.11	3,210,025.91
合營企業及聯營企業		
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	62,409,049.78	47,066,415.40
北京莫尼自控系統有限公司	6,439,163.21	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	1,485,228.25	2,417,388.93
受同一母公司控制的其他企業		
北京燕龍進出口公司	0.00	12,240.00
合計	72,652,221.24	52,706,070.24

5. 關聯方其他應付款

關聯方	年末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北人集團公司	12,365,033.14	12,366,324.25
合營企業及聯營企業		
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	0.00	365,023.00
合計	12,365,033.14	12,731,347.25

6. 關聯方委托貸款

關聯方	年末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北京京城機電控股有限責任公司	135,000,000.00	150,000,000.00
合計	135,000,000.00	150,000,000.00

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十五、關聯方關係及其交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

7. 關聯方專項研發資金

關聯方	年末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北京京城機電控股有限責任公司	4,078,638.33	0.00
合計	4,078,638.33	0.00

十六、或有事項

本公司本年度無重大或有事項。

十七、承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2008年12月31日(T)，本公司就租用北人集團公司土地之不可撤銷經營租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	單位：千元 經營租賃
T+1年	850.12
T+2年	850.12
T+3年	850.12
T+3年以後	2,550.36
合計	5,100.72

2. 除存在上述承諾事項外，截止2008年12月31日，本公司無其他重大承諾事項。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

十八、資產負債表日後事項

2009年3月4日，經本公司第六屆董事會第九次會議審議通過，決定出售子公司河北北人給紙機有限責任公司50.68%的股權。2009年3月18日，河北北人股東會審議通過了股權轉讓議案。

2009年3月30日，經本公司第六屆董事會第十次會議審議通過，決定用盈餘公積155,755,581.00元彌補虧損。本次補虧後，盈餘公積的餘額為43,172,707.88元。

十九、終止經營

本公司本期無終止經營的分部或可單獨區分的組成部分。

二十、其他重要事項

截止2008年12月31日，本公司無其他重要事項。

二十一、補充資料

1. 淨資產、淨利潤差異調節表

單位：千元

項目	淨資產		淨利潤	
	本年金額	上年金額	本年金額	上年金額
按香港財務報告準則	913,039	1,199,123	-285,113	5,287
1. 北人集團投入資產估值差異	60,198	60,198	0.00	0.00
2. 北人集團投入資產估值差異之期後攤銷	-48,409	-48,343	-66	-66
3. 投入附屬公司資產估值差異	197	228	-31	-31
4. 收購-附屬公司產生之商譽確認差異	-4,479	-4,479	0.00	0.00
5. 收購-附屬公司產生之商譽攤銷差異	4,479	1,344	3,135	0.00
6. 遞延稅項確認之差異	0.00	-1,622	1,622	-
7. 資產減值轉銷確認之差異	0.00	1,730	-1,730	1,730
8. 其他	-2,198	-1,493	-645	2,454
按《企業會計準則》	922,827	1,206,686	-282,828	9,374

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

二十一、補充資料(續)

1. 淨資產、淨利潤差異調節表(續)

本年度，國內外會計準則差異對淨利潤的財務影響金額為人民幣2,285千元，其主要之差異如下：

- (1) 北人集團投入資產估值差異的調整，根據香港財務報告準則，北人集團投入本公司的土地開發費視為資本儲備的增加；而根據《企業會計準則》，此乃新增的長期待攤費用。因此，本公司將今年相關的攤銷費用66千元轉回。
- (2) 投入附屬公司資產估值之差異，根據香港財務報告準則，本公司投入子公司的無形資產原值人民幣4,624千元應予以核銷；而根據《企業會計準則》，該無形資產仍結存於本集團的資產中。因此，本公司將今年相關的攤銷費用31千元轉回。
- (3) 本公司於2001年12月收購陝西北人印刷機械有限責任公司，購買成本超過其可辨認淨資產在購買日的公允價值中所佔份額3,135千元，根據香港財務報告準則確認為商譽。本年度根據陝西北人印刷機械有限責任公司5年財務預算進行評估，對涉及該公司商譽全額計提減值準備。根據《會計準則》未作上述理。
- (4) 於2007年1月1日前，根據香港財務報告準則，本公司確認遞延所得稅資產1,622千元，由於本公司預計未來盈利無法彌補累計虧損，2007年1月1日執行《企業會計準則》後，未確認遞延所得稅資產。本年度，本公司出現較大虧損，按照香港財務報告準則，將以前年度確認的遞延所得稅務資產全部轉回。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

二十一、補充資料(續)

2. 非經營性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益(2008)》的要求，本公司非經常性損益如下：

