

北人印刷机械股份有限公司

600860

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张培武、主管会计工作负责人姜驰及会计机构负责人（会计主管人员）陈德友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告（未经审计）.....	28
第九节 备查文件目录.....	108

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	北人印刷机械股份有限公司，一间于中国注册成立之股份有限公司，其股份于联交所主板及上交所上市
本集团	指	本公司及其附属公司
京城控股（大股东、实际控制人）	指	北京京城机电控股有限责任公司，一间于中国成立之公司，为本公司之控股股东，持有本公司约 47.78%之股权
北人集团	指	北人集团公司，一间于中国注册成立之公司，京城控股之附属子公司（原为本公司之控股股东）
陕西北人	指	陕西北人印刷机械有限责任公司，一间于中国成立的公司，本公司之子公司，持有其 86.24%的股权
北人富士	指	北京北人富士印刷机械有限公司，一间于中国成立的中外合资公司，本公司之子公司，持有其 70%的股权
北人京延	指	北京北人京延印刷机械有限责任公司，一间于中国成立的公司，本公司之全资子公司，持有其 100%的股权
北人迪普瑞	指	北京北人迪普瑞印刷机械有限公司，一间于中国成立的公司，本公司之子公司，本公司持有其 46.3%股权，北京京延持有其 6%股权，本公司及北人京延合计持有 52.3%的股权
北京莫尼	指	北京莫尼自控系统有限公司，一间于中国成立的中外合资公司，本公司之联营公司，持有其 49%的股权
北京北瀛	指	北京北瀛铸造有限责任公司，一间于中国成立的公司，本公司之联营公司，持有其 17.01%的股权
董事会	指	本公司董事会
股东大会	指	于 2013 年 4 月 26 日召开的 2012 年度股东周年大会
监事会	指	本公司监事会
董事	指	本公司董事
监事	指	本公司监事
股东	指	股份持有人
控股股东	指	具有上市规则赋予该词之涵义

关联人士	指	具有上市规则赋予该词之涵义
股份	指	本公司股份，包括 A 股及 H 股，另有所指除外
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
中国企业会计准则	指	中国企业会计准则
人民币	指	中国法定货币人民币
港元	指	香港法定货币港元
美元	指	美利坚合众国法定货币美元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	北人印刷机械股份有限公司
公司的中文名称简称	北人股份
公司的外文名称	Beiren Printing Machinery Holdings Limited
公司的外文名称缩写	BR
公司的法定代表人	张培武

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦瑞芳	芦蕊苹
联系地址	中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号	中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号
电话	010-67802565	010-67802565
传真	010-67802570	010-67802570
电子信箱	beirengf@beirengf.com	beirengf@beirengf.com

三、基本情况简介

公司注册地址	中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号
公司注册地址的邮政编码	100176
公司办公地址	中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.beirengf.com
电子信箱	beirengf@beirengf.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkexnews.hk
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北人股份	600860	ST 北人
H 股	香港联合交易所有限公司	北人印刷	0187	

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

七、其他有关资料

公司聘请的境内会计师事务所名称（财务报告审计）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	王欣 华强

公司聘请的境内会计师事务所名称（内控报告审计）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	蒋贵成 傅立足

公司聘请的境内法律顾问名称	北京市康达律师事务所
公司聘请的境内法律顾问办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 19 号
公司聘请的境外法律顾问名称	胡关李罗律师行
公司聘请的境外法律顾问办公地址	香港中环怡和大厦 26 楼
公司其他基本情况	股东接待日： 每月 10 日及 20 日（节假日顺延） （公司每星期六、星期日休息） 上午 9：00-11：00 下午 2：00-4：00

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标**

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业收入	389,136,011.51	377,942,439.36	2.96
归属于上市公司股东的净利润	-18,729,299.73	-31,968,668.99	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,688,253.77	-33,398,003.60	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-60,817,381.32	-67,056,225.47	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	569,259,005.07	587,988,304.80	-3.19
总资产	1,482,912,052.12	1,475,038,749.96	0.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.08	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.08	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.08	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.24	-4.32	增加 1.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.58	-4.51	增加 0.93 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性 损益项目	金额	附注(如适用)	
非流动资产处置 损益	692,182.28		
计入当期损益的 政府补助,但与公	2,208,765.69	政府补助明细	
		项目	本期金额 来源和依据

司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		科技厅科技创新工程项目资助资金	600,000.00	陕科计发[2012]204 号关于企业科技创新奖励
		财政厅 2012 年包装行业高新技术研发资金	560,000.00	陕财办企[2012]125 号关于包装行业高新技术研发资金
		渭南高新区财政局企业专项资金专户 2012 年纳税大户奖励资金	50,000.00	渭南高新区财政局企业专项资金专户 2012 年纳税大户奖励资金
		渭南高新区人才工作领导小组办公室人才奖励款	866,800.00	渭南高新区人才工作领导小组办公室人才奖励款
		残疾人就业岗位补助	10,000.00	
		出售 62 台设备减免税	21,865.41	
		发展高档柔性版印刷机技术改造项目贴息	57,836.99	陕发改投资[2006]1278 号文件
		陕西省包装印刷机械工程技术研究中心	42,263.29	验证专字[2009]第 025 号“陕西省“13115”科技创新工程计划项目验收证书”
		合计	2,208,765.69	
	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,861.55		
转让持有的长期股权投资损益	-641,637.99			
少数股东权益影响额	-302,217.49			
合计	1,958,954.04			

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、上半年工作回顾：

报告期内，世界经济仍处在调整期，结构改革不到位和需求增长乏力等问题没有根本改观，金融危机的影响呈现长期化趋势。同时，发达国家实施再制造业化战略，以互联网、新能源为代表的第三次工业革命正在兴起，全球产业结构调整出现新动向。我国继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，以稳增长、调结构、提高效率为主的宏观调控政策，重点转向深化改革和结构调整，经济运行总体上保持平稳，呈现出“降中趋稳”的态势，但经济环境更加错综复杂，有利条件与不利因素并存，经济既有增长动力，也有下行压力。我国印机行业面临着劳动力成本高、原材料价格波动大、行业内企业“大的不强、小的不精”、技术和管理创新能力不足等诸多问题，导致产能过剩、结构失衡、行业整体盈利能力大幅下降。高端印机市场面临外资强大挤压，低端印机市场同业过度竞争，导致行业间的兼并重组趋势进一步加剧。但绿色、环保、包装印刷仍是发展最快的市场；数字化、自动化、智能化水平高，减少人工、缩短辅助时间及多功能印刷设备的市场需求正不断增长。

报告期内，面对国内外激烈的市场竞争，公司时刻关注市场变化，以“改革、调整、创新、提高”为主线，以“减亏止损”为目标，以第八届北京国际印刷技术展览会为契机，通过“内强功底，外树形象”，及时调整营销策略，进一步加强技术创新，优化产品结构，不断开发生产出一系列适销对路的产品，最大限度满足市场需求，确保公司运营平稳。

截止报告期，公司按中国会计准则编制的营业收入为人民币 38,913.60 万元，比去年同期增长 2.96%。归属于上市公司股东的净利润为人民币-1,872.93 万元，比去年同期减少亏损 41.41%。

(1) 以市场为导向，坚持技术创新，适应市场需求

报告期，公司以客户需求为中心，积极进行市场调研，强化技术与市场的紧密联系，以市场需求进一步推动技术进步，使产品研发和改进工作取得了较好成绩，并不断加强向绿色、环保、包装的技术研发和储备。承担的国家级对开多色胶印机 N566 试制成功，并实现销售；70A 高速小滚筒报纸印刷机通过鉴定，并在展会上成功展出；包装用卷筒纸印刷单元的技术研发取得突破性进展；N575，C 平方、本册生产线等产品都已通过展会推向市场，并取得了良好的市场效果

(2) 以市场细分为核心，转变营销方式，提高营销系统战斗力。

报告期，公司以参加第八届北京国际印刷技术展览会为契机，深入市场开展调研，强化对市场的“深耕细作”，以细分市场为重点，转变营销方式，加强渠道建设，探索和开发了一些新的代理商和渠道。通过成功参加展会，形成了以展馆展示为主，展前宣传、代理商年会推介，公司参观、现场签约等众多模式，成功的展示了公司实力、形象和品牌，召开了 BEIREN 40A 和 BEIREN 70A 产品演示会，完成了 BEIRENN300-5、M81D 等新产品的销售。

(3) 加强质量管理与考核，前移质量监督关口，提升产品质量

报告期，公司强化质量管理与考核，修订并完善了《企业质量考核管理办法》和《企业质量考核标准》；通过加强内、外部质量信息统计分析，完善质量信息系统建设，前移质量监督关口，确保问题产品不流入市场，不带给客户，进一步提升了公司产品质量。

(4) 落实“三降一提升”工作，强化协同效应，提升公司运营管控能力

报告期，公司全面推进“降成本费用、降应收账款、降库存；提升经济效益”工作，强化公司内部协同效应，加强技术系统、生产系统、营销系统、财务系统的内部沟通与交流，进一步加强企业预算管理，制定了预算执行情况分析模板，增强了职能部门的履职意识，实现了成本费用全程动态管理，提高了工作效率，降低了运营风险，提升了公司运营管控能力。

(5) 加强成本分析，推进预算管理，全面提高资金使用效率

报告期，公司以预算管理为工具，以精细化理财为目标，以提高“双效”为动力，以“三降一提升”为切入点，以信息化管理为手段，进一步加强团队建设，全面推进预算管理工作，不断夯实 ERP、CRM、NC 等基础管理工作，使财务管理逐步实现由核算型向经营管理型的转变，全面提升了公司资金使用效率。

(6) 重大资产重组进展情况

报告期，公司于 2013 年 1 月 21 日公告公司重大资产重组事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2013 年第 2 次工作会议审核并获得无条件通过，2013 年 1 月 25 日公司接中国证监会通知，因参与本公司重大资产置换的有关方面涉嫌违法被稽查立案，公司重大资产重组事项被中国证监会暂停审核。2013 年 7 月 19 日，公司接中国证监会通知，恢复审核公司并购重组申请。

2、下半年工作展望

下半年，国际经济环境继续充满复杂性和不确定性，国际金融危机影响还将继续，世界经济复苏艰难曲折，年内难以出现强劲复苏迹象，不稳定不确定因素较多，下行风险依然存在。我国主要着力调结构、促改革，推动经济转型升级，经济运行依然处在寻求新平衡的过程中。印机行业国外品牌印刷设备国产化进一步发展，加剧了印刷设备制造商特别是传统胶印设备制造商之间的竞争，国产印刷设备需直面国内市场国际化竞争的严峻局面，行业间的兼并重组将进一步加剧。包装印刷和印后设备销售将呈上升态势，绿色、环保印刷仍然是关注焦点，数字化、智能化、远程化印刷将是发展趋势。

面对世界知名印机制造商重新整合的趋势，国内印刷机械制造行业面临着“高不足，低过剩”的局面，公司将以重大资产重组为契机，进一步深化公司体制机制变革；以“改革、调整、创新、提高”为主线，进一步推进企业改革、调整，以市场拉动技术进步，技术进步推动市场开拓为指导，进一步强化公司营销和技术工作的创新力度，以“三降一提升”工作为核心，进一步提高公司运营质量及盈利能力，确保公司主业做精，细分市场做强，新兴市场有突破，全面提升公司的综合竞争力。

(1) 紧贴用户需求，加强技术管理，增强产品核心竞争力

以“市场需求”为核心，组织实施科技行动计划，调整技术组织结构，完善技术管理体系，规范技术评审指标，突破技术创新激励机制，加强技术试验验证工作，加快重点新产品试制、鉴定整顿、改进工作，从而提高技术研发工作质量，提升技术资源共享速度，提高研发工作效率，增强产品核心竞争力。

(2) 加强营销管理，创新服务模式，推进市场行动计划的制定和执行

进一步推进市场“深耕细作”，深化北人营销系统整合，加强营销管理，强化队伍建设，创新售后服务模式，完善增值服务平台建设，加大新产品进入市场的推进力度，加强对销售考核方案实施情况

