

股票代码 :600860

股票简称 :北人股份

编号 :临 2007-005

北人印刷机械股份有限公司

BEIREN PRINTING MACHINERY HOLDINGS LIMITED

(在中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

第五届董事会第十四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

北人印刷机械股份有限公司（“本公司”）第五届董事会第十四次会议于 2007 年 4 月 24 日在北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号本公司二楼 6203 会议室召开。应出席会议的董事 11 名，亲自出席的董事 10 名，董事朱武安先生因公务未能出席会议，委托董事长王国华先生行使表决权。公司监事、高级管理人员列席了会议。会议的召开符合《公司法》和公司章程的规定。

会议由公司董事长王国华先生主持，出席会议的 10 名董事逐项审议通过了以下议案：

- 一、 审议通过了公司“十一五”战略规划；
- 二、 审议通过了公司 2006 年年度报告及摘要；
- 三、 审议通过了公司 2006 年年度董事会工作报告；
- 四、 审议通过了公司 2006 年年度财务报告；

五、 审议通过了续聘德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度国际及中国核数师的议案，同意将此议案报公司 2006 年年度股东周年大会审议，并提请股东大会授权董事会负责与其签署聘任协议以及决定其报酬事项；

- 六、 审议通过了公司 2006 年不进行利润分配的议案；

截至 2005 年 12 月 31 日公司未分配利润为 13,990.94 万元，经 2005 年年度

股东周年大会批准，派发现金股利 2,954 万元，剩余未分配利润为 11,036.94 万元。公司报告期实现净利润为-8,789.48 万元，年初未分配利润抵减 2006 年度亏损后，未分配利润净额为 2,247.46 万元。依据 2007 年 1 月 1 日执行的新会计准则---职工薪酬之规定，首次执行日要求将以前年度已经办理内退的职工薪酬调减年初未分配利润，上述会计事项调整后，可用于股东分配的利润很少。鉴于上述情况，公司 2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

七、审议通过了公司 2006 年度各项资产减值准备的议案；

2006 年 12 月 31 日本公司资产总额 213,291.36 万元，本期计提坏账准备和资产减值准备 8,156.67 万元、本期转回 523.04 万元、本期转销 1,614.25 万元、期末坏账准备和资产减值准备余额 19,966.38 万元。其中母公司资产总额 180,800.37 万元，本期计提坏账准备和资产减值准备 7,520.56 万元、本期转回 450.61 万元、本期转销 1466.55 万元，期末坏账准备和资产减值准备余额 17,220.76 万元。

八、审议通过了关于执行新《企业会计准则》后需变更会计政策、会计估计的议案；（具体内容见附件一）

九、审议通过了公司 2006 年度内控报告；

十、审议通过了朱武安先生辞去公司董事，提名张培武先生（简历附后）为公司董事候选人的议案；（独立董事意见见附件二）

朱先生确认，彼与董事会并无意见不合，且亦无任何有关彼呈辞之事宜须通知香港联合交易所有限公司或本公司之股东。

十一、审议通过了公司《高级管理人员绩效考核管理办法》；

十二、审议通过了更换香港授权代表的议案；

由于原授权代表已退休，董事会委任王国华先生、焦瑞芳女士为授权代表。

十三、审议通过了公司增发 H 股延长有效期一年的议案。

该议案于 2004 年 4 月 29 日第四届董事会第十六次会议通过，并分别于 2004 年、2005 年、2006 年举行的股东周年大会通过并授权董事会办理增发 H 股及相关事项。该议案已于 2004 年 5 月 25 日、2005 年 6 月 9 日、2006 年 6 月 28 日在《上海证券报》、《香港经济日报》、《英文虎报》上刊登了公告。

以上议案中，二、三、四、五、六、十、十三项的议案将提交 2006 年度股东周年大会审议。

北人印刷机械股份有限公司董事会

2007 年 4 月 24 日

简历：

张培武，中国国籍，男，44 岁，印刷机械学硕士，高级经济师，2002 年加入北人集团公司。张先生曾在陕西省西安理工大学任教；并先后任四川省印刷物资公司副总经理，法人代表；中国印刷物资总公司器材公司经理；2002 年任北人集团公司总经理助理兼经营销售公司总经理；2006 年 8 月任本公司总经理。张先生具有多年从事营销及企业管理等方面的工作经历与经验。

张先生并未在过往三年担任其它上市公司董事职务。张先生与本公司之任何其它董事、高级管理层、主要或控股股东概无任何关系。张先生并无持有根据证券及期货条例第 XV 部定义之本公司股份。张先生之任期至二零零八年七月十三日止，而其出任本公司[执行董事]之酬金为人民币 20 万至人民币 60 万。

