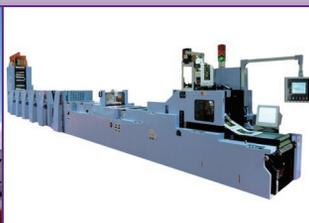


2009

中期報告



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	1
二、公司基本情況	2
三、股本變動及股東情況	5
四、董事、監事和高級管理人員	7
五、董事會報告	8
六、重要事項	13
七、財務報告(未經審計)	17
八、備查文件目錄	80

重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- (二) 公司應出席會議的董事10名，實到9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。
- (三) 公司半年度財務報告未經審計。
- (四) 本公司不存在大股東佔用資金情況。
- (五) 公司董事長龐連東先生、總經理張培武先生及總會計師段遠剛先生聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司基本情況

(一) 公司基本情況簡介

- | | | | |
|----|-------------------|---|--|
| 1、 | 公司法定中文名稱 | : | 北人印刷機械股份有限公司 |
| | 公司法定中文名稱縮寫 | : | 北人股份 |
| | 公司英文名稱 | : | Beiren Printing Machinery Holdings Limited |
| | 公司英文名稱縮寫 | : | BR |
| 2、 | 公司A股上市交易所 | : | 上海證券交易所 |
| | 公司A股簡稱 | : | 北人股份 |
| | 公司A股代碼 | : | 600860 |
| | 公司H股上市交易所 | : | 香港聯合交易所有限公司 |
| | 公司H股簡稱 | : | 北人印刷 |
| | 公司H股代碼 | : | 0187 |
| 3、 | 公司註冊地址 | : | 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號 |
| | 公司辦公地址 | : | 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號 |
| | 郵政編碼 | : | 100176 |
| | 公司國際互聯網網址 | : | http://www.beirengf.com |
| | 公司電子信箱 | : | beirengf@beirengf.com |
| 4、 | 公司法定代表人 | : | 龐連東 |
| 5、 | 公司董事會秘書 | : | 焦瑞芳 |
| | 電話 | : | 86-010-67802565 |
| | 傳真 | : | 86-010-67802570 |
| | 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 | : | 蘆蕊蕓 |
| | 電話 | : | 86-010-67802565 |
| | 傳真 | : | 86-010-67802570 |
| | E-mail | : | beirengf@beirengf.com |
| | 聯繫地址 | : | 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號 |
| 6、 | 公司信息披露報紙名稱 | : | 《上海證券報》 |
| | 登載公司半年度報告國際互聯網網址 | : | http://www.sse.com.cn
http://www.hkexnews.hk |
| | 公司半年度報告備置地點 | : | 北人印刷機械股份有限公司董事會秘書室 |
| 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樓 |
| | 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

(二) 主要財務數據和指標

1、 主要會計數據和財務指標

	本報告期末	上年度期末	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
			單位:元 幣種:人民幣
			本報告期末比 上年度期末增減 (%)
總資產	1,867,403,451.67	1,959,518,162.60	-4.70
所有者權益(或股東權益)	861,189,405.99	896,867,102.34	-3.98
每股淨資產(元)	2.04	2.13	-4.23
	報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業利潤	-41,880,324.14	-28,164,530.81	-48.70
利潤總額	-37,636,119.87	-23,677,203.00	-58.96
淨利潤	-35,677,696.35	-22,797,649.93	-56.50
扣除非經常性損益後的淨利潤	-39,788,653.21	-26,279,768.69	-51.40
基本每股收益(元)	-0.08	-0.05	-60.00
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元)	-0.09	-0.06	-50.00
稀釋每股收益(元)	-0.08	-0.05	-60.00
淨資產收益率(%)	-4.14	-2.01	減少2.13個 百分點
經營活動產生的現金流量淨額	41,559,690.16	-31,328,391.72	232.66
每股經營活動產生的現金流量淨額(元)	0.10	-0.07	242.86

2、 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-85,611.43
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	4,309,977.27
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-113,408.98
合計	4,110,956.86

公司基本情況

3、國內外會計準則差異：

項目	淨資產		淨利潤	
	本期金額	上年金額	本期金額	上年金額
按香港財務報告準則	846,756	882,351	-35,595	-20,976
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	-48,442	-48,409	-33	-33
3、投入附屬公司資產估值差異	181	197	-16	-16
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	4,479	0.00	0.00
6、資產減值轉銷確認之差異	0.00	0.00	0.00	-1,730
7、其他	2,496	2,530	-34	-43
按《企業會計準則》	861,189	896,867	-35,678	-22,798

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 83 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 33 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 16 千元轉回。

股本變動及股東情況

(一) 股份變動情況表

	本次變動前		發行新股	送股	本次變動增減(+,-)			單位：股	
	數量	比例 (%)			公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份									
1、國家持股									
2、國有法人持股	180,440,000	42.76			-180,440,000	-180,440,000	0	0	
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									
境內公共股									
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	180,440,000	42.76			-180,440,000	-180,440,000	0	0	
二、無限售條件流通股									
1、人民幣普通股	141,560,000	33.55			180,440,000	180,440,000	322,000,000	76.31	
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									
無限售條件流通股合計	241,560,000	57.24			180,440,000	180,440,000	422,000,000	100	
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日上市流通21,100,000股，2008年5月22日上市流通21,100,000股，2009年3月31日上市流通180,440,000股，股權性質相應變化。公司於2007年5月30日、2008年5月20日、2009年2月26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》。

(二) 股東情況

1、股東數量和持股情況

報告期末股東總數

30,813戶（其中：A股30,715戶，H股98戶）

單位：股

股東名稱	股東性質	前十名股東持股情況		報告期內 增減	持有有限售 條件股份數量	買入或凍結 的股份數量
		持股比例 (%)	持股總數			
北人集團公司	國有法人	52.76	222,640,000	0	0	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.39	98,737,199	0	0	未知
李瑞宏	未知	0.32	1,365,000	1,365,000	0	未知
伍志強	未知	0.19	820,000	0	0	未知
北廣電子	未知	0.17	722,100	0	0	未知
楊志寧	未知	0.17	699,500	699,500	0	未知
廖敬秋	未知	0.15	653,000	33,000	0	未知
盧斌斌	未知	0.11	443,800	443,800	0	未知
江少珠	未知	0.10	420,100	20,100	0	未知
馮福亨	未知	0.09	384,700	46,000	0	未知

股本變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
北人集團公司	222,640,000	人民幣普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,737,199	境外上市外資股
李瑞宏	1,365,000	人民幣普通股
伍志強	820,000	人民幣普通股
北廣電子	722,100	人民幣普通股
楊志寧	699,500	人民幣普通股
廖敬秋	653,000	人民幣普通股
唐斌斌	443,800	人民幣普通股
江少珠	420,100	人民幣普通股
馮福孝	384,700	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動關係的說明	截止本報告期，本公司所有有限售條件股份全部上市流通。本公司未知上述股東之間有無關聯關係，也未知其是否屬於《上市公司股東變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。	

註：

- ① HKSCC NOMINEES LIMITED 為香港中央結算(代理人)有限公司所持股份是代理多個客戶持股，本公司未接獲香港中央結算(代理人)有限公司通知本公司任何單一H股股東持股數量有超過本公司總股本5%情況。
- ② 除上文所披露者外，於2009年6月30日董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之規定向本公司作出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- ③ 根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- ④ 截至2009年6月30日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	有限售條件股份可上市交易情況		新增可上市交易股份數量	限售條件
		持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間		
1.	北人集團公司	222,640,000	5 June 2007	21,100,000	在其持有的非流通股股份自股權分置改革方案實施之日起，在十二個月內不上市交易或者轉讓；在上述承諾期滿後，通過證券交易所掛牌交易出售原非流通股股份，出售數量佔該公司股份總數的比例在十二個月內不超過百分之五，在二十四個月內不超過百分之十。且承諾上述限售期限內通過證券交易所掛牌交易出售價格不低於股權分置改革方案公告前二十個交易日流通A股加權均價的110%(4.29元/股)。
		201,540,000	22 May 2008	21,100,000	
		180,440,000	31 March 2009	180,440,000	

2、控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事和高級管理人員持股變動情況

姓名	職務	年初持股數	增加股份數量	減少股份數量	期末持股數	變動原因
龐連東	董事長	0	0	0	0	-
邵鋼	副董事長、非執行董事	0	0	0	0	-
白凡	非執行董事	0	0	0	0	-
張培武	執行董事、總經理	0	0	0	0	-
于寶貴	非執行董事	5,796	0	0	5,796	-
楊振東	執行董事、副總經理	0	0	0	0	-
段遠剛	執行董事、總會計師	0	0	0	0	-
許文才	獨立非執行董事	0	0	0	0	-
王徽	獨立非執行董事	0	0	0	0	-
謝丙光	獨立非執行董事	0	0	0	0	-
王德玉	獨立非執行董事	0	0	0	0	-
肖茂林	監事長	0	0	0	0	-
郭軒	監事	0	0	0	0	-
邵振江	監事	0	0	0	0	-
焦瑞芳	董事會秘書	0	0	0	0	-
孔達綱	副總經理	0	0	0	0	-
劉靜	副總經理	0	0	0	0	-

註：

- 除上文所披露者外，於2009年6月30日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團(定義見證券及期貨條例)之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須列入由本公司保存之所指定之登記冊之權益或淡倉，亦未有按上市公司董事進行證券交易的標準守則向本公司及香港聯合交易所有限公司做出通知。
- 概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在2009年6月30日前已行使任何此等權益。
- 上述所載各董事及監事須根據證券及期貨條例第352條而保存之登記冊所示外，在本報告期內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有任何須根據證券及期貨條例第352條以記錄之權益。

(二) 新聘或解聘公司、董事、監事、高級管理人員的情況

2009年1月8日，2009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，任期從2009年1月8日至2011年7月13日止。

(一) 報告期內整體經營情況討論與分析

報告期內受全球金融危機影響，資產價格縮水、投資規模下降、經濟增長放緩、出口受阻，市場需求急驟下滑。雖然國家出台了十大措施以及兩年四萬億元的刺激經濟方案，但由於受金融危機蔓延的影響，下游印刷企業生產經營仍然困難，特別是一些以出口為主導的印刷企業有些甚至出現停產、半停產狀態。受此影響印刷機械行業市場需求仍未出現反彈性增長，直接影響了公司的經營業績，截止六月底，公司按中國會計準則編製的營業收入為人民幣38,340.98萬元，淨虧損為人民幣3,567.77萬元；按香港財務報告準則編製的營業額為人民幣37,588.2萬元，淨虧損為人民幣3,559.5萬元。