的跟踪和调整，加快后方平台建设，全力保障一线营销工作，从而提高公司营销管理水平，确保全年营销指标完成。

(3)加强资金管理，严格预算管理，提升财务管理水平

加强资金管理，严格预算管理，强化预算过程控制与单独核算工作，继续做好筹融资管理，确保现金流顺畅有序，提高资金使用效率；继续开展降成本费用工作，严格控制各项现金支出；继续进行预算分析和预警控制，切实保证年度预算指标的实现；结合财务工作实际创新、创效，实现从核算会计向管理会计的转型，全面提升财务系统管理水平。

(4)加强质量考核，质量问题分析，提升产品质量

进一步完善产品质量体系建设，严格产品质量考核，进一步收集、整理、分析、归纳产品质量信息，建立以信息为出发点的技术质量问题纳入质量计划，以动态的质量项目形式，强化产品质量过程控制，以信息为提高质量的突破口，全面提升公司产品质量。

(5)推进采购信息共享，强化协同效应，降低产品成本

继续推进北人系统采购资源信息及协同内配相关信息资源共享工作，继续加强采购计划管理工作，实行采购计划拖期报告制度，加强对外经济活动风险控制工作，完成采购部合同管理实施细则完善工作，确保采购物资按期成套，全力配合生产计划需求，从源头上降低产品成本，扩大产品价格优势。

3、公司主营业务的范围：

许可经营范围:生产印刷机械、锻压设备、包装机械、前述机械设备的零配件；普通货运。

一般经营范围:开发、设计、销售、修理、安装印刷机械、锻压设备、包装机械、前述机械设备的零配件；技术咨询、技术服务、印刷设备及印刷工艺技术培训；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；出租办公用房、机械设备；销售印刷器材。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	389,136,011.51	377,942,439.36	2.96
营业成本	313,572,859.96	304,439,864.05	3.00
销售费用	26,488,004.23	28,022,250.73	-5.48
管理费用	51,433,643.86	51,357,387.73	0.15
财务费用	9,344,732.57	6,904,827.88	35.34
经营活动产生的现金流量净额	-60,817,381.32	-67,056,225.47	9.30
投资活动产生的现金流量净额	-2,016,188.10	-2,721,504.35	25.92
筹资活动产生的现金流量净额	-17,322,832.12	-4,230,700.24	-309.46
研发支出	7,777,417.12	7,337,292.57	6.00

变动原因说明：

(1) 财务费用变动原因主要是增加贷款所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要是支付银行承兑汇票保证金增加所致。

2、其他

科目	与期初比变动比例(%)	说明
货币资金	-42.86	主要是本期经营活动现金流量净额减少所致
应收账款	54.21	主要是本期销售收入增加所致
预收款项	50.80	主要是新增订单预收款增加
应交税费	2,856.68	本期末应交未交税款增加
应付利息	110.77	主要是贷款期间变动影响
其他流动负债	-91.99	本期支付上年度审计费导致期末其它流动负债减少
科目	与上年同期比变动比例(%)	说明
营业税金及附加	40.27	营业收入增加所致
资产减值损失	-67.36	主要是加大对长账龄应收账款的回收,同时本年消化库存减少,减少减值准备的计提
投资收益	-256.77	联营公司盈利水平下降
收到的税费返还	219.71	收到的出口退税款同比增加
收到其他与经营活动有关的现金	-42.23	主要是子公司收到的政府补助同比减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,849.24	本期收到处置闲置设备款同比增加

3、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2012 年 4 月 6 日从大股东北京京城机电控股有限责任公司获悉其正在筹划重大事项,拟对本公司进行重大资产重组工作,为此,本公司立即发布了《重大事项停牌公告》,股票自 4 月 9 日起开始停牌,随即 4 月 13 日发布了《重大资产重组停牌公告》,并分别于 5 月 15 日和 6 月 14 日发布了《延期复牌公告》。期间本公司每周发布一次《重大资产重组进展情况公告》。7 月 5 日本公司召开了重大资产重组第一次董事会会议,股票于 7 月 6 日复牌,披露了重大资产置换暨关联交易预案。11 月 2 日本公司召开了重大资产重组第二次董事会会议,并披露了重大资产置换方案。12 月 18 日,本公司临时股东大会审议通过了重大资产重组方案。2013 年 1 月 4 日本公司公告了《中国证监会行政许可申请受理通知书》,2013 年 1 月 21 日本公司公告,重大资产重组事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2013 年第 2 次工作会议审核并获得无条件通过,但 2013 年 1 月 25 日本公司接中国证监会通

知，因参与本公司重大资产置换的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本公司并购重组申请被中国证监会暂停审核。2013 年 7 月 19 日，公司接中国证监会通知，恢复审核公司并购重组申请。

(3) 经营计划进展说明

报告期公司面对重重困难，以“改革、调整、创新、提高”为主线，以“减亏止损”为目标，以第八届北京国际印刷技术展览会为契机，通过“内强功底，外树形象”，及时调整营销策略，加快技术创新步伐，优化产品结构，不断开发生产出一系列适销对路的产品，最大限度满足市场需求，确保公司运营平稳。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶印机系列	198,043,529.85	166,566,406.73	15.89	12.40	9.33	增加 2.37 个百分点
凹版印刷机系列	162,894,646.63	126,450,256.91	22.37	1.97	4.92	减少 2.18 个百分点
表格机系列	5,051,365.76	4,798,666.92	5.00	-81.09	-78.01	减少 13.31 个百分点
合计	365,989,542.24	297,815,330.56	18.63	0.92	1.06	减少 0.11 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

(1) 报告期，由于表格机市场萎缩，收入减少，成本上升，故毛利下降。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	372,780,758.13	7.64
国外	8,268,138.87	-65.05

主营业务分地区情况说明：

(1) 受欧债危机影响，国际市场一直萎缩，订单下滑，导致国外营业收入比上年大幅减少。

(三) 核心竞争力分析

本公司印刷机制造技术紧密地与国际先进技术接轨，拥有技术专利几十项，代表了国内印刷机技术的最高水平。

公司拥有覆盖全国的市场销售及服务网络，包括单张纸和卷筒纸两个销售体系，公司在全国共有六十多个经营销售代理分公司和四十多个安装调试服务中心，及近百个备件销售网点。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 报告期本公司对外投资额比上年同期增加 100 万元。主要是公司高档单张纸对开多色胶印机作为印刷企业的主力设备，目前主要依靠进口，年进口额约为 55 亿元人民币，而国产同类机型销售额仅为 5 亿元人民币。因此替代进口设备市场空间巨大。2009 年 12 月，国家工信部、科学技术部、财政部和国资委等四个部委联合发布了 2009 年版《重大技术装备自主创新指导目录》，把高档单张纸对开多色胶印机列入目录，给予重点关注和优先支持。2009 年 9 月国务院发布的《文化产业振兴规划》中，将“印刷复制”列入文化产业九大发展重点之一，并提出“加大扶持力度，完善产业政策体系，实现跨越式发展”。本公司《数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目》便是在此大背景下提出的，并成为国家发改委、国家新闻出版总署于 2011 年初批准立项的中国印刷行业“十二五”期间重点项目。为此本公司成立了北京北人印刷设备有限公司，以完成《数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目》。

北京北人印刷设备有限公司是本公司于 2013 年 2 月注册成立的全资子公司，一期投入人民币 100 万元。公司成立后，对其进行增资，最终总投资 63,797.96 万元。主营销售印刷机械；印刷机械的设计、技术开发；出租工业厂房。

(2) 北京北人迪溆瑞印刷机械有限公司于 2012 年 12 月 25 日在北京市工商行政管理局延庆分局登记注册成立，注册资本为 2,000 万元，实收资本为 619.34 万元。2013 年 1 月办理了《组织机构代码证》、《税务登记证》等相关资质资料。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款情况。

3、 募集资金使用情况

公司首次募集资金已于 1998 年 12 月 31 日全部投入完毕，第二次募集资金也已于 2003 年 3 月 31 日全部投入完毕，没有募集资金延续到本报告期使用的情形。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
北京北人富士印刷机械有限公司	印刷机械制造	表格机	4,232.81	6,325.14	1,994.12	-147.94
北京北人京延印刷机械有限责任公司	印刷机配件	给纸机	2,105.00	2,461.45	1.28	-126.42
陕西北人印刷机械有限责任公司	印刷机械制造	凹印机	11,500.00	38,044.37	6,178.87	268.87
北京莫尼自控系统有限公司	制造业	墨色遥控系统	1,500.00	2,251.11	1,838.44	-0.57

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(五) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期本公司未实施利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
公司 2013 年半年度财务报告未经审计。

(二) 业务及分布资料

本集团 90% 以上的收入和利润来源于在国内的印刷机制造和销售，因此本集团管理层认为无需编制分部报表。

(三) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%-7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%-5%
房产税	房产原值的 70%-80%和房产租赁收入	1.2%和 12%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

各子公司所得税税率如下：

公司名称	税率
陕西北人印刷机械有限责任公司	15%
北京北人富士印刷机械有限公司	25%
北京北人京延印刷机械有限责任公司	25%

2. 税收优惠及批文

本集团子公司陕西北人印刷机械有限责任公司（以下简称陕西北人）于 2011 年 10 月 9 日通过高新技术企业认证，取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201161000113，证书有效期为三年，按照 15%税率计缴企业所得税。

3、税项

单位:元 币种:人民币

项目	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
当年企业所得税	0.00	0.00
递延所得税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（四）净利润

单位:元 币种:人民币

	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
归属于上市公司股东的净利润	-18,729,299.73	-31,968,668.99

（五）股息

截至二零一三年六月三十日止六个月并无已付或已建议之股息（截至二零一二年六月三十日止六个月：无），由报告期间结束时起并无建议任何股息。

（六）每股收益

单位:元 币种:人民币

项 目	序 号	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
归属于母公司股东	1	-18,729,299.73	-31,968,668.99

项 目	序 号	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
的净利润			
归属于母公司的非 经常性损益	2	1,958,954.04	1,429,334.61
归属于母公司股东、 扣除非经常性损益 后的净利润	3=1-2	-20,688,253.77	-33,398,003.60
年初股份总数	4	422,000,000.00	422,000,000.00
公积金转增股本或 股票股利分配等增 加股份数（I）	5		
发行新股或债转股 等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一 月份起至年末的累 计月数	7		
因回购等减少股份 数	8		
减少股份下一月份 起至年末的累计月 数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股 加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11$ $-8 \times 9 \div 11-10$	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	-0.04	-0.08
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	-0.05	-0.08
已确认为费用的稀 释性潜在普通股利 息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行 权、可转换债券等增 加的普通股加权平 均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.04	-0.08
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.05	-0.08

(七) 股本

单位:元 币种:人民币

注册，已发行及缴足之股本：	
于二零一二年一月一日、二零一二年十二月三十一日 及二零一三年六月三十日	
332,000,000 股每股面值人民币一元之 A 股	322,000,000
100,000,000 股每股面值人民币一元之 H 股	100,000,000
	422,000,000

(八) 或有负债

截止二零一三年六月三十日，本公司无重大或有负债

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

本报告期公司无资产交易、企业合并事项。

四、 公司股权激励情况及其影响

本报告期公司无股权激励情况。

四、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、公司向参股子公司北京莫尼自控系统有限公司购买配件的关联交易，协议有效期一年。	详细内容见 2013 年 2 月 27 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn ; 香港联交所网站
2、公司委托参股子公司北京北瀛铸造有限责任公司加工铸件的关联交易，协议有效期一年。	http://www.hkexnews.hk 及 2013 年 2 月 28 日《上海证券报》的日常关联交易公告。