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損益	3,323,331.50	3,946,866.34
計入當期損益的政府補助	731,656.58	2,944,934.17
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,299,529.85	6,139,817.91
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-81,086.27	5,250,212.75
小計	6,273,431.66	18,281,831.17
所得稅影響額	0.00	1,393,369.14
非經常性淨損益合計	6,273,431.66	16,888,462.03
其中：歸屬於母公司股東	5,869,216.12	14,620,987.90

計入當期損益的政府補助和除上述各項之外的其他營業外收入和支出詳見八、39，其他符合非經常性損益定義的損益項目為：(1)單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回；(2)根據陝西華鑫稅務師事務所出具的陝華鑫渭稅字(2008)06號「企業所得稅匯算清繳納稅鑒證報告」，本公司的子公司陝西北人應補計的2007年所得稅費用。

綜合財務報表附註

(根據中國會計準則編製)
截至二零零八年十二月三十一日止年度

二十一、補充資料(續)

3. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求，本公司全面攤薄和加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

(1) 本年金額

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	-29.34%	-25.56%	-0.62	-0.62
歸屬於母公司股東、 扣除非經常性損益後的淨利潤	-29.99%	-26.13%	-0.64	-0.64

(2) 上年金額

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	0.80%	0.80%	0.02	0.02
歸屬於母公司股東、 扣除非經常性損益後的淨利潤	-0.46%	-0.46%	-0.01	-0.01

二十二、財務報告批准

本財務報告於2009年3月30日由本公司董事會批准報出。

五年業績摘要

本公司截至二零零八年十二月三十一日止年度前五年每年之審定後綜合經營成果及審定後資產及負債情況匯總如下：

經營結果

(根據香港財務報告準則編製)

	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元	2006 人民幣千元	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元
營業額	739,161	1,052,869	966,077	994,192	1,153,555
除稅前(虧損)盈利	(289,070)	6,157	(103,197)	77,092	122,711
稅項	3,957	(870)	(17,346)	(15,507)	(20,688)
年度(虧損)盈利	(285,113)	5,287	(120,543)	61,585	102,023
應佔：					
本公司權益持有人	(265,426)	5,192	(119,794)	57,553	101,201
少數股東權益	(19,687)	95	(749)	4,032	822
	(285,113)	5,287	(120,543)	61,585	102,023

資產負債表

(根據香港財務報告準則編製)

	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元	2006 人民幣千元	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元
資產					
流動資產	1,108,591	1,318,635	1,223,246	1,274,155	1,153,173
非流動資產	840,552	891,646	899,355	863,921	873,060
總資產	1,949,143	2,210,281	2,122,601	2,138,076	2,026,233
負債					
流動負債	972,517	954,129	927,647	791,279	688,310
非流動負債	63,587	57,029	2,000	4,000	24,250
總負債	1,036,104	1,011,158	929,647	795,279	712,560
權益總額	913,039	1,199,123	1,192,954	1,342,797	1,313,673
應佔：					
本公司權益持有人	882,351	1,148,748	1,142,674	1,291,768	1,267,975
少數股東權益	30,688	50,375	50,280	51,029	45,698
	913,039	1,199,123	1,192,954	1,342,797	1,313,673

備查文件目錄

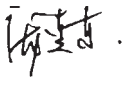
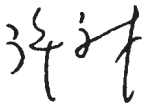
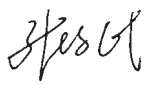
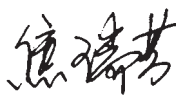
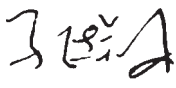
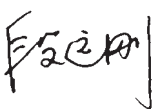
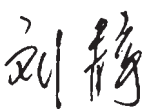
- 1、 載有董事長親筆簽名的年度報告正本
- 2、 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件
- 3、 報告期內在《上海證券報》、上海交易所網站、香港聯交所網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿
- 4、 公司章程
- 5、 以上備查文件可到本公司董事會秘書室查閱，地址為中華人民共和國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號

董事長：龐連東
北人印刷機械股份有限公司
2009年3月30日

北人印刷機械股份有限公司董事、高級管理人員 對公司2008年年度報告及摘要的確認意見

我們保證公司2008年年度報告及摘要內容真實、完善、準確，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，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。

董事、高管人員簽字：

姓名	職務	簽名	姓名	職務	簽名
龐連東	董事長		許文才	獨立非執行董事	
鄧鋼	副董事長		王徽	獨立非執行董事	
白凡	非執行董事		謝炳光	獨立非執行董事	
張培武	執行董事、總經理		王德玉	獨立非執行董事	
于寶貴	非執行董事		焦瑞芳	董事會秘書	
楊振東	執行董事、副總經理		孔達鋼	副總經理	
段遠剛	執行董事、總會計師		劉靜	副總經理	

北人印刷機械股份有限公司
2009年3月30日