(二) 上半年主要工作回顧

- 1、 報告期內面對外部市場環境發生的巨大變化，公司重新修訂戰略規劃，深入開展產業調研，組織專家研討會，結合市場及客戶需求確定了產品發展定位。同時利用價值鏈分析法將公司生產經營的主體活動與支持活動的關鍵環節進行系統分析，從而確定公司近期及遠期將採取的主要管理措施。
- 2、 為建立快速市場反應機制，報告期公司調整完善了組織結構，實現了分公司全面進市場的運營模式，提高了分公司參與市場競爭的積極性，減少了管理環節，降低了管理成本。
- 3、 報告期公司按照財政部會同證監會等五部委發布的《企業內部控制基本規範》要求，重新梳理了業務流程，完成公司的《內部控制制度》，其中包括控制分冊、信息與溝通分冊、內控框架分冊、控制環境分冊、監控分冊、風險評估分冊，並擬於下半年開始實施。
- 4、 報告期公司面對金融危機，積極採取措施，努力提高管理水平。(1)生產、銷售方面：公司積極推進ERP、CRM科學管理方法，合理投入生產，降低生產成本，及時準確地瞭解客戶信息，滿足客戶對商品的要求。(2)技術方面：對現有產品進行改進，並實施研發項目承包管理制，完善產品研發機制，將產品從設計到生產到銷售有機掛鉤。(3)財務方面：報告期公司加強資金管理與預算管理的過程控制，加大預算執行和控制力度，及時按季度分析和反饋預算執行情況。(4)加大力度管理庫存及應收賬款等薄弱環節並初見成效，上半年公司存貨原值降低人民幣8,968.62萬元，應收帳款原值降低人民幣1,340.59萬元。

(三) 公司主營業務及其經營狀況

1、 公司主營業務的範圍：

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

董事會報告

2、主營業務分行業、分產品情況表

單位：元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	營業利潤率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	營業利潤 率比上年增減 (%)
膠版印刷機銷售	231,482,074.73	204,066,017.42	-12.79	-5.80	1.59	減少2.52個百分點
凹版印刷機銷售	120,777,529.76	102,620,647.10	-6.61	13.38	24.08	減少6.29個百分點
表格機銷售	16,524,942.37	13,356,711.23	3.45	-29.47	-29.02	增加2.83個百分點
合計	368,784,546.86	320,043,375.75	-10.04	-1.84	5.84	減少3.27個百分點

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

3、主營業務分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入 比上年增減 (%)
國內	348,204,718.23	-0.07
國外	20,579,828.63	-24.47

4、參股公司經營情況(適用投資收益佔淨利潤10%以上的情况)

單位：元 幣種：人民幣

公司名稱	經營範圍	淨利潤	參股公司貢獻 的投資收益	佔上市公司淨利 潤的比重 (%)
北京莫尼自控系統有限公司	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	-225,687.41	-110,586.83	0.31
北京北瀛鑄造有限責任公司	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	1,794,870.02	358,974.00	-1.01

(四) 公司投資情況

1、 募集資金項目情況

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

2、 非募集資金項目情況

報告期內公司無非募集資金投資項目。

(五) 營業額(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
印刷機銷售	356,714	363,727
備件銷售	12,071	11,962
其他	10,012	18,244
銷售總額	378,797	393,933
減：銷售稅及其他稅項	(2,915)	(953)
	375,882	392,980

(六) 業務及地區分布(根據香港財務報告準則編製)

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，本集團之資產及負債主要位於中國，因此並無呈列財務數據的分布。

(七) 稅項(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
稅項包括：		
中國所得稅		
本期	166	104
遞延稅項		
本期	-	(183)
	166	(79)

於二零零七年三月十六日，根據中華人民共和國第63號主席令，中華人民共和國頒布中華人民共和國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院發佈新稅法實施法規。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%(二零零八年：25%)稅率計算。根據中國有關法規，除陝西北人印刷機械有限公司(「陝西北人」)，其他之中國附屬公司之企業所得稅均按25%(二零零八年：25%)稅率計算。

董事會報告

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，陝西西北人適用之企業所得稅率為15%（二零零八年：15%）。

於二零零八年及二零零九年六月三十日兩個年度，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。

(八) 期內虧損(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損已經扣除(計入)下列各項：		
折舊及攤銷		
—物業、廠房及設備以及投資性房產	22,858	24,014
—預付租賃款項	1,446	1,355
—其他無形資產	—	283
折舊及攤銷總額	24,304	25,652
應佔聯營公司稅項(包括在應佔聯營公司損益)	(5)	250
確認為當期費用的存貨成本	330,579	318,241
銀行及其他借款利息	9,384	12,070
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	600	(4,572)
銀行存款利息收入	(137)	(342)

(九) 股息(根據香港財務報告準則編製)

期內並無已付或已建議之股息，由結算日起並無建議任何股息。

(十) 每股虧損(根據香港財務報告準則編製)

本期間本公司權益股東所享有的每股虧損之計算法乃根據本期間本公司股東權益所享有的虧損人民幣35,595,000元(二零零八年：人民幣20,976,000元)並按已發行股份的加權平均數422,000,000股(二零零八年：422,000,000股)計算。

於截至二零零九年六月三十日止兩個期間本公司均無潛在股份，因此無需披露每股攤薄虧損。

(十一) 股本(根據香港財務報告準則編製)

	人民幣千元
註冊，已發行及繳足之股本：	
於二零零八年一月一日、二零零八年六月三十日、 二零零八年十二月三十一日及二零零九年六月三十日	
332,000,000股每股面值人民幣一元之A股	322,000
100,000,000股每股面值人民幣一元之H股	100,000
	422,000

(十二) 或有負債

截止二零零九年六月三十日，本公司無重大或有負債

(十三) 下半年工作展望

下半年，隨著國家拉動內需及寬鬆的貨幣政策的刺激，國內經濟景氣程度逐漸上升，但實體經濟的恢復尚需一段時間，預計印刷業與印機製造業的市場需求增長仍然緩慢，為使本公司整體運營狀況好轉，公司將採取以下措施：

- 1、繼續完善戰略規劃，合理籌劃公司整體資源配置、戰略目標、戰略措施及具體行動計劃，並針對不同職能機構及分子公司的特點，建立職能戰略及分子公司的戰略管理體系。
- 2、集中優勢資源，研製開發適銷對路的產品，提高產品質量、自動化水平、實現產品多功能、多用途，以滿足中高端用戶的需求。
- 3、深入市場調查，加大營銷力度，建立重點客戶及供應商信用等級檔案。
- 4、加強公司內部控制制度的實施，對內控重點環節進行定期檢查，防控風險，提高公司的運營質量。
- 5、貫徹落實公司治理與母子公司管控，提高子公司經營水平和資產質量，加強對子公司的監管與考核力度。

重要事項

(一) 公司治理的情況

報告期內，公司按照《公司法》《證券法》等法律法規和監管機構的要求，結合公司實際情況，制訂和重新修訂了《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》和《董事會審計委員會年報工作規程》。按照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》的要求，完成了公司《內部控制制度》編製工作。

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

(二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

報告期內無此情形。

(三) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

由於報告期業績虧損，故2009年半年度公司不進行利潤分配及資本公積金轉增股本。

(四) 重大訴訟仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

(五) 資產交易事項

本報告期公司無收購及出售資產、吸收合併事項。

(六) 重大關聯交易

1、 非經營性關聯債權債務往來

單位：萬元

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
		發生額	餘額	發生額	餘額
北人集團公司	控股股東	0	0	0	1,236.5
合計		0	0	0	1,236.5

報告期內上市公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額0萬元，餘額0萬元。

關聯債權債務形成原因：主要是2000年收購四廠(現捲筒紙分公司)時，應支付北人集團公司款項。

(七) 托管情況

本報告期公司無托管事項。

(八) 承包情況

本報告期公司無承包事項。

重要事項

(九)租賃情況

本報告期公司無租賃事項。

(十)擔保情況

單位:萬元 幣種:人民幣

公司對外擔保情況(不包括對控股子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計	
報告期末擔保餘額合計	
公司對控股子公司擔保情況	
報告期內對控股子公司擔保發生額合計	1,550
報告期末對控股子公司擔保餘額合計	1,250
公司擔保總額(包括對控股子公司的擔保)	
擔保總額	1,250
擔保總額佔公司淨資產的比例	1.45%
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	1,250

(十一) 委托理財情況

本報告期公司無委托理財事項。

(十二) 承諾事項履行情況

報告期內，本公司唯一非流通股股東北人集團公司在股權分置改革中做出的承諾事項已履行完畢。

(十三) 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
審計費用	130(全年)
註冊會計師姓名	黃迎 馬傳軍

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

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

重要事項

(十五) 其他重大事項

1、 所得稅

本公司企業所得稅的適用稅率為25%。

2、 公司報告期獲北京市企業穩定就業崗位補貼和社會保險補貼人民幣389.12萬元。

3、 審計委員會

本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的二零零九年半年度業績報告。

4、 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。

5、 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2009年6月30日之6個月，各董事及監事已遵守該標準守則所規定有關董事進行證券交易的標準。

6、 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。

7、 本報告期合併範圍未發生變動。

(十六) 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
2009年第一次臨時股東大會決議公告	《上海證券報》C6版	2009年1月9日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港聯交所披露易網站 http://www.hkexnews.hk
第六屆董事會第七次會議決議公告	《上海證券報》19版	2009年1月10日	同上
2008年度業績預告公告	《上海證券報》C11版	2009年1月16日	同上
公告	《上海證券報》C8版	2009年2月4日	同上
股價及成交量的不尋常波動公告		2009年2月5日	同上

重要事項

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
有限售條件的流通股上市公告	《上海證券報》D11版	2009年3月26日	同上
2008年年度報告摘要	《上海證券報》C175版	2009年3月31日	同上
第六屆董事會第十次會議公告	《上海證券報》C175版	2009年3月31日	同上
彌補虧損公告	《上海證券報》C175版	2009年3月31日	同上
第六屆監事會第五次會議公告	《上海證券報》C175版	2009年3月31日	同上
2008年度股東周年大會通知	《上海證券報》C10版	2009年4月9日	同上
持續關聯交易公告	《上海證券報》C47版	2009年4月15日	同上
2009年第一季度報告	《上海證券報》C27版	2009年4月24日	同上
2008年年报補充公告	《上海證券報》C95版	2009年4月29日	同上
2008年度股東周年大決議公告	《上海證券報》C24版	2009年5月27日	同上