<p>3、公司将公司位于北京市大兴区瀛海工业区南环路 1 号的办公楼、生产厂房等房屋建筑物和场地总面积 62000 平方米租给参股子公司北京北瀛铸造有限责任公司作为办公、生产使用，并与其签订《房屋租赁协议》，协议有效期一年。</p>	
<p>4、公司与大股东北京京城机电控股有限责任公司下属子公司北京京城长野工程机械有限公司签订《办公室及厂房租赁合同》，公司将位于北京经济技术开发区荣昌东街 6 号的部分生产厂房、办公室等建筑物总面积 10,443 m²租给京城长野作为办公、生产之用。合同有效期一年。</p>	<p>详细内容见 2013 年 4 月 26 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn; 香港联交所网站 http://www.hkexnews.hk 及 2013 年 4 月 27 日《上海证券报》的日常关联交易公告。</p>
<p>5、公司与大股东北京京城机电控股有限责任公司下属子公司北京京城工业物流有限公司开展采购供应和物流配送合作，公司将通过京城物流采购部分零部件并签署《采购供应及物流合作框架协议》。本次采购供应和物流配送合作期限为 3 年。</p>	<p>详细内容见 2011 年 4 月 28 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn; 香港联交所网站 http://www.hkexnews.hk 及 2011 年 4 月 29 日《上海证券报》的关联交易公告。</p>
<p>6、公司使用大股东北京京城机电控股有限责任公司下属子公司北人集团商标，商标使用金额为公司使用该商标产品之销售收入的 1%，及每年金额不低于人民币 1.5 万元，也不得高于人民币 600 万元。合同的有效期限为一年。</p>	<p>详细内容见 2013 年 7 月 25 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn; 香港联交所网站 http://www.hkexnews.hk 及 2013 年 7 月 26 日《上海证券报》的日常关联交易公告。</p>
<p>7、公司为大股东北京京城机电控股有限责任公司下属子公司北人集团在全球范围内代理销售其北人集团在全球范围内代理销售其提供的设备，并与其签订《北人集团公司与北人印刷机械股份有限公司销售代理合同》，每年代理销售总金额不超过人民币 2,000 万元，合同有效期限为一年。</p>	<p>详细内容见 2013 年 7 月 25 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn; 香港联交所网站 http://www.hkexnews.hk 及 2013 年 7 月 26 日《上海证券报》的日常关联交易公告。</p>

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京莫	联营	水 电	水电	协议		7,712.00	0.09	货币		

尼自控系统有限公司	公司	汽 等 其 他 公 用 事 业 费 用 (销 售)		价				交易	
北人集团公司	母 公 司 的 全 资 子 公 司	其 它 流 入	房 租 水 电	协 议 价		687,739.97	7.91	货 币 交 易	

- (1) 该等交易在本公司日常业务过程中进行，在本公司业务运营中有必要性和持续性。
- (2) 该等关联交易不会影响本公司独立性。
- (3) 该等关联交易不存在损害本公司及其股东，特别是中小股东利益的情形。

(二)关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北人集团公司	母 公 司 的 全 资 子 公 司	0	624,551.50	624,551.50	2,229,827.98	7,945,219.96	10,175,047.94
海门北人印刷机械有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司				29,711.82	0	29,711.82
合 计			624,551.50	624,551.50	2,259,539.80	7,945,219.96	10,204,759.76
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							624,551.50
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							624,551.50
债权债务形成原因							房屋租赁
关联债权债务清偿情况							截止本报告披露日已归还

五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	北京北铸铸造有限公司	土地、房屋	73,146,925.90	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2,203,532.34	协议价	2,203,532.34	是	参股子公司
本公司	北人集团公司	房屋	10,035,189.44	2013 年 1 月 1 日	2013 年 6 月 30 日	624,551.50	协议价	624,551.50	是	母公司的全资子公司
本公司	北京长野工程机械有限公司	房屋	18,651,097.92	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2,959,947.30	协议价	2,959,947.30	是	母公司的全资子公司
本公司	北人富印机械有限公司	房屋	8,434,353.49	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	1,067,442.50	协议价	1,067,442.50	是	控股子公司

(二) 担保情况

本报告期公司无担保情况发生。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

六、 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

为保证公司运作的合法合规，公司上半年按照五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》的要求，继续完善了内控评价标准和内控自我评价工作，制定了公司《对外担保管理制度》。

报告期公司股东大会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会专门委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在管理交易、财务审计等方面发挥了作用。

十一、其他重大事项的说明

1、报告期本公司企业所得税的适用税率为 25%。

2、本公司董事会之审计委员会已审阅了本公司未经审计的 2013 年半年度业绩报告。

3、本公司于报告期内一直遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四之《企业管治常规守则》守则条文。

4、于本报告期内，本公司就董事及监事的证券交易，已采纳一套不低于上市规则附录十所载的《标准守则》所规定的标准行为守则。经特别与全部董事及监事作出查询后，本公司确认，在截止 2013 年 6 月 30 日之 6 个月，各董事及监事已遵守该标准守则所规定有关董事进行证券交易的标准。

5、报告期内，本公司及附属公司均没有购买、出售或赎回任何本公司之股票。

6、2013 年 7 月 19 日，公司接中国证监会通知，恢复审核公司并购重组申请。

7、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明。

新设成立北京北人印刷设备有限公司，持股比例100%，纳入合并报表范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发 行	送 股	公积 金转	其他	小计	数量	比例 (%)

			新	股				
			股					
一、有限售条件股份（无）								
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股								
其中：								
境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：								
境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	322,000,000	76.3					322,000,000	76.3
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	100,000,000	23.7					100,000,000	23.7
4、其他								
三、股份总数	422,000,000	100					422,000,000	100

2、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2012 年 12 月 7 日本公司原控股股东北人集团将持有的本公司 201,620,000 股股份无偿划转给京城控股，并完成了过户手续。本公司现控股股东为京城控股，持有本公司约 47.78%之股权。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,294 户（其中：A 股 15,212 户，H 股 82 户）
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京京城机电控股有限责任公司	国有法人	47.78	201,620,000	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.43	98,863,199	22,000	0	未知
北京桐隆投资顾问有限公司	未知	0.83	3,492,700	1,284,576	0	未知
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	0.59	2,507,250	2,507,250	0	未知
彭书根	未知	0.27	1,135,300	161,900	0	未知
信怀博	未知	0.23	965,611	965,611	0	未知
招商证券－交行－招商证券智远内需集合资产管理计划	未知	0.22	929,800	929,800	0	未知
詹纯新	未知	0.21	900,000	0	0	未知
石魁云	未知	0.20	864,600	864,600	0	未知
伍志强	未知	0.20	826,049	6,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京京城机电控股有限责任公司	201,620,000		人民币普通股 201,620,000			
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,863,199		境外上市外资股 98,863,199			
北京桐隆投资顾问有限公司	3,492,700		人民币普通股 3,492,700			
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长股票型证券投资基金	2,507,250		人民币普通股 2,507,250			
彭书根	1,135,300		人民币普通股 1,135,300			
信怀博	965,611		人民币普通股 965,611			
招商证券－交行－招商证券智远内需集合资产管理计划	929,800		人民币普通股 929,800			
詹纯新	900,000		人民币普通股 900,000			
石魁云	864,600		人民币普通股 864,600			
伍志强	826,049		人民币普通股 826,049			
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止本报告期，本公司所有有限售股条件股份全部上市流通。本公司未知上述股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市					

《公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

注：

- (1) 北京京城机电控股有限责任公司为本公司大股东,未有质押或冻结情况.
- (2)HKSCC NOMINEES LIMITED 为香港中央结算（代理人）有限公司所持股份是代理多个客户持股，本公司未接获香港中央结算（代理人）有限公司通知本公司任何单一 H 股股东持股数量有超过本公司总股本 5%情况。
- (3)除上文所披露者外，于 2013 年 6 月 30 日董事并无获告知有任何人士（并非董事、监事或主要行政人员）于本公司股份或相关股份拥有权益或持有淡仓而需遵照证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 分部之规定向本公司作出披露，或根据证券及期货条例第 336 条规定，须列入所指定之登记册之权益或淡仓。
- (4)根据中国有关法律及本公司之章程，并无优先购股权之条款。
- (5)截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司并无发行任何可换股证券、购股权、认股证券或类似权利。

（二） 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
张培武	董事长	0	0	0	
陈邦设	董事.总经理	0	0	0	
滕明智	董事	0	0	0	
吴东波	董事	0	0	0	
李升高	董事	0	0	0	
魏 莉	董事	0	0	0	
姜 驰	董事.总会计师	0	0	0	
张双儒	独立非执行董事	0	0	0	
王 徽	独立非执行董事	0	0	0	
谢炳光	独立非执行董事	0	0	0	

王德玉	独立非执行董事	0	0	0	
王连升	监事长	0	0	0	
郭 轩	监事	0	0	0	
王慧玲	监事	0	0	0	
焦瑞芳	董事会秘书	0	0	0	
孔达钢	副总经理	0	0	0	
陈长革	副总经理	0	0	0	
薛克新	副总经理	0	0	0	
成天明	副总经理	0	0	0	

注：

(1) 除上文所披露者外，于 2013 年 6 月 30 日，本公司董事、监事或高级管理人员概无于本公司或其任何相关法团（定义见证券及期货条例）之股份、相关股份或债券中拥有根据证券及期货条例第 352 条规定须列入由本公司保存之所指定之登记册之权益或淡仓，亦未有按上市公司董事进行证券交易的标准守则向本公司及香港联合交易所有限公司做出通知。

(2) 概无任何董事、监事及高级管理人员或其相关人士获公司或其附属公司授出购入公司股份或债券之权益，或在 2013 年 6 月 30 日前已行使任何此等权益。

(3) 上述所载各董事及监事须根据证券及期货条例第 352 条而保存之登记册所示外，在本报告期内，本公司均无参与任何安排，使本公司董事或监事或任何其他法人团体之股份或债券获益，并未有任何须根据证券及期货条例第 352 条以记录之权益。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七、1	103,503,646.24	181,154,277.96
交易性金融资产			
应收票据	七、2	26,470,037.21	23,425,119.81
应收账款	七、3	296,486,724.89	192,265,245.43
预付款项	七、4	19,105,487.40	15,824,817.72
应收利息			
应收股利	七、5	113,600.00	113,600.00
其他应收款	七、6	21,867,018.66	18,586,901.72
存货	七、7	389,701,466.40	403,659,917.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		857,247,980.80	835,029,879.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	14,989,824.74	15,935,435.65
投资性房地产	七、9	6,462,360.74	6,556,479.32
固定资产	七、10	486,059,201.91	498,616,014.96
在建工程	七、11	8,575,308.46	8,068,949.59
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、12	100,210,055.47	101,464,670.47
商誉			
长期待摊费用	七、13	9,367,320.00	9,367,320.00
递延所得税资产	七、14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,664,071.32	640,008,869.99
资产总计		1,482,912,052.12	1,475,038,749.96

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

合并资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	七、16	314,968,603.70	313,029,820.99
交易性金融负债			
应付票据	七、17	26,500,000.00	24,200,000.00
应付账款	七、18	324,650,540.33	323,922,570.97
预收款项	七、19	98,005,433.68	64,992,309.32
应付职工薪酬	七、20	40,434,247.85	54,343,369.05
应交税费	七、21	9,247,248.83	-335,448.24
应付利息	七、22	2,149,263.30	1,019,724.67
应付股利			
其他应付款	七、23	53,830,947.19	57,728,663.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、24	100,100.28	1,250,200.56
流动负债合计		869,886,385.16	840,151,210.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、25	28,223,711.09	31,282,414.47
预计负债	七、26	542,407.38	542,407.38
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	516,075.10	516,075.10
非流动负债合计		29,282,193.57	32,340,896.95
负 债 合 计		899,168,578.73	872,492,107.37
股东权益：			
股本	七、28	422,000,000.00	422,000,000.00
资本公积	七、29	522,841,800.72	522,841,800.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30	43,172,707.88	43,172,707.88
一般风险准备			
未分配利润	七、31	-418,755,503.53	-400,026,203.80
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		569,259,005.07	587,988,304.80
少数股东权益	七、32	14,484,468.32	14,558,337.79
股东权益合计		583,743,473.39	602,546,642.59
负债和股东权益总计		1,482,912,052.12	1,475,038,749.96