附件一：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会【2006】3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则。

一、首次执行日现行会计准则与新企业会计准则的差异情况如下：

1. 符合预计负债确认条件的辞退补偿

在现行会计准则下，辞退补偿在实际支付时确认为当期费用。在新会计准则下，辞退补偿在企业已经制定正式的辞退计划并即将实施，且不能单方面撤回该辞退计划时确认为预计负债，并在实际支付时冲减该预计负债。公司按照新会计准则规定确认因辞退补偿而产生的预计负债人民币 17,011,760.98 元，由此减少 2007 年 1 月 1 日留存收益人民币 17,011,760.98 元。

2. 所得税

在现行会计准则下，公司采用应付税款法核算企业所得税。在新会计准则下，公司采用资产负债表债务法核算企业所得税，并按新准则规定确认递延所得税资产和递延所得税负债，公司按新会计准则规定确认递延所得税资产人民币 2,776,288.28 元，由此增加 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 2,776,288.28 元，其中归属于留存收益的金额为人民币 2,201,343.25 元，归属于少数股东权益的金额为人民币 574,945.03 元。

3. 少数股东权益

按照现行会计准则，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而新会计准则要求将少数股东权益作为一项股东权益列报，由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 45,887,106.31 元。

此外，根据现行财政部《合并财务报表暂行规定》[财会字(1995)11 号]的规定，清算中的子公司可以不纳入合并范围，而在新会计准则下上述规定不再适用。因此在差异调节表中将目前正在进行清算的子公司北人太和印机铸造厂纳入了

合并范围，造成少数股东权益增加人民币 3,187,940.72 元。

此外，因按新会计准则确认递延所得税资产归属于少数股东权益的金额为人民币 574,945.03 元，造成少数股东权益增加人民币 574,945.03 元。

综合上述三项原因，因少数股东权益列表变化调整公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 49,649,992.06 元。

上述股东权益差异事项和财务状况及经营成果影响事项可能因财政部对新企业会计准则的进一步讲解而进行相应调整。

二、执行新企业会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果影响：

1. 根据《企业会计准则第2号----长期股权投资》的规定，公司现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算。此项变更将影响母公司当期损益，但不会影响公司合并报表。

2. 根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，公司投资性房地产采用成本模式计量。

3. 根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，将使用年限不确定的无形资产由原来的直线摊销法变更为不摊销。

4. 根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，企业内部研究开发项目的研究阶段支出与开发阶段支出由原来的全部计入当期损益变更为：研究阶段的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，符合一定的条件可确认为无形资产，予以资本化。

5. 根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，企业不再提取职工福利费，而是按实际发生额和职工提供服务的受益对象分别列入相关成本和费用。根据新《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，公司原账面应付福利费余额将在首次执行日全部转入应付职工薪酬，首次执行日后第一个会计期间，公司将根据实际情况和职工福利费计划确认应付职工薪酬—职工福利，该项金额与原转入的应付职工薪酬—职工福利之间的差额，公司将按规定调整管理

费用。根据以上政策变化，估计将会对今后利润产生影响。

6. 根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对计提的长期股权投资减值准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备等由原来的可以转回变更为在以后会计期间不予转回。

7. 根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。

8. 根据《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，公司资本性支出利息资本化由原来的为购建固定资产达到预定可使用状态前而发生的专门借款方可资本化，变更为符合资本化条件专门借款和一般借款，符合条件的借款费用均可资本化。

9. 根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司对所得税的核算由原来的应付税款法变更为资产负债表债务法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

10. 根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，少数股东权益和损益的列报变更为：子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示；子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

北人印刷机械股份有限公司董事会

2007年4月24日

附件二

独 立 董 事 意 见

北人印刷机械股份有限公司第五届董事会第十四次会议审议通过了朱武安先生辞去公司董事，提名张培武先生为公司董事候选人的议案。我们作为北人印刷机械股份有限公司的独立董事对此议案，发表如下独立意见：

- 1、 提名张培武先生为董事候选人的相关程序符合公司章程的有关规定。
- 2、 张培武先生符合国家有关法律法规和本公司章程中关于董事任职资格的有关规定。
- 3、 同意提名张培武先生为董事候选人，并提交本公司 2006 年年度股东周年大会审议。

北人印刷机械股份有限公司

第五届董事会独立董事

武文祥、胡匡佐、李一经、施天涛

2007 年 4 月 24 日