財務報告

合併資產負債表

2009年6月30日

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

資產	附註	期末金額	單位：人民幣元 年初金額
流動資產：			
貨幣資金	八.1	91,390,995.29	74,783,510.00
交易性金融資產			
應收票據	八.2	23,059,679.47	7,830,646.60
應收賬款	八.3	278,125,308.40	298,808,641.12
預付款項	八.4	29,045,626.86	26,921,968.40
應收利息			
應收股利	八.5		622,300.00
其他應收款	八.6	31,849,208.31	35,036,409.30
存貨	八.7	582,556,274.13	659,504,841.69
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		1,036,027,092.46	1,103,508,317.11
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	14,726,880.07	14,478,492.90
投資性房地產	八.9	15,425,051.03	15,802,196.22
固定資產	八.10	649,798,677.50	671,802,649.88
在建工程	八.11	2,751,740.41	3,723,256.13
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	八.12	128,059,014.51	129,555,254.67
商譽			
長期待攤費用	八.13	11,963,291.10	11,996,291.10
遞延所得稅資產	八.14	8,651,704.59	8,651,704.59
其他非流動資產			
非流動資產合計		831,376,359.21	856,009,845.49
資產總計		1,867,403,451.67	1,959,518,162.60

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

財務報告

合併資產負債表(續)

2009年6月30日

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

資產	附註	期末金額	單位：人民幣元 年初金額
流動負債：			
短期借款	八.16	351,658,500.00	360,692,750.00
交易性金融負債			
應付票據	八.17	9,500,000.00	8,000,000.00
應付帳款	八.18	360,530,579.57	405,817,379.06
預收款項	八.19	69,512,847.31	60,111,842.44
應付職工薪酬	八.20	57,876,761.96	67,040,363.66
應交稅費	八.21	11,018,723.21	4,878,200.28
應付利息			550,237.50
應付股利			
其他應付款	八.22	60,821,585.22	63,945,480.53
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
流動負債合計		950,468,997.27	1,001,781,828.47
非流動負債：			
長期借款	八.24	24,000,000.00	27,000,000.00
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	八.25	4,078,638.33	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	3,564,223.27
非流動負債合計		31,909,753.58	34,909,753.58
負債合計		982,378,750.85	1,036,691,582.05
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	43,172,707.88	198,928,288.88
一般風險準備			
未分配利潤	八.30	-127,003,572.95	-247,081,457.60
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		861,189,405.99	896,867,102.34
少數股東權益	八.31	23,835,294.83	25,959,478.21
股東權益合計		885,024,700.82	922,826,580.55
負債和股東權益總計		1,867,403,451.67	1,959,518,162.60

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

財務報告

合併利潤表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

項目	附註	2009年1月至6月	單位：人民幣元 2008年1月至6月
一、營業總收入		383,409,839.94	399,620,446.17
其中：營業收入	八.32	383,409,839.94	399,620,446.17
二、營業總成本		425,538,551.25	429,543,383.65
其中：營業成本	八.32	332,331,652.34	319,217,098.23
營業稅金及附加	八.33	2,915,111.67	953,478.44
銷售費用		24,128,444.42	32,974,585.70
管理費用		49,372,063.92	52,072,391.18
財務費用	八.34	9,513,837.69	13,460,655.99
資產減值損失	八.35	7,277,441.21	10,865,174.11
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	248,387.17	1,758,406.67
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		248,387.17	1,758,406.67
匯兌收益(損失以「-」填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」填列)		-41,880,324.14	-28,164,530.81
加：營業外收入	八.37	5,035,683.35	5,116,327.07
減：營業外支出	八.38	791,479.08	628,999.26
其中：非流動資產處置損失		616,954.93	413,210.28
四、利潤總額(虧損總額以「-」填列)		-37,636,119.87	-23,677,203.00
減：所得稅費用	八.39	165,759.86	-79,484.83
五、淨利潤(淨虧損以「-」填列)		-37,801,879.73	-23,597,718.17
歸屬於母公司股東的淨利潤		-35,677,696.35	-22,797,649.93
少數股東損益		-2,124,183.38	-800,068.24
六、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.08	-0.05
(二)稀釋每股收益		-0.08	-0.05

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

財務報告

合併現金流量表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1月至6月	2008年1月至6月
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		375,446,665.69	422,182,742.36
收到的稅費返還		1,022,126.55	743,623.58
收到其他與經營活動有關的現金	八.41	7,624,732.72	3,705,143.67
經營活動現金流入小計		384,093,524.96	426,631,509.61
購買商品、接受勞務支付的現金		204,465,366.09	306,057,030.78
支付給職工以及為職工支付的現金		92,935,062.86	98,885,377.59
支付的各項稅費		25,468,346.69	15,011,106.69
支付其他與經營活動有關的現金	八.41	19,665,059.16	38,006,386.27
經營活動現金流出小計		342,533,834.80	457,959,901.33
經營活動產生的現金流量淨額		41,559,690.16	-31,328,391.72
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			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金		2,839.42	5,174,560.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		2,839.42	5,269,407.59
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,413,587.18	4,312,078.82
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		1,413,587.18	4,362,078.82
投資活動產生的現金流量淨額		-1,410,747.76	907,328.77
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		202,450,000.00	208,450,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	八.41	8,280,000.00	9,853,301.83
籌資活動現金流入小計		210,730,000.00	218,303,301.83
償還債務支付的現金		215,349,250.00	216,485,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		10,476,900.01	12,056,673.54
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	8,767,158.55	13,787,176.10
籌資活動現金流出小計		234,593,308.56	242,328,849.64
籌資活動產生的現金流量淨額		-23,863,308.56	-24,025,547.81
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-7,242.43	-502,794.25
五、現金及現金等價物淨增加額		16,278,391.41	-54,949,405.01
加：期初現金及現金等價物餘額	八.41	66,503,510.00	98,652,543.32
六、期末現金及現金等價物餘額		82,781,901.41	43,703,138.31

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

財務報告

合併股東權益變動表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年年額 歸屬於母公司股東權益						其他	少數股東權益	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			
一、上年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		-247,081,457.60	25,959,478.21	922,826,580.55	
加：會計政策變更 前期差錯更正									
二、本年年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		-247,081,457.60	25,959,478.21	922,826,580.55	
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)				-155,755,581.00		120,077,884.65	-2,124,183.38	-37,801,879.73	
(一)淨利潤						-35,677,696.35	-2,124,183.38	-37,801,879.73	
(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						-35,677,696.35	-2,124,183.38	-37,801,879.73	
(三)股東投入和減少資本									
1.股東投入資本									
2.股份支付計入股東權益的金額									
3.其他									
(四)利潤分配									
1.提取盈餘公積									
2.提取一般風險準備									
3.對股東的分配									
4.其他									
(五)股東權益內部結轉				-155,755,581.00		155,755,581.00			
1.資本公積轉增股本									
2.盈餘公積轉增股本									
3.盈餘公積彌補虧損				-155,755,581.00		155,755,581.00			
4.其他									
四、本年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		43,172,707.88		-127,003,572.95	23,835,294.83	885,024,700.82	

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

財務報告

合併股東權益變動表

2008年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額							少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	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	1,206,686,105.27
加：會計政策變更 前期差錯更正									
二、本年年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		16,060,153.67	1,031,112.23	45,646,279.43	1,206,686,105.27
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)									
(一)淨利潤						-22,797,649.93	-3,243,286.16	-800,068.24	-26,841,004.33
(二)直接計入股東權益的利得和損失						-22,797,649.93		-800,068.24	-23,597,718.17
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							-3,243,286.16		-3,243,286.16
3.與計入股東權益項目相關的 所得稅影響									
4.其他							-3,243,286.16		-3,243,286.16
上述(一)和(二)小計						-22,797,649.93	-3,243,286.16	-800,068.24	-26,841,004.33
(三)股東投入和減少資本									
1.股東投入資本									
2.股份支付計入股東權益的金額									
3.其他									
(四)利潤分配									
1.提取盈餘公積									
2.提取一般風險準備									
3.對股東的分配									
4.其他									
(五)股東權益內部結轉									
1.資本公積轉增股本									
2.盈餘公積轉增股本									
3.盈餘公積彌補虧損									
4.其他									
四、本年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06		198,928,288.88		-6,737,496.26	-2,212,173.93	44,846,211.19	1,179,845,100.94

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

財務報告

母公司資產負債表

2009年6月30日

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

資產	附註	期末金額	單位：人民幣元 年初金額
流動資產：			
貨幣資金		70,738,384.54	53,273,532.77
交易性金融資產			
應收票據		21,642,683.89	5,207,218.80
應收賬款	九.1	223,896,981.95	253,002,606.89
預付款項		13,011,396.31	11,886,494.43
應收利息			
應收股利			622,300.00
其他應收款	九.2	6,577,883.33	8,707,574.84
存貨		420,171,006.85	473,276,767.37
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
<hr/>			
流動資產合計		756,038,336.87	805,976,495.10
<hr/>			
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	217,321,579.33	217,073,192.16
投資性房地產		15,425,051.03	15,802,196.22
固定資產		490,541,887.64	506,064,054.57
在建工程		1,630,410.91	1,979,279.63
工程物資			
固定資產清理			
無形資產		103,013,383.42	104,185,068.28
商譽			
長期待攤費用		11,963,291.10	11,996,291.10
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
<hr/>			
非流動資產合計		839,895,603.43	857,100,081.96
<hr/>			
資產總計		1,595,933,940.30	1,663,076,577.06

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

財務報告

母公司資產負債表(續)

2009年6月30日

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

負債和股東權益	附註	期末金額	單位：人民幣元 年初金額
流動負債：			
短期借款		271,808,500.00	272,742,750.00
交易性金融負債			
應付票據			
應付帳款		244,074,051.90	279,873,659.04
預收款項		19,461,084.91	18,026,655.38
應付職工薪酬		33,021,894.20	41,626,448.49
應交稅費		3,751,467.96	-1,092,290.44
應付利息			550,237.50
應付股利			
其他應付款		62,954,801.80	66,453,202.81
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			395,575.00
流動負債小計		635,071,800.77	678,576,237.78
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	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	2,627,264.02
非流動負債小計		6,972,794.33	6,972,794.33
負債合計		642,044,595.10	685,549,032.11
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		38,071,282.24	193,826,863.24
未分配利潤		-23,638,199.75	-155,755,581.00
股東權益合計		953,889,345.20	977,527,544.95
負債和股東權益總計		1,595,933,940.30	1,663,076,577.06