法定代表人：张培武 主管会计工作负责人：姜驰 会计机构负责人：陈德友

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		75,700,977.68	150,192,182.81
交易性金融资产			
应收票据		14,584,731.00	17,884,090.19
应收账款	十六、1	192,239,294.21	115,040,498.31
预付款项		10,890,688.85	7,436,015.79
应收利息		277,500.04	354,422.23
应收股利		113,600.00	113,600.00
其他应收款	十六、2	9,405,300.23	5,832,252.91
存货		256,114,716.93	267,067,042.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		90,000,000.00	90,000,000.00
流动资产合计		649,326,808.94	653,920,105.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	165,852,524.00	165,798,134.91
投资性房地产		6,462,360.74	6,556,479.32
固定资产		373,386,496.87	383,247,331.04
在建工程		6,069,386.21	5,801,005.87
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		81,594,323.87	82,609,157.87
商誉			
长期待摊费用		9,367,320.00	9,367,320.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		642,732,411.69	653,379,429.01
资 产 总 计		1,292,059,220.63	1,307,299,534.07

法定代表人：张培武 主管会计工作负责人：姜驰 会计机构负责人：陈德友

母公司资产负债表 (续)

2013 年 6 月 30 日

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		189,193,689.69	188,703,531.09
预收款项		28,273,593.31	14,403,680.35
应付职工薪酬		24,260,403.14	37,880,698.91
应交税费		4,141,690.62	-1,755,384.69
应付利息		2,113,250.00	1,019,724.67
应付股利			
其他应付款		65,363,896.79	68,726,711.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,050,000.00
流动负债合计		613,346,523.55	610,028,961.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		28,057,264.79	27,866,954.60
预计负债		542,407.38	542,407.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,599,672.17	28,409,361.98
负 债 合 计		641,946,195.72	638,438,323.93
股东权益			
股本		422,000,000.00	422,000,000.00
资本公积		518,165,762.89	518,165,762.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,071,282.24	38,071,282.24
一般风险准备			
未分配利润		-328,124,020.22	-309,375,834.99
股东权益合计		650,113,024.91	668,861,210.14
负债和股东权益总计		1,292,059,220.63	1,307,299,534.07

法定代表人：张培武 主管会计工作负责人：姜驰 会计机构负责人：陈德友

合并利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		389,136,011.51	377,942,439.36
其中：营业收入	七、33	389,136,011.51	377,942,439.36
二、营业总成本		409,896,379.32	410,760,443.64
其中：营业成本	七、33	313,572,859.96	304,439,864.05
营业税金及附加	七、34	3,281,369.83	2,339,368.24
销售费用		26,488,004.23	28,022,250.73
管理费用		51,433,643.86	51,357,387.73
财务费用	七、35	9,344,732.57	6,904,827.88
资产减值损失	七、36	5,775,768.87	17,696,745.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	-945,610.91	-265,049.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-303,972.92	-265,049.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,705,978.72	-33,083,053.94
加：营业外收入	七、38	2,907,863.87	2,614,796.17
减：营业外支出	七、39	5,054.35	1,001,237.07
其中：非流动资产处置损失		4,969.30	955,658.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,803,169.20	-31,469,494.84
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,803,169.20	-31,469,494.84
归属于母公司股东的净利润		-18,729,299.73	-31,968,668.99
少数股东损益		-73,869.47	499,174.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.08
八、其他综合收益			
八、综合收益总额		-18,803,169.20	-31,469,494.84
归属于母公司股东的综合收益总额		-18,729,299.73	-31,968,668.99
归属于少数股东的综合收益总额		-73,869.47	499,174.15

法定代表人：张培武 主管会计工作负责人：姜驰 会计机构负责人：陈德友

母公司利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	210,090,461.37	186,132,145.46
减：营业成本	十六、4	172,605,297.23	158,370,595.35
营业税金及附加		1,884,989.95	1,488,646.67
销售费用		12,701,036.71	9,615,122.89
管理费用		29,496,453.23	29,184,999.88
财务费用		6,057,596.54	3,611,223.26
资产减值损失		5,866,010.87	16,761,630.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-945,610.91	-265,049.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-303,972.92	-265,049.66
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-19,466,534.07	-33,165,122.26
加：营业外收入		719,716.99	344,094.89
减：营业外支出		1,368.15	45,578.37
其中：非流动资产处置损失		1,368.15	
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-18,748,185.23	-32,866,605.74
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-18,748,185.23	-32,866,605.74

法定代表人：张培武 主管会计工作负责人：姜驰 会计机构负责人：陈德友

合并现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

批	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,643,818.90	227,928,462.28
收到的税费返还		1,156,073.10	361,600.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	5,325,607.22	9,218,694.86
经营活动现金流入小计		247,125,499.22	237,508,757.77
购买商品、接受劳务支付的现金		145,234,170.74	154,998,393.41
支付给职工以及为职工支付的现金		115,713,816.33	102,750,527.11
支付的各项税费		19,226,206.56	15,229,854.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	27,768,686.91	31,586,207.79
经营活动现金流出小计		307,942,880.54	304,564,983.24
经营活动产生的现金流量净额		-60,817,381.32	-67,056,225.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			249,051.91
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,134,530.00	1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,134,530.00	250,371.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,150,718.10	2,971,876.26
投资支付的现金		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,150,718.10	2,971,876.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,016,188.10	-2,721,504.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		166,938,782.71	166,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、41		5,274,602.69
筹资活动现金流入小计		166,938,782.71	171,274,602.69
偿还债务所支付的现金		165,000,000.00	167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,448,614.83	6,688,493.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、41	10,813,000.00	1,816,809.87
筹资活动现金流出小计		184,261,614.83	175,505,302.93
筹资活动产生的现金流量净额		-17,322,832.12	-4,230,700.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,230.18	499.72
五、现金及现金等价物净增加额	七、41	-80,213,631.72	-74,007,930.34
加：期初现金及现金等价物余额	七、41	172,904,277.96	156,591,748.37
六、期末现金及现金等价物余额	七、41	92,690,646.24	82,583,818.03

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

母公司现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,321,462.15	113,507,471.25
收到的税费返还		867,450.62	15,981.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,634,479.52	3,365,881.34
经营活动现金流入小计		115,823,392.29	116,889,334.08
购买商品、接受劳务支付的现金		79,475,382.30	84,985,466.35
支付给职工以及为职工支付的现金		70,973,628.59	62,289,120.46
支付的各项税费		9,006,430.62	8,173,572.97
支付其他与经营活动有关的现金		24,677,830.73	27,997,636.88
经营活动现金流出小计		184,133,272.24	183,445,796.66
经营活动产生的现金流量净额		-68,309,879.95	-66,556,462.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	95,249,051.91
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,134,530.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,857,207.77	2,992,590.83
投资活动现金流入小计		93,991,737.77	98,241,642.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,158,520.10	1,360,977.26
投资支付的现金		91,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,158,520.10	91,360,977.26
投资活动产生的现金流量净额		1,833,217.67	6,880,665.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,000,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,957,312.67	6,343,986.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,957,312.67	171,343,986.83
筹资活动产生的现金流量净额		-7,957,312.67	-6,343,986.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,230.18	499.72
五、现金及现金等价物净增加额		-74,491,205.13	-66,019,284.21
加：期初现金及现金等价物余额		150,192,182.81	133,470,663.08
六、期末现金及现金等价物余额		75,700,977.68	67,451,378.87

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

合并股东权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	422,000,000.00	522,841,800.72			43,172,707.88		-400,026,203.80		14,558,337.79	602,546,642.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	422,000,000.00	522,841,800.72			43,172,707.88		-400,026,203.80		14,558,337.79	602,546,642.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
（一）净利润							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										

4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	422,000,000.0 0	522,841,800.7 2			43,172,707.8 8	-418,755,503.5 3	14,484,468.3 2	583,743,473.3 9

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

合并股东权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-231,668,177.08		18,360,361.92	774,742,670.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-231,668,177.08		18,360,361.92	774,742,670.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
（一）净利润							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-263,636,846.07	18,859,536.07	743,273,175.75

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

母公司股东权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-309,375,834.99	668,861,210.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-309,375,834.99	668,861,210.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,748,185.23	-18,748,185.23
（一）净利润							-18,748,185.23	-18,748,185.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-18,748,185.23	-18,748,185.23
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	422,000,000.0 0	518,165,762.8 9			38,071,282.24		-328,124,020.2 2	650,113,024.9 1

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

母公司股东权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

编制单位：北人印刷机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-161,935,959.26	816,301,085.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-161,935,959.26	816,301,085.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,866,605.74	-32,866,605.74
（一）净利润							-32,866,605.74	-32,866,605.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-32,866,605.74	-32,866,605.74
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								

4. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	422,000,000.0 0	518,165,762.8 9			38,071,282.24	-194,802,565.0 0	783,434,480.1 3

法定代表人：张培武

主管会计工作负责人：姜驰

会计机构负责人：陈德友

一、公司的基本情况

北人印刷机械股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是由北人集团公司独家发起设立的股份有限公司，于 1993 年 7 月 13 日登记注册成立，并于 1993 年 7 月 16 日经国家体改委体改生（1993 年）118 号文件批准，转为可在境内及香港公开发行股票并上市的社会募集股份有限公司。经国务院证券委员会等有关部门批准，本公司于 1993 年和 1994 年分别在香港和上海发行 H 股和 A 股，并分别于 1993 年和 1994 年在香港联合交易所有限公司及上海证券交易所上市。

本公司经 2001 年 5 月 16 日及 2002 年 6 月 11 日股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]133 号文件核准同意，于 2002 年 12 月 26 日至 2003 年 1 月 7 日成功向社会公众股东增发 2,200 万股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元。增发后，本公司总股本 42,200 万股，其中国有法人股 25,000 万股，国内公众股 7,200 万股，境外公众股 10,000 万股，每股面值人民币 1 元。

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资权字[2006]25 号“关于北人印刷机械股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”，本公司唯一非流通股股东北人集团公司以每 10 股配 3.8 股的方式，将原国有法人股 2,736 万股支付给本公司流通 A 股股东，上述股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 3 月 29 日。

北人集团公司于 2010 年 1 月 6 日、2010 年 1 月 7 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司无限售条件流通股股份 2,100 万股，2010 年 12 月 2 日公开出售本公司无限售条件流通股股份 2 万股，占本公司总股本的 4.98%。截止 2011 年 12 月 31 日北人集团公司持有国有法人股 20,162 万股，占总股本的 47.78%，全部为无限售条件的流通股；无限售条件的国内公众股为 12,038 万股，占总股本的 28.52%；无限售条件的境外公众股 10,000 万股，占总股本的 23.70%。

本公司控股股东北人集团公司与公司实际控制人北京京城机电控股有限责任公司（以下简称京城控股）于 2012 年 6 月 16 日签署了《北京京城机电控股有限责任公司与北人集团公司之国有股权无偿划转协议》，北人集团公司将所持本公司 20,162 万股 A 股股份无偿划转给京城控股，股份划转后本公司总股本不变，其中京城控股持有 20,162 万股，占总股本的 47.78%，为本公司的控股股东。本次股权无偿划转已于 2012 年 9 月 1 日获国务院国有资产监督管理委员会批复。本公司于 2012 年 12 月 7 日收到《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》，股份过户相关手续已办理完毕。

本公司主要从事开发、设计、生产、销售印刷机械、锻压设备、包装机械及前述机械设备的零配件，兼营与主营业务相关的技术咨询、技术服务。

本公司之母公司为北京京城机电控股有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项编制。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则 — 基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其它相关规定（以下合称企业会计准则）、以及中国证券监督管理委员会（证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

此外，本财务报表同时符合香港《公司条例》的披露要求及香港联合交易所有限公司《证券上市规则》适用的披露条例。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具、投资性房地产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

合并财务报表所采用的会计方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始在本公司的合并报表中将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并时合并范围内的所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

5. 现金及现金等价物

现金流量表之现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理以及符合特定条件的现金流量套期计入权益外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

7. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本集团按投资目的和经济实质于初始确认时对金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。除非被指定为套期工具，衍生金融工具被分类为交易性。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

本集团在初始确认时，确定金融资产和金融负债的分类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的初始确认和计量

金融资产和金融负债于本集团成为金融工具合同的一方时，以公允价值进行初始确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产或金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

(4) 金融资产和金融负债的后续计量

本集团按照公允价值对金融资产和金融负债进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产或结清该金融负债时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

—对持有至到期投资、贷款和应收款项以及其它金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量；

—在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动(不包括应计的利息收入和支出)形成的利得或损失，计入利润表中的“公允价值变动收益”；

—可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产中属于摊余成本变动形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认或发生减值时转出，计入利润表中的“投资收益”。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的市场报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产(含单项或一组类似金融资产)整体及其一部分,满足下列条件之一的,本集团终止确认该金融资产或其一部分:

一收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

一本集团已转移几乎所有与该金融资产有关的风险和报酬,或虽然既没有转移也没有保留与该金融资产所有权有关的几乎全部的风险和报酬,但已放弃对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(7) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,直接计入股东权益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,如果在以后期间价值得以恢复,不予转回。

8. 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	0
1-2 年	30
2-3 年	60
3 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、委托加工物资等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取的存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(2) 长期股权投资的初始计量：

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小

于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；

以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

(3) 长期股权投资的后续计量：

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其它因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其它资本公积）。本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。此外，如本集团对被投资单位负有合同或协议约定承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

(4) 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其它股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

11. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法（或其他方法）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50		2.000
房屋建筑物	40	3	2.425

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其

账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	3	2.425
2	机器设备	8-14	3	12.125-6.929
3	运输设备	8	3	12.125
4	办公设备和其他	8	3	12.125

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用和汇兑损益以及其它相关费用。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连

续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了，本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查。对存在下列减值迹象的资产时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

若减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额确认减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组

合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并当与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团本期无会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

27. 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计，未来的实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

五、税项

3. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%-7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%-5%
房产税	房产原值的 70%-80%和房产租赁收入	1.2%和 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各子公司所得税税率如下：

公司名称	税率
陕西北人印刷机械有限责任公司	15%
北京北人富士印刷机械有限公司	25%
北京北人京延印刷机械有限责任公司	25%

4. 税收优惠及批文

本集团子公司陕西北人印刷机械有限责任公司（以下简称陕西北人）于 2011 年 10 月 9 日通过高新技术企业认证，取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201161000113，证书有效期为三年，按照 15%税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	营业地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	法人代表	组织机构代码	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
非同一控制下企业合并取得的子公司														
陕西北人印刷机械有限责任公司 (“陕西北人”)	有限责任公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	制造业	11,500	印刷机械、包装机械、工程机械、机电设备及配件制造、销售、维修、制版、印刷器材的生产及销售	9,918.00	0.00	86.24	86.24	陈邦设	709915814	是	369,964.13
其他方式取得的子公司														
北京北人富士印刷机械有限公司 (“北人富士”)	中外合资公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	制造业	美元 510	生产印刷机、销售自产产品	2,963.27	0.00	70.00	70.00	薛克新	600040954	是	-443,833.60
北京北人京	有限责	北京市延	北京市延	制造业	2,105	生产印刷机械	2,105.00	0.00	100.00	100.00	孔	103047696	是	0.00

公司名称	公司类型	注册地	营业地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末投资金额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	法人代表	组织机构代码	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
延印刷机械有限责任公司 (“北人京延”)	任公司	庆县	庆县			及其零部件、以及相应技术咨询和服务					达钢			
北京北人印刷设备有限公司	有限责任公司	北京市亦庄开发区	北京市亦庄开发区	服务业	100	销售印刷机械,印刷机械的设计、技术开发,出租工业厂房	100.00	0.00	100.00	100.00	张培武	06280520-X	是	0.00

(二) 合并范围变更的说明

本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
北京北人印刷设备有限公司	新设成立	100.00	1,000,000.00	0.00

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2013 年 1 月 1 日，“期末”系指 2013 年 6 月 30 日，“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			12,896.12			9,579.69
人民币	12,751.57		12,751.57	9,514.60		9,514.60
美元	12.86	6.1790	79.46	0.00	6.2855	0.00
日元	1,039.78	0.0626	65.09	891.00	0.0730	65.09
银行存款			92,677,750.12			172,894,698.27
人民币	92,474,787.39		92,474,787.39	172,681,361.52		172,681,361.52
美元	15,759.50	6.1790	97,376.02	16,943.93	6.2855	106,501.07
港币	76,431.27	0.7966	60,885.15	76,410.51	0.8108	61,953.64
日元	712,743.13	0.0626	44,617.72	613,627.67	0.0730	44,794.82
欧元	10.41	8.0536	83.84	10.49	8.3176	87.22
其他货币资金			10,813,000.00			8,250,000.00
人民币	10,813,000.00		10,813,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00
合计	—	—	103,503,646.24	—	—	181,154,277.96

截止 2013 年 6 月 30 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	26,470,037.21	23,425,119.81

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已经背书给他方但尚未到期的大额票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	南京天酬商贸有限公司	2013.03.26	2013.09.26	3,200,000.00
银行承兑汇票	南京天酬商贸有限公司	2013.04.28	2013.10.28	2,000,000.00
银行承兑汇票	江西蓝海国际贸易有限公司	2013.03.21	2013.09.21	1,380,000.00
银行承兑汇票	天津市金南盛达实业有限公司	2013.03.08	2013.09.08	1,300,000.00
银行承兑汇票	佛山市元江邦装饰材料有限公司	2013.03.07	2013.09.07	1,300,000.00
合计	-	-	-	9,180,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	384,301,011.27	97.02	97,438,598.72	25.35	284,847,912.55	96.88	99,576,840.72	34.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,792,553.74	2.98	2,168,241.40	18.39	9,162,415.00	3.12	2,168,241.40	23.66
合计	396,093,565.01	100.00	99,606,840.12	—	294,010,327.55	100.00	101,745,082.12	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	262,578,404.51	68.33	0.00	160,987,063.79	56.52	0.00
1-2 年	28,738,327.19	7.48	8,621,498.16	28,738,327.19	10.09	8,621,498.16
2-3 年	10,417,947.53	2.71	6,250,768.52	10,417,947.53	3.65	6,250,768.52

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	82,566,332.04	21.48	82,566,332.04	84,704,574.04	29.74	84,704,574.04
合计	384,301,011.27	100.00	97,438,598.72	284,847,912.55	100.00	99,576,840.72

2) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
注 1	5,234,706.73	2,168,241.40	41.42	部分款项预计难以收回
注 2	6,557,847.01	0.00	0.00	-
合计	11,792,553.74	2,168,241.40	-	-

注 1: 本集团对于账龄较长, 尾款预计难以收回的 15 项应收账款 5,234,706.73 元, 个别认定计提坏账准备 2,168,241.40 元。

注 2: 本集团部分长期客户, 与本集团业务发生频繁, 并均采用订单贸易方式, 应收账款账龄较短, 共计 6,557,847.01 元, 本公司未对其计提坏账准备。

(2) 本期无坏账准备转回 (或收回)。

(3) 本期核销的应收账款 2,048,000.00 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
顺义兴华金属门窗厂	货款	50,000.00	预计无法收回	否
通县三星机电经销部	货款	25,000.00	预计无法收回	否
张家口市锅炉厂	货款	60,000.00	预计无法收回	否
石家庄飞机制造公司	货款	32,000.00	预计无法收回	否
青岛汽车制造厂改装分厂	货款	781,000.00	预计无法收回	否
泰山登月集团	货款	1,100,000.00	预计无法收回	否
合计		2,048,000.00		

(4) 期末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
泰安日报社	客户	15,168,000.00	1-2 年	3.83
甘肃新华书店集团文化传播有限责任公司	客户	13,656,000.00	1 年以内	3.45

云南报业传媒（集团）有限责任公司	客户	9,160,000.00	1 年以内	2.31
临沂日报社	客户	7,285,000.00	6,905,000.00 1-2 年 380,000.00 2-3 年	1.84
福建日报（泉州）印务有限公司	客户	7,060,000.00	1 年以内	1.78
合计		52,329,000.00		13.21

(6) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京北瀛铸造有限责任公司	其他关联方	3,305,298.51	0.83

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,140,497.92	6.1790	7,047,136.63	1,327,677.49	6.2855	8,345,116.88

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,960,053.07	83.54	12,768,533.39	80.69
1-2 年	2,972,919.58	15.56	2,883,769.58	18.22
2-3 年	0.00	0.00	54,500.00	0.34
3 年以上	172,514.75	0.90	118,014.75	0.75
合计	19,105,487.40	100.00	15,824,817.72	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
贝加莱工业自动化国际贸易（上海）有限公司	供应商	849,696.29	1-2 年	交易未完成
陕西省第四建筑工程公司第八工程处	供应商	789,000.00	1 年以内	交易未完成
渭南三新印刷包装机械开发服务公司	供应商	744,746.60	1-2 年	交易未完成
中节能天辰（北京）环保科技有限公司	供应商	700,000.00	1 年以内	交易未完成
高德柯（上海）贸易有限公司	供应商	547,250.00	1 年以内	交易未完成
合计	—	3,630,692.89	—	—

(3) 期末预付款项中不含持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5. 应收股利

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
账龄 1 年以上的应收股利	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00	对方资金紧张	否
其中：						
北京北瀛铸造有限责任公司	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00	对方资金紧张	否
合计	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,319,370.42	100.00	12,452,351.76	36.28	31,039,253.48	100.00	12,452,351.76	40.12
合计	34,319,370.42	100.00	12,452,351.76	-	31,039,253.48	100.00	12,452,351.76	-

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
注 1	17,996,338.71	12,452,351.76	69.19	部分款项预计难以收回
注 2	16,323,031.71	0.00	0.00	
合计	34,319,370.42	12,452,351.76		

注 1：本集团对账龄较长，难以回收的 24 项其他应收款 17,996,338.71 元计提坏账准备 12,452,351.76 元。

注 2：本集团对于备用金、应收中国华融资产管理公司西安办事处股权回购款等

16,323,031.71 元，未计提坏账准备。

(3) 本期无坏账准备转回（或收回）。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 期末无持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(6) 期末其他应收款中余额较大款项列示如下：

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	性质或内容
东南亚	客户	9,088,241.00	3 年以上	26.48	注 1
中国华融资产管理公司西安办事处	子公司的少数股东	6,328,000.00	1 年以内 60,000.00 1-2 年 60,000.00 3 年以上 6,208,000.00	18.44	注 2
合计	—	15,416,241.00	-	44.92	

注 1：应收东南亚的款项为以前年度支付香港东南亚集团投资发展公司的投资款。本公司积极清理，但由于该公司经营不善，预计该款项收回的可能性很小，全额计提坏账准备。

注 2：应收中国华融资产管理公司西安办事处款项为支付的股权回购款，根据本公司所属子公司陕西北人公司章程规定，中国华融资产管理公司以债转股方式取得股权，股权退出可采用转让、置换、回购等方式。股权回购应于 2006 年底前完成，每年等额回购，中国华融资产管理公司西安办事处债转股 1,582 万元，分 5 年返还，2003 年、2004 年共返还 632.80 万元，没有按照股权退出方式冲减华融投资。

(7) 期末应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
北京莫尼自控系统有限公司	联营企业	141,834.59	0.41
北人集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其它企业	624,551.50	1.82
合计		766,386.09	2.23

(8) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	11,408,788.60	0.7966	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8108	9,088,241.00

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3112.08	6.1790	19,229.54	0.00	6.2855	0.00
日元	772,448.88	0.0626	48,355.30	0.00	0.0730	0.00
合计	-	-	9,155,825.84	-	-	9,088,241.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,344,163.27	4,890,957.02	70,453,206.25	75,464,046.67	4,890,957.02	70,573,089.65
在产品	276,922,098.63	51,033,584.99	225,888,513.64	266,065,647.76	51,368,232.81	214,697,414.95
库存商品	90,118,308.69	16,217,405.29	73,900,903.40	120,409,593.07	19,665,440.55	100,744,152.52
低值易耗品	3,195,971.75	0.00	3,195,971.75	3,235,188.12	0.00	3,235,188.12
自制半成品	8,926,578.25	0.00	8,926,578.25	8,899,896.26	0.00	8,899,896.26
委托加工物资	7,336,293.11	0.00	7,336,293.11	5,510,175.83	0.00	5,510,175.83
合计	461,843,413.70	72,141,947.30	389,701,466.40	479,584,547.71	75,924,630.38	403,659,917.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	4,890,957.02	0.00	0.00	0.00	4,890,957.02
在产品	51,368,232.81	0.00	0.00	334,647.82	51,033,584.99
库存商品	19,665,440.55	5,866,010.87	0.00	9,314,046.13	16,217,405.29
合计	75,924,630.38	5,866,010.87	0.00	9,648,693.95	72,141,947.30

(3) 存货跌价准备的计提方法参见本附注四.9。

(4) 期末存货无已被抵押、冻结的情况。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	6,031,447.52	1,243,400.00
按权益法核算的长期股权投资	9,008,377.22	14,742,035.65
合营企业	0.00	0.00

项目	期末金额	年初金额
联营企业	9,008,377.22	14,742,035.65
长期股权投资合计	15,039,824.74	15,985,435.65
减：长期股权投资减值准备	50,000.00	50,000.00
长期股权投资价值	14,989,824.74	15,935,435.65

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始 投资金额	年初金额	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动	期末 金额	减值 准备	本期计提 减值准备
成本法核算											
印深联营有限公司			50,000.00	50,000.00	0.00	不适用	不适用	不适用	50,000.00	50,000.00	0.00
北人迪普瑞	6	6	1,193,400.00	1,193,400.00	0.00	不适用	不适用	不适用	1,193,400.00	0.00	0.00
北京北瀛铸造有限责任 公司(注1)	17.01	17.01	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	不适用	不适用	不适用	4,788,047.52	0.00	0.00
小计			6,031,447.52	1,243,400.00	4,788,047.52				6,031,447.52	50,000.00	0.00
权益法核算											
北京莫尼自控系统有限 公司	49	49	3,675,000.00	9,011,147.47	0.00	-2,770.25	0.00	0.00	9,008,377.22	0.00	0.00
北京北瀛铸造有限责任 公司	20	20	1,136,000.00	5,730,888.18	-5,429,685.51	-301,202.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京三菱重工北人印刷 机械有限公司(注2)	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计			27,351,000.00	14,742,035.65	-5,429,685.51	-303,972.92	0.00	0.00	9,008,377.22	0.00	0.00
合计			33,382,447.52	15,985,435.65	-641,637.99	-303,972.92	0.00	0.00	15,039,824.74	50,000.00	0.00

注 1: 2013 年 4 月 3 日, 本公司的联营公司北京北瀛铸造有限责任公司吸收新股东投资, 增加注册资本 100 万元, 全部由新股东认缴。本公司所占股比由增资前的 20%, 被稀释为 17.01%, 期末对其长期股权投资由权益法改为成本法核算。

注 2: 根据北京经济技术开发区管委会 2011 年 3 月 8 日《关于北京三菱重工北人印刷机械有限责任公司申请终止合同章程的批复》[京技管项审字(2011)46 号], 同意本公司联营公司北京三菱重工北人印刷机械有限责任公司合资合同、章程终止, 开始清算, 该公司将依照国家相关法律规定, 办理公司注销手续, 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司清理完毕。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
北京莫尼自控系统有限公司	有限责任公司	北京市	张培武	印刷机水墨控制系统的开发、设计、制造、销售及印刷器材、印刷耗材的销售等, 并进行自产产品的安装、调试、维修、技术咨询及培训	1,500.00	49.00	49.00

(续表)

(单位: 万元)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
北京莫尼自控系统有限公司	2,251.11	412.67	1,838.44	780.36	-0.57

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
印深联营有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	预计难以收回

9. 投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
房屋、建筑物	7,986,177.80	0.00	0.00	7,986,177.80
累计摊销				
房屋、建筑物	1,429,698.48	94,118.58	0.00	1,523,817.06
账面净值				
房屋、建筑物	6,556,479.32	—	—	6,462,360.74
减值准备				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面价值				
房屋、建筑物	6,556,479.32	—	—	6,462,360.74

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	1,069,730,055.03	2,476,146.23	5,464,616.85	1,066,741,584.41
房屋建筑物	547,909,718.01	24,000.00	0.00	547,933,718.01
机器设备	458,693,290.10	956,594.65	5,352,345.07	454,297,539.68
运输设备	14,432,391.04	1,451,502.00	112,271.78	15,771,621.26
办公设备	47,219,766.41	44,049.58	0.00	47,263,815.99
其他	1,474,889.47	0.00	0.00	1,474,889.47
累计折旧合计	550,615,427.40	14,626,131.79	4,656,013.70	560,585,545.49
房屋建筑物	152,817,350.40	6,839,229.45	0.00	159,656,579.85
机器设备	342,450,142.18	7,134,646.59	4,547,110.07	345,037,678.70
运输设备	10,446,263.13	374,334.77	108,903.63	10,711,694.27
办公设备	43,986,483.71	260,092.10	0.00	44,246,575.81
其他	915,187.98	17,828.88	0.00	933,016.86
账面净值合计	519,114,627.63	—	—	506,156,038.92
房屋建筑物	395,092,367.61	—	—	388,277,138.16
机器设备	116,243,147.92	—	—	109,259,860.98
运输设备	3,986,127.91	—	—	5,059,926.99
办公设备	3,233,282.70	—	—	3,017,240.18
其他	559,701.49	—	—	541,872.61
减值准备合计	20,498,612.67	0.00	401,775.66	20,096,837.01
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	20,380,095.55	0.00	401,775.66	19,978,319.89
运输设备	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00
办公设备	3,517.12	0.00	0.00	3,517.12
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	498,616,014.96	—	—	486,059,201.91
房屋建筑物	395,092,367.61	—	—	388,277,138.16
机器设备	95,863,052.37	—	—	89,281,541.09
运输设备	3,871,127.91	—	—	4,944,926.99
办公设备	3,229,765.58	—	—	3,013,723.06
其他	559,701.49	—	—	541,872.61

1) 本期增加的累计折旧中，本期计提 14,626,131.79 元。

2) 期末固定资产中部分房屋建筑物抵押给银行作为承兑汇票保证金，原值 54,663,501.99 元，净值 21,883,284.41 元。

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	102,226,668.28

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	2,505,922.25	0.00	2,505,922.25	2,258,710.00	0.00	2,258,710.00
在安装设备	3,381,578.57	0.00	3,381,578.57	3,370,890.54	0.00	3,370,890.54
其他	2,687,807.64	0.00	2,687,807.64	2,439,349.05	0.00	2,439,349.05
合计	8,575,308.46	0.00	8,575,308.46	8,068,949.59	0.00	8,068,949.59

12. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	127,550,315.77	0.00	0.00	127,550,315.77
土地使用权	127,419,815.77	0.00	0.00	127,419,815.77
软件	130,500.00	0.00	0.00	130,500.00
累计摊销	26,085,645.30	1,254,615.00	0.00	27,340,260.30
土地使用权	26,083,470.30	1,241,565.00	0.00	27,325,035.30
软件	2,175.00	13,050.00	0.00	15,225.00
账面净值	101,464,670.47	-	-	100,210,055.47
土地使用权	101,336,345.47	-	-	100,094,780.47
软件	128,325.00	-	-	115,275.00
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	101,464,670.47	-	-	100,210,055.47

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权	101,336,345.47	-	-	100,094,780.47
软件	128,325.00	-	-	115,275.00

(1) 本期增加的累计摊销中，本期摊销 1,254,615.00 元。

(2) 本期本集团将部分土地使用权抵押给银行作为承兑汇票保证金，原值为 6,660,629.23 元，净值为 5,674,410.48 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
土地开发费	9,367,320.00	0.00	0.00	0.00	9,367,320.00

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	年初金额
资产减值准备	204,347,976.19	210,670,676.93
可抵扣亏损	444,992,565.71	444,992,565.71
合计	649,340,541.90	655,663,242.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额
2013	133,813,242.84
2014	168,868,795.78
2015	12,192,889.89
2016	2,234,124.46
2017	127,883,512.74
合计	444,992,565.71

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	114,197,433.88	-90,242.00	0.00	2,048,000.00	112,059,191.88
存货跌价准备	75,924,630.38	5,866,010.87	0.00	9,648,693.95	72,141,947.30
长期股权投资减值准	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
备					
投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	20,498,612.67	0.00	0.00	401,775.66	20,096,837.01
工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	210,670,676.93	5,775,768.87	0.00	12,098,469.61	204,347,976.19

16. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款（一年内到期）	14,968,603.70	13,029,820.99
信用借款（一年内到期）	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	314,968,603.70	313,029,820.99

(1) 期末余额中 10,000,000.00 元为北京银行金运支行贷款，4,968,603.70 元为中国光大银行贷款，均由北人集团公司提供担保；利率详情：北京银行金运支行贷款利率 6.6%；中国光大银行贷款利率为 6.9%。

(2) 期末信用借款中包含北京京城机电控股有限责任公司委托北京银行金运支行向本公司发放的贷款 3 亿元，利率 6.0%。

17. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	26,500,000.00	24,200,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	324,650,540.33	323,922,570.97
其中：1 年以上	77,013,733.49	74,122,557.40

(2) 期末无应付持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 期末应付账款中无外币余额。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	98,005,433.68	64,992,309.32
其中：1 年以上	5,791,591.28	2,744,827.85

一年以上预收账款为合同尚未执行完毕，对应产品尚未交货。

(2) 期末预收款项中不含预收持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	356,222.98	6.1790	2,201,101.78	942,766.68	6.2855	5,925,759.97

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,504,893.82	61,511,506.27	67,016,400.09	0.00
职工福利费	0.00	3,039,303.66	3,039,303.66	0.00
社会保险费	16,076,108.47	24,307,430.30	25,545,095.18	14,838,443.59
其中：医疗保险费	2,654,612.83	8,458,663.15	10,978,252.69	135,023.29
基本养老保险费	12,130,446.01	14,151,465.04	13,057,512.07	13,224,398.98
失业保险费	969,370.73	740,331.30	485,293.20	1,224,408.83
工伤保险费	177,708.38	524,768.13	597,571.78	104,904.73
生育保险费	143,970.52	432,202.68	426,465.44	149,707.76
住房公积金	1,314,071.20	4,656,143.00	4,644,787.00	1,325,427.20
工会经费和职工教育费	2,723,920.98	1,520,489.18	1,305,161.60	2,939,248.56
非货币性福利	0.00	4,594,423.90	4,594,423.90	0.00
内退人员费用	28,508,521.58	1,128,741.06	8,521,987.14	21,115,275.50
其他	215,853.00	1,046,657.76	1,046,657.76	215,853.00
合计	54,343,369.05	101,804,695.13	115,713,816.33	40,434,247.85

21. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	7,311,748.29	-1,429,262.68
营业税	275,119.81	274,990.88
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	35,789.07	178,586.87
城市维护建设税	558,422.58	29,518.98
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00

项目	期末金额	年初金额
教育费附加	398,873.28	21,985.36
印花税	51,125.00	106,511.81
水利基金	616,170.80	482,220.54
合计	9,247,248.83	-335,448.24

22. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
短期借款应付利息	2,149,263.30	1,019,724.67

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	53,830,947.19	57,728,663.10
其中：1 年以上	24,388,277.18	24,584,625.66

(2) 期末无应付持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
应付土地出让金（注 1）	9,330,922.61	3 年以上	应付出让金

注 1：该款项系欠缴联营公司北京北瀛铸造有限责任公司所在地政府土地出让金。截止 2013 年 6 月 30 日，本公司购买位于北京市大兴区的 92.126 亩土地尚未取得土地使用权证。

24. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
发展高档柔性版印刷机技术改造项目贴息	57,836.99	115,673.98
陕西省包装印刷机械工程技术研究中心	42,263.29	84,526.58
拆迁补偿	0.00	0.00
其他预提费用	0.00	1,050,000.00
合计	100,100.28	1,250,200.56

25. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
中型印报机核心单元技术及半商业产品	4,927,019.97	0.00	0.00	4,927,019.97	注 1
新型 1050 型对开多色单张纸系列产品	5,417,630.42	0.00	0.00	5,417,630.42	注 2
数字化单张纸对	5,472,304.21	190,310.19	0.00	5,662,614.40	注 3

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
开多色胶印机产品					
数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目	10,900,000.00	0.00	0.00	10,900,000.00	注 4
宽幅卫星式高速柔性版印刷机产业化项目	3,143,377.30	0.00	2,976,931.00	166,446.30	注 5
包装行业高新技术研发项目	1,150,000.00	0.00	0.00	1,150,000.00	注 6
专家工作站	272,082.57	866,800.00	1,138,882.57	0.00	
合计	31,282,414.47	1,057,110.19	4,115,813.57	28,223,711.09	

注 1: 本公司与北京京城机电控股有限责任公司(以下简称“京城机电”)于 2008 年 12 月 17 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”,对本公司的中型印报机核心单元技术及半商业产品项目给予资金支持 500 万元。本公司将于 2011 年 11 月 30 日和 2012 年 11 月 30 日,分两期向京城机电返还资金,分别返还 150 万元和 350 万元。为体现当前市场的货币时间价值,以各期付款额的现值之和确认专项应付款的入账价值,分别选取 3 年期和 5 年期金融机构人民币贷款基准利率 5.4%和 5.76%,作为折现率进行折现。本期尚未归还。

注 2: 本公司与京城机电于 2009 年 6 月 24 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”,对本公司的新型 1050 型对开多色单张纸系列产品开发给予资金支持 550 万元。本公司将于 2011 年 11 月 30 日和 2012 年 11 月 30 日,分两期向京城机电返还资金,分别返还 165 万元和 385 万元。为体现当前市场的货币时间价值,以各期付款额的现值之和确认专项应付款的入账价值,选取 3 年期金融机构人民币贷款基准利率 5.4%,作为折现率进行折现。本期尚未归还。

注 3: 本公司与京城控股于 2011 年 12 月 22 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”,对本公司的数字化单张纸对开多色胶印机产品开发给予资金支持 650 万元。本公司将于 2014 年 12 月 1 日和 2015 年 12 月 1 日,分两期向京城控股返还资金,分别返还 195 万元和 455 万元,为体现当前市场的货币时间价值,以各期付款额的现值之和确认专项应付款的入账价值,分别选取 3 年期和 4 年期金融机构人民币贷款基准利率 6.65%和 6.90%,作为折现率进行折现。本年按照实际利率计算确定的利息费用计入财务费用。

注 4: 根据北京市经济技术开发区财政局京开财建[2011]086 号《关于拨付北人印刷机械股份有限公司数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目资金》的文件、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目中央追加预算的函》(京财经二指[2011]362 号)及北京市 2011 年政府投资计划,拨付本公司数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目资金 1,090 万元,用于数字化单张纸对开多色胶印机产业化项目。

注 5: 本公司子公司陕西北人印刷机械有限责任公司根据“产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知”,取得资金 330 万元,用于宽幅卫星式高速柔性版印刷机产业化项目。

注 6: 本公司根据北京市财政局京财企指[2012]1607 号《关于北京市财政局下达 2012 年中央补助包装行业高新技术研发资金预算的函》,取得资金 115 万元,用于包装行业高新技术研发项目。

26. 预计负债

项目	年初金额	本期增加	本期结转	期末金额
职工安置费	542,407.38	0.00	0.00	542,407.38

职工安置费为根据法院判决结果,对工伤补偿进行预计,本期减少数为通过对相关未来现金流出进行折现后确定的最佳估计数进行分期偿付。

27. 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
发展高档柔性版印刷机技术改造项目贴息	323,887.15	323,887.15
陕西省包装印刷机械工程技术研究中心	192,187.95	192,187.95
合计	516,075.10	516,075.10

(1) 本期将以前年度取得的各类与资产相关的政府补助,按照规定转入营业外收入 100,100.28 元,期末余额 516,075.10 元。

(2) 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
发展高档柔性版印刷机技术改造项目贴息	323,887.15	57,836.99	57,836.99	—	—
陕西省包装印刷机械工程技术研究中心	192,187.95	42,263.29	42,263.29	—	—
合计	516,075.10	100,100.28	100,100.28	—	—

28. 股本

单位: 千元

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份									

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
人民币普通股	322,000.00	76.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,000.00	76.30
境外上市外资股	100,000.00	23.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	23.70
无限售条件股份合计	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00
股份总额	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	517,269,501.78	0.00	0.00	517,269,501.78
其他资本公积	5,572,298.94	0.00	0.00	5,572,298.94
合计	522,841,800.72	0.00	0.00	522,841,800.72

30. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	43,172,707.88	0.00	0.00	43,172,707.88

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-400,026,203.80	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
其中：会计政策变更	0.00	
重要前期差错更正	0.00	
同一控制合并范围变更	0.00	
其他调整因素	0.00	
本年年初金额	-400,026,203.80	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,729,299.73	
减：提取法定盈余公积	0.00	10
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
本期期末金额	-418,755,503.53	

32. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
-------	------------	------	------

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
北人富士公司	30.00	5,982,349.54	6,426,183.14
陕西北人公司	13.76	8,502,118.78	8,132,154.65
合计		14,484,468.32	14,558,337.79

33. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	381,048,897.00	369,969,854.86
其他业务收入	8,087,114.51	7,972,584.50
合计	389,136,011.51	377,942,439.36
主营业务成本	310,796,248.55	299,767,319.10
其他业务成本	2,776,611.41	4,672,544.95
合计	313,572,859.96	304,439,864.05

(1) 主营业务—按产品分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶版印刷机销售	198,043,529.85	166,566,406.73	176,194,363.54	152,358,746.02
凹版印刷机销售	162,894,646.63	126,450,256.91	159,745,230.08	120,517,474.99
表格机销售	5,051,365.76	4,798,666.92	26,716,746.81	21,824,726.29
其他	15,059,354.76	12,980,917.99	7,313,514.43	5,066,371.80
合计	381,048,897.00	310,796,248.55	369,969,854.86	299,767,319.10

(2) 主营业务—按地区分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	372,780,758.13	304,579,066.28	346,313,929.08	284,377,650.37
国外销售	8,268,138.87	6,217,182.27	23,655,925.78	15,389,668.73
合计	381,048,897.00	310,796,248.55	369,969,854.86	299,767,319.10

(3) 本期公司前五名客户销售收入总额 63,025,641.02 元，占本期全部销售收入总额的 16.20%。

34. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	548,955.77	365,838.58	应税收入*5%/3%
城市维护建设税	1,574,342.06	1,245,889.82	流转税*5%/7%
教育费附加	1,124,530.05	694,097.89	流转税*3%/5%
房产税	33,541.95	33,541.95	房产原值*70%*1.2%
合计	3,281,369.83	2,339,368.24	

35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	9,768,462.98	7,076,138.55
减：利息收入	649,210.52	343,934.71
加：汇兑损失	57,230.18	25,680.00
加：其他支出	168,249.93	146,944.04
合计	9,344,732.57	6,904,827.88

36. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-90,242.00	6,403,609.62
存货跌价损失	5,866,010.87	11,293,135.39
合计	5,775,768.87	17,696,745.01

37. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-303,972.92	-265,049.66
处置长期股权投资投资收益	-641,637.99	0.00
合计	-945,610.91	-265,049.66

注：投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计	-303,972.92	-265,049.66	
其中：			
北京北瀛铸造有限责任公司	-301,202.67	-269,525.25	盈利减少
北京莫尼自控系统有限公司	-2,770.25	4,475.59	盈利减少

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	697,151.58	0.00	
其中：固定资产处置利得	697,151.58	0.00	
政府补助	2,208,765.69	2,215,600.28	
债务重组利得	0.00	0.00	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,946.60	399,195.89	
合计	2,907,863.87	2,614,796.17	

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
渭南高新区企业科技创新奖励	0.00	2,115,500.00	渭高党发[2012]19号关于企业科技创新表彰奖励的决定
科技厅科技创新工程项目资助资金	600,000.00	0.00	陕科计发[2012]204号关于企业科技创新奖励
财政厅2012年包装行业高新技术研发资金	560,000.00	0.00	陕财办企[2012]125号关于包装行业高新技术研发资金
渭南高新区财政局企业专项资金专户2012年纳税大户奖励资金	50,000.00	0.00	渭南高新区财政局企业专项资金专户2012年纳税大户奖励资金
渭南高新区人才工作领导小组办公室人才奖励款	866,800.00	0.00	渭南高新区人才工作领导小组办公室人才奖励款
残疾人就业岗位补助	10,000.00	0.00	
出售62台设备减免税	21,865.41	0.00	
发展高档柔性版印刷机技术改造项目贴息	57,836.99	57,836.99	陕发改投资[2006]1278号文件
陕西省包装印刷机械工程技术研究中心	42,263.29	42,263.29	验证专字[2009]第025号“陕西省“13115”科技创新工程计划项目验收证书”
合计	2,208,765.69	2,215,600.28	

39. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,969.30	955,658.70	4,969.30
其中：固定资产处置损失	4,969.30	955,658.70	4,969.30
赔偿损失	0.00	0.00	0.00
其他	85.05	45,578.37	85.05
合计	5,054.35	1,001,237.07	5,054.35

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-18,729,299.73	-31,968,668.99
归属于母公司的非经常性损益	2	1,958,954.04	1,429,334.61

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-20,688,253.77	-33,398,003.60
年初股份总数	4	422,000,000.00	422,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.04	-0.08
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.05	-0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.04	-0.08
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.05	-0.08

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
专项拨款	2,231,800.00
代垫款项收回	1,423,845.38
利息收入	649,210.52
保证金退回	430,000.00
社保退款	390,958.91
北京京城控股公司 2011 年下半年职教幼教补贴	106,008.00
其他	74,289.84
收到安置残疾人就业岗位补助	10,000.00
销售材料收入	9,494.57
合计	5,325,607.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公、会议及差旅费	7,291,818.68
运费及安装调试费、售后服务费	4,370,467.86
支付代垫款项	3,506,251.53
展览费	3,093,662.44
重组费用	2,457,701.62
聘请中介机构费	2,203,253.09
离退休人员费用	1,702,333.25
商标使用费	1,311,683.89
其他	1,060,464.62
保证金	410,000.00
广告宣传费	192,800.00
银行手续费	168,249.93
合计	27,768,686.91

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	10,813,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,803,169.20	-31,469,494.84
加: 资产减值准备	5,775,768.87	17,696,745.01
固定资产折旧	14,720,250.37	16,004,136.71

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,254,615.00	1,242,684.93
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-692,182.28	955,658.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	9,768,462.98	7,076,138.55
投资损失(收益以“-”填列)	945,610.91	265,049.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	17,741,134.01	-20,078,376.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-111,688,941.48	-91,020,028.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,161,069.50	32,271,260.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,817,381.32	-67,056,225.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	92,690,646.24	82,583,818.03
减: 现金的期初余额	172,904,277.96	156,591,748.37
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-80,213,631.72	-74,007,930.34

(3) 当年无取得或处置子公司及其他营业单位

(4) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	92,690,646.24	82,583,818.03
其中: 库存现金	12,896.12	11,251.30
可随时用于支付的银行存款	92,677,750.12	82,572,566.73
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	92,690,646.24	82,583,818.03
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
北京京城机电控股有限责任公司	国有独资企业	北京市朝阳区东三环中路 59 号	授权内的国有资产经营管理、产权（股权）经营、对外融资、投资	任亚光	633686217

(2) 控股股东的注册资本及其变化（万元）

控股股东	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京京城机电控股有限责任公司	169,558.71	0.00	0.00	169,558.71