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

財務報告

母公司利潤表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

項目	附註	2009年1月至6月	單位：人民幣元 2008年1月至6月
一、營業收入	九.4	221,674,291.94	241,153,163.16
減：營業成本	九.4	195,100,720.13	198,523,407.82
營業税金及附加		2,097,140.55	505,492.16
銷售費用		11,633,605.34	21,147,566.49
管理費用		27,064,020.65	30,433,766.64
財務費用		6,179,853.91	8,343,724.88
資產減值損失		7,277,441.21	8,919,260.35
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	248,387.17	1,758,406.67
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		248,387.17	1,758,406.67
二、營業利潤(虧損以「-」填列)		-27,430,102.68	-24,961,648.51
加：營業外收入		4,175,617.73	262,990.00
減：營業外支出		383,714.80	564,854.80
其中：非流動資產處置損失		324,673.83	410,959.78
三、利潤總額(虧損總額以「-」填列)		-23,638,199.75	-25,263,513.31
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」填列)		-23,638,199.75	-25,263,513.31
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

財務報告

母公司現金流量表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年6月30日	2008年12月31日
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		206,203,204.92	248,078,369.36
收到的稅費返還			743,623.58
收到其他與經營活動有關的現金		4,957,518.07	1,983,166.08
經營活動現金流入小計		211,160,722.99	250,805,159.02
購買商品、接受勞務支付的現金		98,652,550.39	171,864,611.40
支付給職工以及為職工支付的現金		61,673,104.97	69,832,173.50
支付的各项稅費		14,532,740.21	7,679,618.67
支付其他與經營活動有關的現金		9,950,206.84	24,301,626.36
經營活動現金流出小計		184,808,602.41	273,678,029.93
經營活動產生的現金流量淨額		26,352,120.58	-22,872,870.91
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			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,300.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		8,300.00	44,847.59
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		345,808.00	1,003,798.45
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		345,808.00	1,003,798.45
投資活動產生的現金流量淨額		-337,508.00	-958,950.86
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		165,000,000.00	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		5,332,000.00	500,000.00
籌資活動現金流入小計		170,332,000.00	150,500,000.00
償還債務支付的現金		166,799,250.00	164,785,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		6,747,965.00	7,586,559.90
支付其他與籌資活動有關的現金		2,232,000.00	4,273,684.22
籌資活動現金流出小計		175,779,215.00	176,645,244.12
籌資活動產生的現金流量淨額		-5,447,215.00	-26,145,244.12
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-2,545.81	-42,110.20
五、現金及現金等價物淨增加額		20,564,851.77	-50,019,176.09
加：期初現金及現金等價物餘額		47,941,532.77	76,186,356.44
六、期末現金及現金等價物餘額		68,506,384.54	26,167,180.35

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

財務報告

母公司股東權益變動表

2009年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

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

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

財務報告

母公司股東權益變動表

2008年1月至6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額					股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	
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					-25,263,513.31	-25,263,513.31
(二)直接計入股東權益的利得和損失					-25,263,513.31	-25,263,513.31
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						
上述(一)和(二)小計					-25,263,513.31	-25,263,513.31
(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	6,353,573.91	1,139,636,699.86

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

財務報告

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2009年6月30日北人集團公司持有國有法人股22,264萬股，佔總股本的52.76%，全部為無限售條件的流通股；無限售條件的國內公眾股為9,936萬股，佔總股本的23.54%；無限售條件的境外公眾股10,000萬股，佔總股本的23.70%。

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

本公司設有董事會，對公司重大決策和日常工作實施管理和控制。

二、財務報表的編製基礎

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。

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。

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。

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，以攤除成本列示。

財務報告

以公允價值計量且其變動計入当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。

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当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，計入当期損益；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当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当期損益的金融負債，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当期損益的金融負債。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当期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤除成本進行後續計量。

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，確認壞賬損失。

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。

9. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，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、税金及其他必要支出；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，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、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，長期股權投資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擔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。

財務報告

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对被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司对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

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，單位價值超過人民幣2,000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、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

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佔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。

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。

財務報告

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

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出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。

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，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

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

出現減值的跡象如下：

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

17. 長期待攤費用

本公司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 and 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。

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。

財務報告

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（人民幣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。

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。

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	25%
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，北京北人富士印刷機械有限公司作為高科技企業獲適用 25% 的企業所得稅率減半的優惠。

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。

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%。

財務報告

七、企業合併及合併財務報表

(1) 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、掛版、製版	1,540.00	68.66	68.66	是

(2) 本期合併財務報表合併範圍的變動

無

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，除特別注明之外，「年初」系指2009年1月1日，「期末」系指2009年6月30日，「本年」系指2009年1月1日至6月30日，「上年」系指2008年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金那

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			101,738.89			92,177.41
人民幣	101,362.44		101,362.44	91,493.88		91,493.88
美元	50.00	6.8319	341.60	100.00	6.8346	683.53
日元	490.15	0.0711	34.85			
銀行存款			82,680,162.52			66,411,332.59
人民幣	80,920,281.62		80,920,281.62	65,427,167.41		65,427,167.41
美元	241,033.23	6.8319	1,646,714.91	127,018.94	6.8346	868,126.07
港幣	76,388.53	0.8815	67,336.49	76,174.92	0.8819	67,178.66
日元	644,578.06	0.0711	45,829.50	645,875.00	0.0757	48,860.45
其他貨幣資金			8,609,093.88			8,280,000.00
人民幣	8,609,093.88		8,609,093.88	8,280,000.00		8,280,000.00
合計			91,390,995.29			74,783,510.00

截止2009年6月30日，其他貨幣資金包括銀行承兌保證金人民幣6,177,093.88元，保函保證金人民幣2,432,000.00元。

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	23,059,679.47	7,830,646.60

財務報告

(2) 截止2009年6月30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
	2009年7月3日	2010年1月3日	
銀行承兌匯票			127,503,801.98

(4) 期末無已貼現未到期的應收票據。

(5) 期末應收票據比上年末增加了194.48%，主要是客戶較多採用票據結算方式支付貨款。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款賬齡

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例%	壞賬準備	金額	比例%	壞賬準備
1年以內	184,342,929.58	49.12	0.00	214,113,316.03	55.08	70,000.00
1-2年	83,915,991.51	22.36	18,304,438.81	98,701,092.96	25.39	26,397,713.55
2-3年	61,558,618.28	16.40	33,481,795.98	28,117,948.24	7.23	15,918,383.88
3年以上	45,501,603.60	12.12	45,407,599.78	47,792,677.25	12.30	47,530,295.93
合計	375,319,142.97	100.00	97,193,834.57	388,725,034.48	100.00	89,916,393.36

(2) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
單項金額重大的應收賬款	83,273,705.19	22.19	12,566,367.19	12.93	101,861,383.48	26.20	11,117,576.57	12.36
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	292,045,437.78	77.81	84,627,467.38	87.07	286,863,651.00	73.80	78,798,816.79	87.64
合計	375,319,142.97	100.00	97,193,834.57	100.00	388,725,034.48	100.00	89,916,393.36	100.00

(3) 本公司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16)。截止2009年6月30日，已辦理保理業務的應收賬款為人民幣55,380,702.67元。

(4) 本年度無實際核銷的應收款項。

(5) 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	期末金額		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	0.00	0.00	590,000.00	0.00

財務報告

(6) 期末餘額中前五名欠款單位欠款人民幣 74,585,777.72 元，佔應收賬款總額的 19.87%。

(7) 期末餘額中應收關聯方款項合計 715,553.83 元，佔應收賬款總額的 0.19%。

(8) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	711,019.98	6.8319	4,857,617.40	217,175.00	6.8346	1,484,304.26

(9) 期末應收賬款比上年年末減少了 6.92%，主要是本年加大欠款催收力度所致。本年壞賬準備餘額比上年年末增加 8.09%，主要是本年宏觀經濟影響，下游印刷業尚未走出低谷，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	期末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	27,252,757.08	93.83	25,202,507.09	93.61
1-2年	863,610.39	2.97	1,227,762.31	4.56
2-3年	657,691.73	2.26	326,565.43	1.21
3年以上	271,567.66	0.94	165,133.57	0.62
合計	29,045,626.86	100.00	26,921,968.40	100.00

(1) 賬齡超過 1 年的預付款項挂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人民幣 9,164,734.82 元，佔預付帳款總額的 31.55%。

(3) 期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。

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	6,397.36	6.8319	43,706.12	176,890.92	6.8346	1,208,978.66
歐元	0.00		0.00	23,400.00	9.6590	226,020.60
克朗	18,834.38	0.8889	16,741.88	0.00		0.00
合計			60,448.00			1,434,999.26

5. 應收股利

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
北京莫尼自控系統有限公司	622,300.00	0.00	622,300.00	0.00
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	期末金額			年初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	11,059,269.57	24.08	1,011,949.41	26,396,235.40	53.73	1,009,873.13
1-2年	14,256,784.14	31.04	414,500.54	4,269,907.40	8.69	2,207,867.81
2-3年	2,187,320.54	4.76	2,122,880.90	918,080.18	1.87	342,397.67
3年以上	18,425,551.79	40.12	10,530,386.88	17,541,712.05	35.71	10,529,387.12
合計	45,928,926.04	100.00%	14,079,717.73	49,125,935.03	100.00	14,089,525.73

(2) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	比例 %	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	比例 %
單項金額重大的其他應收款	29,939,660.09	65.19	9,088,241.00	64.55	30,064,169.02	61.20	9,088,241.00	64.50
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	15,989,265.95	34.81	4,991,476.73	35.45	19,061,766.01	38.80	5,001,284.73	35.50
合計	45,928,926.04	100.00	14,079,717.73	100.00	49,125,935.03	100.00	14,089,525.73	100.00

(3) 本年度無實際核銷的其他應收款。

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

(5) 期末其他應收款中餘額較大項列示如下：

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	已提壞賬準備	欠款年限	佔其他應收款 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	13.78
東南亞(註2)	本公司客戶	9,088,241.00	9,088,241.00	3年以上	19.79
合計		15,416,241.00	9,088,241.00		33.57

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。

(6) 期末餘額中無應收關聯方款項。

財務報告

(7) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	1,500.00	6.8319	10,247.85	0.00		0.00
港幣	0.00		0.00	10,305,296.52	0.8819	9,088,241.00
合計			10,247.85			9,088,241.00

7. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額	年初金額
原材料	85,217,696.42	91,888,198.80
在產品	389,136,957.52	393,023,499.61
庫存商品	196,873,217.67	274,634,849.56
低值易耗品	2,142,801.31	2,318,319.29
自製半成品	14,656,643.62	16,870,894.77
委托加工物資	3,731,880.84	2,709,605.85
合計	691,759,197.38	781,445,367.88

(2) 存貨的跌價準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	3,022,074.01	0.00	0.00	0.00	3,022,074.01
在產品	52,698,719.17	0.00	0.00	4,885,870.89	47,812,848.28
庫存商品	65,890,467.77	0.00	0.00	7,851,732.05	58,038,735.72
自製半成品	329,265.24	0.00	0.00	0.00	329,265.24
合計	121,940,526.19	0.00	0.00	12,737,602.94	109,202,923.25

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。

(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減少了11.48%，期末淨值比期初減少11.67%，主要是本年為順應市場形勢，本公司壓縮生產規模，積極消化庫存所致。

(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	期末金額	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	14,726,880.07	14,478,492.90
長期股權投資合計	14,776,880.07	14,528,492.90
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	14,726,880.07	14,478,492.90

(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	期末餘額	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	8,794,891.76	0.00	110,586.83	8,684,304.93	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20%	20%	1,136,000.00	5,683,601.14	358,974.00	0.00	6,042,575.14	0.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	49%	49%	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	14,478,492.90	358,974.00	110,586.83	14,726,880.07	0.00
合計				14,528,492.90	358,974.00	110,586.83	14,776,880.07	0.00

(3) 對聯營企業的投资

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%	17,522,939.13	4,844,468.41	-225,687.41
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%	30,212,875.68	41,560,395.85	1,794,870.02
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%	-11,378,075.60	135,928.72	8,196,647.66
合計					36,357,739.21	46,540,792.98	9,765,830.27

本期三菱公司營業收入與淨利潤不匹配是由於本期日元匯兌收益較大所致。

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			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。

財務報告

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	期末金額
原價				
房屋、建築物	23,046,189.70	0.00	0.00	23,046,189.70
累計折舊和累計攤銷				
房屋、建築物	7,243,993.48	377,145.19	0.00	7,621,138.67
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	15,802,196.22			15,425,051.03

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	期末金額
原價	1,206,501,512.79	1,269,338.76	9,189,473.21	1,198,581,378.34
房屋建築物	581,941,605.27	249,125.42	0.00	582,190,730.69
機器設備	544,520,260.91	576,938.82	4,584,214.39	540,512,985.34
運輸設備	19,663,685.50	215,000.00	662,633.00	19,216,052.50
辦公設備	54,022,751.99	80,524.52	3,632,786.85	50,470,489.66
其他	6,353,209.12	147,750.00	309,838.97	6,191,120.15
累計折舊	513,829,881.20	22,481,103.95	8,397,266.02	527,913,719.13
房屋建築物	103,451,670.09	8,809,595.02	0.00	112,261,265.11
機器設備	355,276,639.59	10,444,112.40	4,350,549.57	361,370,202.42
運輸設備	10,634,709.86	1,384,526.94	335,342.57	11,683,894.23
辦公設備	42,435,158.08	1,552,231.86	3,419,777.35	40,567,612.59
其他	2,031,703.58	290,637.73	291,596.53	2,030,744.78
減值準備	20,868,981.71	0.0	0.0	20,868,981.71
房屋建築物	0.00	0.0	0.0	0.00
機器設備	20,753,981.71	0.0	0.0	20,753,981.71
運輸設備	115,000.00	0.0	0.0	115,000.00
辦公設備	0.00	0.0	0.0	0.00
其他	0.00	0.0	0.0	0.0
賬面價值	671,802,649.88			649,798,677.50
房屋建築物	478,489,935.18			469,929,465.58
機器設備	168,489,639.61			158,388,801.21
運輸設備	8,913,975.64			7,417,158.27
辦公設備	11,587,593.91			9,902,877.07
其他	4,321,505.54			4,160,375.37

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為782,835.14元。

(2) 期末無暫時閑置的固定資產。

(3) 本年對部分固定資產進行處置，處置資產原值人民幣9,189,473.21元，淨值人民幣792,207.19元，資產處置淨損失人民幣128,108.78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	期末金額	資金來源	工程投入 佔預算比例
建築工程	1,800,000.00	41,538.00	277,339.42	249,125.42	0.00	69,752.00	自有資金	
在安裝設備	8,855,000.00	2,256,330.40	5,000.00	385,959.72	471,020.00	1,404,350.68	自有資金	
其他		1,425,387.73	0.00	147,750.00	0.00	1,277,637.73	自有資金	
合計	10,655,000.00	3,723,256.13	282,339.42	782,835.14	471,020.00	2,751,740.41		
其中：借款費用資本化金額		0.00				0.00		

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	期末金額
原價	149,428,150.16	0.00	0.00	149,428,150.16
土地使用權	147,166,043.77	0.00	0.00	147,166,043.77
非專利技術	1,603,336.39	0.00	0.00	1,603,336.39
軟件	658,770.00	0.00	0.00	658,770.00
累計攤銷	19,872,895.49	1,496,240.16	0.00	21,369,135.65
土地使用權	18,049,691.10	1,446,446.16	0.00	19,496,137.26
非專利技術	1,407,586.39	0.00	0.00	1,407,586.39
軟件	415,618.00	49,794.00	0.00	465,412.00
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	129,555,254.67			128,059,014.51
土地使用權	129,116,352.67			127,669,906.51
非專利技術	195,750.00			195,750.00
軟件	243,152.00			193,358.00

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人民幣23,462,148.00元，淨值為人民幣21,716,162.29元。

(2) 截止2009年6月30日，本公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

13. 長期待攤費用

項目	期末金額	年初金額
土地開發費	11,963,291.10	11,996,291.10

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。

財務報告

14. 遞延所得稅資產

(1) 已確認遞延所得稅資產

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

(2) 暫時性差異

可抵扣暫時性差異項目	期末金額	年初金額
壞賬準備	14,776,828.27	14,776,828.27
存貨跌價準備	27,493,584.57	27,493,584.57
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	629,717.71
應付職工薪酬	1,101,012.12	1,101,012.12
合計	44,051,142.67	44,051,142.67

15. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉回	其他	
轉出					
壞賬減值準備	104,005,919.09	7,277,441.21	0.00	0.00	111,283,360.30
存貨減值準備	121,940,526.19	0.00	0.00	12,737,602.94	109,202,923.25
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	246,865,426.99	7,277,441.21	0.00	12,737,602.94	241,405,265.26

16. 短期借款

(1) 按幣種列示

幣種	期末金額	年初金額
人民幣	351,658,500.00	360,692,750.00

(2) 按借款條件列示

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	160,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	141,950,000.00	116,950,000.00
保證借款	17,900,000.00	21,000,000.00
質押借款	31,808,500.00	42,742,750.00
合計	351,658,500.00	360,692,750.00

註1：抵押借款以淨值為人民幣110,305,823.63元固定資產，及淨值為人民幣21,716,162.29元土地使用權作為抵押物。

財務報告

註2： 信用借款中包含北京京城機電控股有限責任公司委托銀行向本公司發放的貸款人民幣8,500萬元及人民幣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5.31%及4.86%。

註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2009年6月30日，應收賬款保理合同形成的質押銀行借款餘額為人民幣31,808,500.00元。

17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	9,500,000.00	8,000,000.00

18. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	期末金額	年初金額
合計	360,530,579.57	405,817,379.06
其中：1年以上	23,658,456.01	88,517,003.08

(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	期末金額	年初金額
北人集團公司	1,310,780.00	2,318,780.11

(4) 應付帳款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
日元	2,846,880.59	0.0711	202,413.21	380,400.00	0.0756	28,777.26

19. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
合計	69,512,847.31	60,111,842.44
其中：1年以上	12,069,461.62	9,624,362.86

(2) 一年以上預收賬款為合同尚未執行完畢，對應產品尚未交貨。

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

(4) 預收款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	300,777.82	6.8319	2,054,884.02	288,890.63	6.8346	1,974,451.89

財務報告

20. 應付職工薪酬

項目	期末金額	年初金額
應付職工薪酬	57,876,761.96	67,040,363.66

21. 應交稅費

項目	適用稅率	期末金額	年初金額
增值稅	17%	6,656,281.32	-588,430.72
營業稅	5%	74,430.62	139,000.81
城市維護建設稅	5%-7%	626,310.22	298,222.74
企業所得稅		2,360,713.44	3,203,892.79
個人所得稅		-103,636.31	581,652.40
房產稅		0.00	27,310.50
土地使用稅		458,511.90	667,002.77
印花稅		49,062.10	53,335.30
教育費附加	3%-4%	346,146.02	56,109.48
水利基金		536,726.22	440,104.21
關稅		14,177.68	0.00
合計		11,018,723.21	4,878,200.28

22. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
合計	60,821,585.22	63,945,480.53
其中：1年以上	26,459,859.28	32,873,483.81

(2) 應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份股東單位的款項

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

(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	2-3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2009年6月30日，本公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

23. 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期應付款	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	期末金額	年初金額
人民幣	24,000,000.00	27,000,000.00

(2) 按借款條件列示

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	24,000,000.00	27,000,000.00

25. 專項應付款

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

26. 預計負債

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

財務報告

27. 股本

單位：千元

股東名稱／類別	年初金額		本年變動					期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股	180,440.00	42.76	0.00	0.00	0.00	-180,440.00	-180,440.00	0.00	0.00
有限售條件股份合計	180,440.00	42.76	0.00	0.00	0.00	-180,440.00	-180,440.00	0.00	0.00
無限售條件股份									
人民幣普通股	141,560.00	33.55	0.00	0.00	0.00	180,440.00	180,440.00	322,000.00	76.31
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	241,560.00	57.24	0.00	0.00	0.00	180,440.00	180,440.00	422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00

截止2009年6月30日，限售期滿新增可上市交易股份數量為180,440,000股。

28. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
股本溢價	517,305,478.93	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

29. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
法定盈餘公積	198,928,288.88	0.00	155,755,581.00	43,172,707.88

2009年5月26日，經本公司08年股東周年大會審議通過，決定用盈餘公積人民幣155,755,581.00元彌補虧損。

30. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	-247,081,457.60	
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	-247,081,457.60	
加：本年淨利潤	-35,677,696.35	
盈餘公積彌補虧損	155,755,581.00	
減：提取法定盈餘公積	0.00	10
提取任意盈餘公積	0.00	
應付普通股股利	0.00	
轉作股本的普通股股利	0.00	
本年年末金額	-127,003,572.95	
其中：擬分配現金股利	0.00	

財務報告

31. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例	2009年1月至6月	2008年1月至6月
海門北人公司	17.46%	1,781,956.04	1,937,306.09
北人富士公司	30.00%	12,586,560.51	12,437,376.64
河北北人公司	49.32%	0.00	0.00
北人京延	0.24%	35,655.86	38,131.70
北人羽新公司	31.34%	783,059.37	1,849,104.36
陝西北人公司	13.76%	8,648,063.05	9,697,559.42
合計		23,835,294.83	25,959,478.21

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。

32. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
主營業務收入	378,796,998.22	393,933,335.27
其他業務收入	4,612,841.72	5,687,110.90
合計	383,409,839.94	399,620,446.17
主營業務成本	330,520,039.60	316,001,660.44
其他業務成本	1,811,612.74	3,215,437.79
合計	332,331,652.34	319,217,098.23

(2) 主營業務 — 按產品分類

產品名稱	2009年1月至6月		2008年1月至6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	231,482,074.73	204,066,017.42	245,732,372.31	200,866,645.05
凹版印刷機銷售	120,777,529.76	102,620,647.10	106,527,978.79	82,705,016.38
表格機銷售	16,524,942.37	13,356,711.23	23,429,003.41	18,818,768.39
其他	10,012,451.36	10,476,663.85	18,243,980.76	13,611,230.62
合計	378,796,998.22	330,520,039.60	393,933,335.27	316,001,660.44

(3) 本年公司前五名客戶銷售收入總額61,455,555.56元，佔本年全部銷售收入總額的16.22%。

33. 營業稅金及附加

項目	計繳比例(%)	2009年1月至6月	2008年1月至6月
營業稅	5	220,032.15	197,277.51
城市維護建設稅	5-7	1,619,733.20	440,873.44
教育費附加	3-4	1,075,346.32	315,327.49
合計		2,915,111.67	953,478.44

財務報告

34. 財務費用

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
利息支出	9,384,094.78	12,070,378.26
減：利息收入	136,773.39	342,207.86
加：匯兌損失	-1,477.5	1,002,919.48
加：其他支出	267,993.8	729,566.11
合計	9,513,837.69	13,460,655.99

本年度財務費用比上年同期下降了29.32%，主要是利率下降所致。

35. 資產減值損失

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
壞賬損失	7,277,441.21	8,625,743.89
存貨跌價損失	0.00	2,239,430.22
合計	7,277,441.21	10,865,174.11

36. 投資收益

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
權益法核算的長期股權投資收益	248,387.17	1,758,406.67

本年度投資收益比上年同期減少85.87%，主要是聯營公司利潤下滑所致。

37. 營業外收入

(1) 營業外收入

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
非流動資產處置利得	488,846.15	3,245,768.21
其中：固定資產處置利得	488,846.15	3,245,768.21
政府補助	4,500,902.73	627,550.00
其他	45,934.47	1,243,008.86
合計	5,035,683.35	5,116,327.07

(2) 政府補助

項目	2009年 1月至6月	2008年 1月至6月	來源和依據
自動化高速多色軟包裝成套印刷設備研發	0.00	400,000.00	陝西省財政廳陝財辦企[2007]23號文件
市場拓展補助資金	0.00	95,000.00	渭南市商務局
機組式凹印機光電套准與無軸傳動一體化控制裝置TAZI系列機組式紙張	0.00	132,550.00	陝知發[2007]61號文件
凹版印刷塗布機的開發與產業化	600,000.00	0.00	商務部商產函[2007]80號文件
穩定就業補貼	3,891,175.81	0.00	京政發[2009]6號
稅收優惠	9,726.92	0.00	財稅[2008]170號
合計	4,500,902.73	627,550.00	

財務報告

38. 營業外支出

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
非流動資產處置損失	616,954.93	413,210.28
其中：固定資產處置損失	616,954.93	413,210.28
對外捐贈	0.00	150,000.00
其他	174,524.15	65,788.98
合計	791,479.08	628,999.26

39. 所得稅費用

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
當期所得稅	165,759.86	103,648.65
遞延所得稅	0.00	-183,133.48
合計	165,759.86	-79,484.83

40. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	2009年1月至6月	2008年1月至6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-35,677,696.35	-22,797,649.93
歸屬於母公司的非經常性損益	2	4,110,956.86	3,482,118.76
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-39,788,653.21	-26,279,768.69
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	6.00	6.00
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10	422,000,000.00	422,000,000.00
	-8×9÷10		
基本每股收益(I)	12=1÷11	-0.08	-0.05
基本每股收益(II)	13=3÷11	-0.09	-0.06
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)	-0.08	-0.05
稀釋每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.09	-0.06

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	2009年6月30日	2008年6月30日
現金	82,781,901.41	43,703,138.31
其中：庫存現金	101,738.89	46,801.18
可隨時用於支付的銀行存款	82,680,162.52	43,656,337.13
現金等價物	0.00	0.00
期末現金和現金等價物餘額	82,781,901.41	43,703,138.31
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

財務報告

(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	2009年1月至6月	2008年1月至6月
差旅費、備用金退回	871,446.23	919,719.47
收到財政項目撥款	4,131,175.81	760,000.00
處置廢舊材料款	491,958.80	296,146.72
代收職工水電費	324,536.87	318,259.80
違約金、罰款收入	0.00	7,282.86
社保局撥付的工傷藥費及公積金	555,318.07	410,538.82
利息收入	121,360.44	133,193.94
保證金	329,900.00	80,200.00
歸還代墊款項	70,384.26	0.00
其他	728,652.24	779,802.06
合計	7,624,732.72	3,705,143.67

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
代理銷售佣金	1,131,274.04	2,595,740.45
商標使用費支出	597,734.35	1,978,834.78
聘請中介機構費	1,393,448.04	1,455,500.00
研究與開發費	1,753,779.23	5,657,098.22
安裝調試費	2,215,441.94	2,847,389.05
修理費	249,798.45	1,941,475.61
運費及差旅費	2,035,829.15	10,391,757.48
招待費	1,632,562.2	756,731.35
水電費	993,462.03	3,357,304.50
租賃費	478,354.88	617,418.50
辦公及會議費	3,456,303.78	3,963,259.19
產品三包費	1,469,998.68	1,489,876.67
土地使用費	248,310.81	250,312.87
廣告宣傳及參展費	1,705,014.33	79,005.44
其他	303,747.25	624,682.16
合計	19,665,059.16	38,006,386.27

3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
收回保證金	8,280,000.00	9,751,032.12
其他	0.00	102,269.71
合計	8,280,000.00	9,853,301.83

4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
支付銀行融資費用	158,064.67	503,384.88
支付保證金	8,609,093.88	13,282,684.22
其他	0.00	1,107.00
合計	8,767,158.55	13,787,176.10

(3) 合併現金流量表補充資料

項目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-37,801,879.73	-23,597,718.17
加：資產減值準備	7,277,441.21	7,278,132.03
固定資產折舊	22,481,103.95	23,469,318.39
投資性房地產攤銷	377,145.19	544,698.38
無形資產攤銷	1,496,240.16	1,687,064.25
長期待攤費用攤銷	33,000.00	33,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	128,108.78	-2,897,017.71
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	0.00	64,459.78
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以「-」填列)	9,384,094.78	12,070,378.26
投資損失(收益以「-」填列)	-248,387.17	-1,758,406.67
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	0.00	-183,133.48
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	0.00	0.00
存貨的減少(增加以「-」填列)	86,265,760.82	-94,774,317.19
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	7,149,950.38	17,779,941.40
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-54,982,888.21	28,955,209.01
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	41,559,690.16	-31,328,391.72
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	82,781,901.41	43,703,138.31
減：現金的期初餘額	66,503,510.00	98,652,543.32
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	16,278,391.41	-54,949,405.01

(4) 當期處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	2009年6月30日
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

財務報告

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	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	121,042,600.94	40.15	0.00	167,009,527.42	51.66	0.00
1-2年	94,622,387.17	31.39	17,915,798.31	102,488,310.22	31.70	25,991,997.75
2-3年	58,342,626.12	19.35	32,194,833.97	23,741,917.50	7.34	14,245,150.50
3年以上	27,467,795.08	9.11	27,467,795.08	30,063,837.90	9.30	30,063,837.90
合計	301,475,409.31	100.00	77,578,427.36	323,303,593.04	100.00	70,300,986.15

(2) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %	金額	比例 %
單項金額重大的應收賬款	77,933,705.19	25.85	12,566,367.19	16.20	117,005,151.19	36.19	11,117,576.57	15.81
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	223,541,704.12	74.15	65,012,060.17	83.80	206,298,441.85	63.81	59,183,409.58	84.19
合計	301,475,409.31	100.00	77,578,427.36	100.00	323,303,593.04	100.00	70,300,986.15	100.00

(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16)。截止2009年6月30日，已辦理保理業務的應收賬款為55,380,702.67元。

(4) 本年度無實際核銷的應收款項。

(5) 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	期末金額		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	0.00	0.00	590,000.00	0.00

(6) 期末餘額中前五名欠款單位欠款61,182,565.19元，佔應收賬款總額的20.29%。

(7) 期末餘額中應收關聯方款項合計715,553.83元，佔應收賬款總額的0.24%。

(8) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	311,656.83	6.8319	2,129,208.30	217,175.00	6.8346	1,484,304.26

2. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	5,555,298.46	30.70	0.00	6,181,591.07	30.57	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	3,273,395.26	16.19	1,769,000.00
2-3年	1,769,000.00	9.78	1,769,000.00	352,584.87	1.74	0.00
3年以上	10,769,522.70	59.52	9,746,937.83	10,415,941.47	51.50	9,746,937.83
合計	18,093,821.16	100.00	11,515,937.83	20,223,512.67	100.00	11,515,937.83

(2) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的其他應收款	9,088,241.00	50.23	9,088,241.00	78.92	9,088,241.00	44.94	9,088,241.00	78.92
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	9,005,580.16	49.77	2,427,696.83	21.08	11,135,271.67	55.06	2,427,696.83	21.08
合計	18,093,821.16	100.00	11,515,937.83	100.00	20,223,512.67	100.00	11,515,937.83	100.00

(3) 本年度無實際核銷的其他應收款。

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

(5) 期末餘額中前三名欠款情況

單位名稱	與本公司關係	欠款金額	欠款年限	佔其他應收款 總額的比例(%)
東南亞	本公司客戶	9,088,241.00	3年以上	50.23
熱力公司	熱力供應商	670,000.00	3年以上	3.70
寧夏新華印刷廠	本公司客戶	657,700.47	3年以上	3.63
合計		10,415,941.47		57.56

(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	佔其他應收款 總額的比例(%)
北人京延印刷機械廠	本公司的子公司	657,131.44	3.63

財務報告

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	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	14,726,880.07	14,478,492.90
長期股權投資合計	217,321,579.33	217,073,192.16
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00
長期股權投資淨值	217,321,579.33	217,073,192.16

(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	期末餘額	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	8,794,891.76	0.00	110,586.83	8,684,304.93	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	5,683,601.14	358,974.00	0.00	6,042,575.14	0.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	14,478,492.90	358,974.00	110,586.83	14,726,880.07	0.00
合計			229,945,699.26	217,073,192.16	358,974.00	110,586.83	217,321,579.33	0.00

(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
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开发、 設計、製造、銷售及印刷器材、 印刷耗材的銷售等，並進行 自產產品的安裝、調試、維修、 技術諮詢及培訓	49%	49%	17,522,939.13	4,844,468.41	-225,687.41
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%	30,212,875.68	41,560,395.85	1,794,870.02
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%	-11,378,075.60	135,928.72	8,196,647.66
合計					36,357,739.21	46,540,792.98	9,765,830.27

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	217,041,056.18	233,250,775.69
其他業務收入	4,633,235.76	7,902,387.47
合計	221,674,291.94	241,153,163.16
主營業務成本	192,943,987.52	192,850,269.97
其他業務成本	2,156,732.61	5,673,137.85
合計	195,100,720.13	198,523,407.82

(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	217,041,056.18	192,943,987.52	231,272,105.63	191,814,937.24
其他	0.00	0.00	1,978,670.06	1,035,332.73
合計	217,041,056.18	192,943,987.52	233,250,775.69	192,850,269.97

(3) 本年公司前五名客戶銷售收入總額51,341,880.34元，佔本年全部銷售收入總額的23.66%。

5. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	248,387.17	1,758,406.67

本年比上年投資收益減少85.87%，主要是聯營公司利潤下滑所致。

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告。

十一、債務重組

截止2009年6月30日，本公司無債務重組。

財務報告

十二、非貨幣性資產交換

截止2009年6月30日，本公司無非貨幣性資產交換。

十三、股份支付

截止2009年6月30日，本公司無股份支付。

十四、租賃

經營租出資產

經營租賃租出資產類別	期末金額	年初金額
土地	17,227,562.26	17,411,814.22
房屋及建築物	80,074,073.20	81,347,989.90
機器設備	2,518,621.89	2,657,485.71
運輸設備	8,244.84	8,244.84
合計	99,828,502.19	101,425,534.67

十五、關聯方關係及其交易

(1) 關聯方關係

1. 母公司

(1) 母公司基本情況

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

(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	期末餘額
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(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例	期末比例	年初比例
北人集團公司	22,264.00	22,264.00	52.76	52.76	52.76	52.76

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	孔達綱	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

(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	期末金額
陝西北人印刷機械有限責任公司	115,000,000.00	0.00	0.00	115,000,000.00
北京北人富士印刷機械有限公司	42,328,060.26	0.00	0.00	42,328,060.26
海門北人富士印刷機械有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00
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(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例	期末比例	年初比例
陝西北人印刷機械有限責任公司	99,180,000.00	99,180,000.00	86.24	86.24	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

財務報告

3. 合營企業及聯營企業

(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	於寶貴	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	龐連東	印刷機械生產及銷售，相應技術諮詢和服務	4,600.00	49	49	788602348

(2) 財務信息

聯營企業	期末金額(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	3,187.97	1,435.68	1,752.29	484.45	-22.57
北京北瀛鑄造有限責任公司	8,419.65	5,398.36	3,021.29	4,156.04	179.49
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	19,047.06	20,184.87	-1,137.81	13.59	819.66

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

(2) 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	0.00	0.00	456,320.42	0.20
北京莫尼自控系統有限公司	購買商品	協議價	11,449,498.29	5.58	5,758,700.09	2.48
北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品	協議價	5,845,577.37	2.85	11,524,570.15	4.96
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	購買商品	協議價	0.00	0.00	47,403,967.38	20.41
北人集團公司	商標使用費	協議價	1,955,737.30	100.00	1,978,837.78	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(%)
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	銷售商品	協議價	0.00	0.00	6,384,000.00	1.62

財務報告

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	2009年1月1日	2009年12月31日	協議價	59.51	2,203,532.34
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	21.90	810,918.00

(3) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北人集團公司	0.00	590,000.00
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	715,553.83	6,849,988.26
受同一母公司控制的其他企業		
北京燕龍進出口公司	0.00	26,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	715,553.83	7,465,988.26

2. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
合營企業及聯營企業		
北京莫尼自控系統有限公司	0.00	285,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	0.00	285,000.00

3. 關聯方預付帳款

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

4. 關聯方應付帳款

關聯方	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方		
北人集團公司	1,310,780.00	2,318,780.11
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	51,332,488.69	62,409,049.78
北京莫尼自控系統有限公司	2,337,314.43	6,439,163.21
北京北瀛鑄造有限責任公司	4,013,179.44	1,485,228.25
合計	58,993,762.56	72,652,221.24

財務報告

5. 關聯方其他應付款

關聯方	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北人集團公司	12,365,033.14	12,365,033.14
合計	12,365,033.14	12,365,033.14

6. 關聯方委托貸款

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

7. 關聯方專項研發資金

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

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2009年6月30日(T)，本公司就租用北人集團公司土地之不可撤銷經營租賃所需於下列期間承擔款項如下：

單位：千元

期間	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2009年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

十八、資產負債表日後事項

本公司所屬子公司河北北人給紙機有限責任公司於2009年3月18日召開股東大會，審議通過轉讓本公司所持該公司50.68%股權的議案。2009年6月26日在北京產權交易所挂牌，7月2日河北裝璜印刷機械股份有限公司在北京產權交易所摘牌，並與本公司簽訂產權交易合同。目前正在按照規定辦理河北北人給紙機有限責任公司工商登記變更等相關手續。

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2009年6月30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	
	2009年6月30日	2009年1月1日	2009年1月至6月	2008年1月至6月	
按香港財務報告準則	875,320	913,039	-37,719	-21,776	
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	-48,442	-48,409	-33	-33	
3. 投入附屬公司資產估值差異	181	197	-16	-16	
4. 收購一附屬公司產生之商譽確認差異	-4,479	-4,479	0.00	0.00	
5. 收購一附屬公司產生之商譽攤銷差異	4,479	4,479	0.00	0.00	
6. 資產減值轉銷確認之差異	0.00	0.00	0.00	-1,730	
7. 其他	-2,232	-2,198	-34	-43	
按《企業會計準則》	885,025	922,827	-37,802	-23,598	

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83千元，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33千元轉回。
- (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16千元轉回。

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	2009年1月至6月	2008年1月至6月
非流動資產處置損益	-128,108.78	2,832,819.27
計入當期損益的政府補助	4,500,902.73	627,550.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-128,589.68	1,026,958.54
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	0.00
小計	4,244,204.27	4,487,327.81
所得稅影響額	57,894.45	696,330.01
非經常性淨損益合計	4,186,309.82	3,790,997.80
其中：歸屬於母公司股東	4,110,956.86	3,482,118.76

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、37及八、38。

財務報告

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	-4.14%	-4.06%	-0.08	-0.08
歸屬於母公司股東、 扣除非經常性損益後的淨利潤	-4.62%	-4.53%	-0.09	-0.09

(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	-2.01%	-1.98%	-0.05	-0.05
歸屬於母公司股東、扣除非經常性 損益後的淨利潤	-2.32%	-2.29%	-0.06	-0.06

十二、財務報告批准

本財務報告於2009年7月27日由本公司董事會批准報出。

簡明綜合損益表
截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	375,882	392,980
銷售成本		(330,579)	(318,241)
毛利		45,303	74,739
其他經營收入		9,025	9,475
銷售及分銷費用		(24,129)	(32,975)
管理費用		(58,616)	(62,783)
財務費用		(9,384)	(12,070)
分佔聯營公司業績		248	1,759
除稅前虧損		(37,553)	(21,855)
稅項	4	(166)	79
期內虧損	5	(37,719)	(21,776)
應佔：			
本公司權益持有人		(35,595)	(20,976)
少數股東權益		(2,124)	(800)
		(37,719)	(21,776)
每股虧損			
基本	7	人民幣 (8.43) 分	人民幣(4.97)分

簡明綜合全面收益表

截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	(37,719)	(21,776)
折算境外營運所產生之匯兌差額， 代表期間其他全面虧損	-	(3,244)
全面虧損總額	(37,719)	(25,020)
應佔：		
本公司擁有人	(35,595)	(24,220)
少數股東權益	(2,124)	(800)
	(37,719)	(25,020)

簡明綜合財務狀況表
於二零零九年六月三十日
(根據香港財務報告準則編製)

		二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	574,920	597,896
投資性房產		75,129	75,506
預付租賃款項		142,287	143,732
聯營公司權益		15,014	14,766
遞延稅項資產		8,652	8,652
		816,002	840,552
流動資產			
存貨		582,556	659,505
應收貿易賬款及其他應收款	9	344,007	350,432
預付租賃款項		2,893	2,894
應收附屬公司之少數股東款項		20,851	20,976
存放於財務機構之存款		375	459
銀行結餘及現金		91,016	74,325
		1,041,698	1,108,591
流動負債			
應付貿易賬款及應付票據	10	368,720	411,498
其他應付款		78,092	76,110
預收銷售貨款		69,512	60,112
應付中介控股公司款項		13,676	14,094
應付稅項		2,361	3,204
銀行及其他借款 — 一年內到期	11	252,209	258,243
最終控股公司貸款		135,000	135,000
退休計劃承擔之撥備		9,839	14,256
		929,409	972,517
流動資產淨額		112,289	136,074
總資產減流動負債		928,291	976,626

簡明綜合財務狀況表

於二零零九年六月三十日
(根據香港財務報告準則編製)

		二零零九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
資本及儲備			
股本	12	422,000	422,000
儲備		424,756	460,351
本公司擁有人應佔權益		846,756	882,351
少數股東權益		28,564	30,688
權益總額		875,320	913,039
非流動負債			
銀行及其他借款—一年後到期	11	18,000	24,000
最終控股公司貸款		5,000	5,000
退休計劃承擔之撥備		26,405	31,021
遞延收入		3,566	3,566
		52,971	63,587
		928,291	976,626

簡明綜合權益變動表
截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

本公司擁有人應佔

	企業								溢存盈利		少數	
	股本	股份溢價	外匯儲備	資本儲備	法定公積金	儲備基金	發展基金	任意公積金	(累積虧損)	小計	股東權益	總計
	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	人民幣千元
	(附註)											
截至二零零八年六月三十日止六個月												
於二零零八年一月一日(經審核)	422,000	435,834	971	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	38,816	1,148,748	50,375	1,199,123
期間全面虧損總額	-	-	(3,244)	-	-	-	-	-	(20,976)	(24,220)	(800)	(25,020)
於二零零八年六月三十日(未經審核)	422,000	435,834	(2,273)	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	17,840	1,124,528	49,575	1,174,103
截至二零零九年六月三十日止六個月												
於二零零九年一月一日(經審核)	422,000	435,834	-	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	(226,610)	882,351	30,688	913,039
本期虧損，即期間全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,595)	(35,595)	(2,124)	(37,719)
分配	-	-	-	-	(151,280)	-	-	-	151,280	-	-	-
於二零零九年六月三十日(未經審核)	422,000	435,834	-	51,306	-	1,717	3,845	42,979	(110,925)	846,756	28,564	875,320

附註：

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

簡明綜合現金流量表

截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
經營業務所得(所用)的現金淨額	37,868	(46,820)
出售物業、廠房及設備所得款項	664	8,938
利息收入	137	342
購入物業、廠房及設備	(769)	(6,244)
已抵押銀行存款增加	-	(5,200)
預付土地使用權之租賃款項	-	(80)
投資活動所得(所用)的現金淨額	32	(2,244)
償還銀行及其他借款	(213,884)	(191,843)
已付利息	(9,384)	(12,070)
新增借款	201,850	194,915
應收附屬公司少數股東款項之還款	125	1,406
償還應付最終控股公司款項	-	(1)
融資活動所用的現金淨額	(21,293)	(7,593)
現金及現金等值項目增加(減少)淨額	16,607	(56,657)
現金及現金等價物於一月一日之結餘	74,784	100,381
外幣匯率變動之影響	-	(21)
現金及現金等價物於六月三十日之結餘，即		
存款於財務機構之存款	375	572
銀行結餘及現金	91,016	43,131
	91,391	43,703

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中期業績報告公司基本情況一節中披露。

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

簡明綜合中期財務資料以本公司之功能貨幣人民幣呈列。

2. 編製基準及主要會計政策

編製基準

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

本簡明綜合中期財務資料並無包括年度財務報表所規定之所有資料及披露事項，因此須與本集團於二零零八年十二月三十一日之年度財務報表一併閱讀，始屬完備。

主要會計政策

本簡明綜合中期財務資料乃按歷史成本基準編製。

除下文所述，本簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策與本集團編製二零零八年十二月三十一日止年度之年度財務報表時所採用者一致。

簡明綜合中期財務資料附註

截至二零零九年六月三十日止六個月

(根據香港財務報告準則編製)

2. 編製基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

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

香港財務報告準則(修訂本)	二零零八年五月香港財務報告準則的改進
香港財務報告準則(修訂本)	二零零九年四月香港財務報告準則的改進
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈列
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本
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
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
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
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
香港財務報告準則第8號	經營分部
香港(國際財務報告詮釋委員會)	嵌入衍生金融工具
— 詮釋第9號及香港會計準則第39號(修訂本)	
香港(國際財務報告詮釋委員會)- 詮釋第13號	客戶忠誠計劃
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
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

除下文所述之香港會計準則第1號(經修訂)，採納此等新香港財務報告準則並無對本集團目前或過往會計期間之業績或財務狀況之編製及呈列方式構成重大影響。因此，毋須確認前期調整。

香港會計準則第1號(經修訂)將權益變動分為擁有人及非擁有人部份。權益變動報表將僅包括與擁有人進行的交易詳情，而所有非擁有人之權益變動作為單項予以呈列。此外，該修訂準則引入全面收益表：呈列所有於損益表內確認的收入及開支項目，連同所有其他已確認收入及開支(無論於單份報表或兩份有關聯報表內)。本集團選擇呈列兩份報表。

本集團並無提早應用以下已頒佈惟尚未生效之經修訂的準則、修訂本及詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)	二零零八年五月香港財務報告準則之改進 ¹
香港財務報告準則(修訂本)	二零零九年四月香港財務報告準則之改進 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3號(經修訂)	業務合併 ³
香港(國際財務報告詮釋委員會)	嵌入衍生金融工具 ⁴
— 詮釋第9號及香港會計準則第39號(修訂本)	
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 ⁵

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

² 於二零零九年七月一日或二零一零年一月一日或以後開始之年度期間生效(視適用情況而定)。

³ 於二零零九年七月一日或以後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零零九年六月三十日或以後結束之年度期間生效。

⁵ 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。

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報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權益變動的會計處理。本公司董事預期，應用其他新訂或經修訂準則、修訂或詮釋將不會對本集團之業績及財務狀況造成重大影響。

簡明綜合中期財務資料附註
截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

3. 業務及分佈資料

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
印刷機銷售	356,714	363,727
備件銷售	12,071	11,962
其他	10,012	18,244
銷售總額	378,797	393,933
減：銷售稅及其他稅項	(2,915)	(953)
	375,882	392,980

本集團按主要營運決策者所審閱並賴以作出決策的報告釐定其營運分佈。

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，本集團之資產及負債主要位於中國，因此並無呈列財務資料的分佈。

4. 稅項

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
稅項包括：		
中國所得稅		
本期	166	104
遞延稅項		
本期	-	(183)
	166	(79)

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%（二零零八年：25%）稅率計算。根據中國有關法規，除陝西北人印刷機械有限公司（「陝西北人」）外，其他之中國附屬公司之企業所得稅均按25%（二零零八年：25%）稅率計算。

根據國家稅務總局二零零二年五月十日國稅法[2002]47號文件規定及二零零八年二月四日發佈的財稅字[2008]21號文件「關於貫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%（二零零八年：15%）。

截至二零零九年六月三十日及二零零八年六月三十日，並無撥備香港利得稅，因為在香港運作的附屬公司並無應課稅溢利。

簡明綜合中期財務資料附註

截至二零零九年六月三十日止六個月

(根據香港財務報告準則編製)

5. 期內虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損已經扣除(計入)下列各項：		
折舊及攤銷		
—物業、廠房及設備以及投資性房產	22,858	24,014
—預付租賃款項	1,446	1,355
—其他無形資產	—	283
折舊及攤銷總額	24,304	25,652
應佔聯營公司稅項(包括在應佔聯營公司損益)	(5)	250
確認為當期費用的存貨成本	330,579	318,241
銀行及其他借款利息	9,384	12,070
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	600	(4,572)
銀行存款利息收入	(137)	(342)

6. 股息

截至二零零九年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零零八年六月三十日止六個月：無)，由結算日起並無建議任何股息。

7. 每股虧損

本期間本公司權益股東所享有的每股虧損之計算法乃根據本期間本公司股東權益所享有的虧損人民幣35,595,000元(二零零八年：人民幣20,976,000元)並按已發行股份的加權平均數422,000,000股(二零零八年：422,000,000股)計算。

於截至二零零九年六月三十日止兩個期間本公司均無潛在股份，因此無需披露每股攤薄虧損。

8. 物業、廠房及設備

於本期間內，本集團購置物業、廠房及設備約人民幣487,000元(二零零八年：人民幣2,379,000元)，本集團增加的在建工程約為人民幣282,000元(二零零八年：人民幣3,865,000元)。

於本期間內，本集團處置賬面價值約人民幣1,264,000元(二零零八年：人民幣4,366,000元)的物業、廠房及設備，處置所得款項約為人民幣664,000元(二零零八年：人民幣8,938,000元)，處置的虧損約為人民幣600,000元(二零零八年：收益為人民幣4,572,000元)。

簡明綜合中期財務資料附註
截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

9. 應收貿易賬款及其他應收款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收貿易賬款	278,125	298,219
應收票據	23,060	7,830
其他應收款	28,299	17,461
預付款項及押金	29,046	26,922
	358,530	350,432

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：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	184,343	215,543
一年至二年	65,611	70,814
二年至三年	28,077	11,600
三年以上	94	262
	278,125	298,219

10. 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：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	319,736	353,089
一年至二年	45,981	55,315
二年至三年	1,529	468
三年以上	1,474	2,626
	368,720	411,498

11. 銀行及其他借款

期內，本集團取得新增借款共人民幣201,850,000元(二零零八年：人民幣194,915,000元)，並於同期償還了人民幣213,884,000元(二零零八年：人民幣191,843,000元)之借款。新取得的借款以浮動市場利率為利息率。

12. 股本

	人民幣千元
註冊，已發行及繳足之股本：	
於二零零八年一月一日、二零零八年六月三十日、 二零零八年十二月三十一日及二零零九年六月三十日	
322,000,000股每股面值人民幣一元之A股	322,000
100,000,000股每股面值人民幣一元之H股	100,000
	422,000

簡明綜合中期財務資料附註

截至二零零九年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

13. 關聯方披露

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收北人集團之附屬公司	-	26
應收聯營公司款項	716	7,846
應付聯營公司款項	57,683	70,334

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。

於本期間內，本集團與關聯公司之交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
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
銷售原材料		
— 北京三菱重工北人印刷機械有限公司 (「三菱北人」)(聯營公司)	-	6,384
採購印刷機		
— 三菱北人(聯營公司)	-	47,404
採購原材料		
— 北人集團公司(中介控股公司)	-	456
— 北京北瀛鑄造有限責任公司(「北京北瀛」)(聯營公司)	5,846	11,525
— 北京莫尼自控系統有限公司(「北京莫尼」)(聯營公司)	11,449	13,311
商標費		
— 北人集團公司(中介控股公司)	1,956	1,979
租賃收入		
— 北人莫尼(聯營公司)	-	45
— 北京北瀛(聯營公司)	2,204	2,204
— 三菱北人(聯營公司)	811	811

與中國其他受國家控制實體的交易／賬戶餘額

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

主要管理人員之補償

於本期間，本集團已支付及尚需支付董事及高級管理人員之短期利益約為人民幣1,440,000元(二零零八年：人民幣1,050,000元)。



備查文件目錄

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

龐連東

董事長：

北人印刷機械股份有限公司

2009年7月27日