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化（万元）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
北京京城机电控股有限责任公司	20,162.00	20,162.00	47.78	47.78

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
陕西北人印刷机械有限责任公司	有限责任公司	陕西省渭南市	印刷机械、包装机械、工程机械、机电设备及配件制造、销售、维修、制版、印刷器材的生产及销售	陈邦设	709915814
北京北人富士印刷机械有限公司	中外合资公司	北京市朝阳区	生产印刷机、销售自产产品	薛克新	600040954
北京北人京延印刷机械有限责任公司	有限责任公司	北京市延庆县	生产印刷机械及其零部件、以及相关技术咨询和服务	孔达钢	103047696
北京北人印刷设备有限公司	有限责任公司	北京市亦庄开发区	销售印刷机械, 印刷机械的设计、技术开发, 出租工业厂房	张培武	06280520-X

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
陕西北人印刷机械有限责任公司	115,000,000.00	0.00	0.00	115,000,000.00
北京北人富士印刷机械有限公司	42,328,060.26	0.00	0.00	42,328,060.26
北京北人京延印刷机械有限责任公司	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00
北京北人印刷设备有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
陕西北人印刷机械有限责任公司	99,180,000.00	99,180,000.00	86.24	86.24
北京北人富士印刷机械有限公司	29,632,699.26	29,632,699.26	70.00	70.00
北京北人京延印刷机械有限责任公司	21,050,000.00	21,050,000.00	100.00	100.00
北京北人印刷设备有限公司	1,000,000.00	0.00	100.00	0.00

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	组织机构代码
联营企业							
北京莫尼自控系统有限公司	中外合资公司	北京市	印刷机水墨控制系统的开发、设计、制造、销售及印刷器材、印刷耗材的销售等，并进行自产产品的安装、调试、维修、技术咨询及培训	张培武	1,500.00	49	600094442

联营公司持股比例与表决权比例相同。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北人集团公司	销售商品、场地租赁	10110132-9
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	海门北人印刷机械有限公司	销售商品	138335313
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京京城工业物流有限公司	购买商品	101628956
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京京城长野工程机械有限公司	场地租赁	58587627-7
其他关联方	北京北瀛铸造有限责任公司	购买商品、场地租赁	802866623

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方				
北京北瀛铸造有限责任公司	4,690,101.69	9.01	5,727,362.36	8.76
合营及联营企业				
北京莫尼自控系统有限公司	2,821,965.67	5.42	3,370,717.92	5.16
受同一母公司及最终控制方控制的其它企业				
北京京城工业物流有限公司	6,194,464.17	11.90	15,335,169.16	23.45
北人集团公司	13,146,879.15	25.25	21,548.54	0.21
合计	26,853,410.68		24,454,797.98	

关联交易的定价政策为协议价。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营及联营企业				
北京莫尼自控系统有限公司	7,712.00	0.09	0.00	0.00
其他关联方				
北京北瀛铸造有限责任公司	2,203,532.34	25.35	0.00	0.00
受同一母公司及最终控制方控制的其它企业				
北京京城长野工程机械有限公司	3,080,781.76	35.44	0.00	0.00
北人集团公司	687,739.97	7.91	0.00	0.00
合计	7,081,532.24		0.00	

关联交易的定价政策为协议价。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	北京北瀛铸造有限责任公司	土地、房屋	2013-01-01	2013-12-31	2,203,532.34	协议价	2,203,532.34
本公司	北人集团公司	房屋	2013-01-01	2013-06-30	624,551.50	协议价	624,551.50
本公司	北京京城长野工程机械有限公司	房屋	2013-01-01	2013-12-31	2,959,947.30	协议价	2,959,947.30

4. 关联方委托贷款

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
北京京城机电控股有限责任公司	35,500,000.00	2013-01-29	2014-01-29	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	44,500,000.00	2013-01-31	2014-01-31	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	55,000,000.00	2013-01-30	2014-01-30	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	45,000,000.00	2012-09-14	2013-09-13	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	30,000,000.00	2013-04-12	2014-04-11	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	40,000,000.00	2012-11-29	2013-11-29	见七.16
北京京城机电控股有限责任公司	50,000,000.00	2012-12-28	2013-12-27	见七.16

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,134,497.27	1,627,958.92

(续表)

项目	本期发生额	上期发生额
袍金	282,070.00	250,749.00
薪金及其他利益	1,782,144.71	1,316,143.36
退休基金计划供款	70,282.56	61,066.56
薪酬合计	2,134,497.27	1,627,958.92

关键管理人员薪酬分析如下:

人员及职务	2013年1-6月			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事				
张培武	44,970.00	291,627.21	7,124.40	343,721.61
陈邦设	44,970.00	178,810.21	7,124.40	230,904.61
姜驰	32,130.00	144,597.21	7,124.40	183,851.61
非执行董事				
滕明智	0.00	0.00	0.00	0.00

人员及职务	2013年1-6月			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
吴东波	0.00	0.00	0.00	0.00
李升高	0.00	0.00	0.00	0.00
魏莉	0.00	0.00	0.00	0.00
独立非执行董事				
王徽	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
谢炳光	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
王德玉	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
张双儒	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
监事:				
王连升	0.00	193,761.21	7,124.40	200,885.61
郭 轩	0.00	0.00	0.00	0.00
王慧玲	0.00	52,516.10	6,727.68	59,243.78
其他高级管理人员				
焦瑞芳 (董事会秘书)	0.00	193,701.21	7,124.40	200,825.61
孔达钢 (副总经理)	0.00	192,701.21	7,124.40	199,825.61
陈长革 (副总经理)	0.00	182,343.21	7,124.40	189,467.61
薛克新 (副总经理)	0.00	177,267.21	7,124.40	184,391.61
成天明 (副总经理)	0.00	174,819.93	6,559.68	181,379.61
合计	282,070.00	1,782,144.71	70,282.56	2,134,497.27

6. 雇员酬金

本期本集团八位最高薪酬人士，均包括在关键管理人员中，其酬金已于上述附注八、(二).5 披露。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方 (项目)	期末金额	年初金额
其他关联企业		
北京北瀛铸造有限责任公司	3,305,298.51	1,101,766.17
合计	3,305,298.51	1,101,766.17
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	3,305,298.51	1,101,766.17

2. 关联方其他应收款

关联方 (项目)	期末金额	年初金额
----------	------	------

合营及联营企业		
北京莫尼自控系统有限公司	141,834.59	141,834.59
受同一控股股东及最终控制方控制的其它企业		
北人集团公司	624,551.50	0.00
合计	766,386.09	141,834.59
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	766,386.09	141,834.59

3. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
合营及联营企业		
北京莫尼自控系统有限公司	3,774,921.11	4,308,214.25
其他关联方		
北京北瀛铸造有限责任公司	1,979,917.44	2,330,860.25
受同一控股股东及最终控制方控制的其它企业		
北京京城工业物流有限公司	13,022,281.69	25,341,472.83
北人集团公司	8,586,998.08	910,174.84
合计	27,364,118.32	32,890,722.17

4. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其它企业		
北京京城长野工程机械有限公司	994,826.00	718,198.00
北人集团公司	1,588,049.86	1,319,653.14
合计	2,582,875.86	2,037,851.14

5. 关联方预收账款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其它企业		
海门北人印刷机械有限公司	29,711.82	29,711.82

6. 关联方委托贷款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
北京京城机电控股有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00

7. 专项应付款

关联方（项目）	期末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		

关联方（项目）	期末金额	年初金额
北京京城机电控股有限责任公司	16,007,264.79	15,816,954.60

九、 股份支付

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无股份支付。

十、 或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 根据本公司第七届董事会第九次临时会议审议通过调整增加北人印刷设备注册资本金方案的议案，增加注册资本 63,697.96 万元。其中以现金出资 19,039.39 万元，此部分现金由本公司向北京京城机电控股有限责任公司委托贷款；以公司位于亦庄的房屋和土地使用权评估值出资 44,658.57 万元，增资完成后，该公司注册资本为 63,797.96 万元。

上述实物资产公司已经北京国有大正资产评估有限公司评估，且评估结果已获得《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北人印刷机械股份有限公司拟以亦庄土地及地上建筑物出资设立新公司评估项目予以核准的批复》（京国资产权【2013】8 号）核准。上述出资均未经审验。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 分部信息

本集团 90%以上的收入和利润来源于在国内的印刷机制造和销售，因此本集团管理层认为无需编制分部报表。

十四、 其他重要事项

1. 非货币性资产交换

截止2013年6月30日，本集团无非货币性资产交换。

2. 债务重组

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无重大债务重组。

3. 租赁

(1) 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	期末金额	年初金额
土地	15,753,546.68	15,937,798.64
房屋及建筑物	102,226,668.28	107,922,562.27
合计	117,980,214.96	123,860,360.91

4. 其他重要事项

本公司重大资产置换即关联交易事项已于 2013 年 1 月 21 日经中国证监会上市公司重组审核委员会审核，获得无条件通过。2013 年 1 月 25 日，本公司接到中国证监会通知，因有关方面涉嫌违法，本公司重大资产置换暂停审核。2013 年 7 月 19 日，接中国证监会通知，恢复审核本公司并购重组申请。

十五、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2013 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金		203,107.28		213,401.84
美元	15,772.36	97,455.48	16,943.93	106,501.07
欧元	10.41	83.84	10.49	87.22
日元	713,782.91	44,682.81	614,518.67	44,859.91
港币	76,431.27	60,885.15	76,410.51	61,953.64

应收账款		7,047,136.63		8,345,116.88
美元	1,140,497.92	7,047,136.63	1,327,677.49	8,345,116.88
其他应收款		9,155,825.84		9,088,241.00
港币	11,408,788.60	9,088,241.00	10,305,296.52	9,088,241.00
美元	3,112.08	19,229.54	0.00	0.00
日元	772,448.88	48,355.30	0.00	0.00
预收账款		2,201,101.78		5,925,759.97
美元	356,222.98	2,201,101.78	942,766.68	5,925,759.97
合计		18,607,171.53		23,572,519.69

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团目前并未采取其它措施规避外汇风险，本集团外汇存款金额较小，日常外汇支出主要是支付H股股息、香港联交所及报刊信息披露费用，汇率变化对本集团业绩不会构成重大影响。

2) 利率风险

本集团全部为固定利率借款。

(2) 信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，于期末，本集团6.89%（上期：3.08%）和13.21%（上期：12.55%）应收账款余额分别来自本集团最大的客户和前五大客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于2013年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为5,985.14万元，年初尚未使用的银行借款额度为5,177.02万元。

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其它金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

经过计算，美元、港元以及欧元汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响较小。

(2) 利率风险敏感性分析

本集团全部为固定利率借款，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收	—	—	—	—	—	—	—	—

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账款								
账款组合	265,073,029.68	95.75	84,610,857.32	31.92	192,125,766.12	95.25	86,658,857.32	45.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,777,121.85	4.25	0.00	0.00	9,573,589.51	4.75	0.00	0.00
合计	276,850,151.53	100.00	84,610,857.32	—	201,699,355.63	100.00	86,658,857.32	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	156,178,164.31	58.92	0.00	81,182,900.75	42.26	0.00
1-2 年	28,738,327.19	10.84	8,621,498.15	28,738,327.19	14.96	8,621,498.15
2-3 年	10,417,947.53	3.93	6,250,768.52	10,417,947.53	5.42	6,250,768.52
3 年以上	69,738,590.65	26.31	69,738,590.65	71,786,590.65	37.36	71,786,590.65
合计	265,073,029.68	100.00	84,610,857.32	192,125,766.12	100.00	86,658,857.32

2) 期末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
注 1	11,777,121.85	0.00	0.00	

注 1：本公司对关联方应收账款 11,777,121.85 元，未对其计提坏账准备。

(2) 本期无坏账准备转回（或收回）。

(3) 本期实际核销的应收账款 2,048,000.00 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
顺义兴华金属门窗厂	货款	50,000.00	预计无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
通县三星机电经销部	货款	25,000.00	预计无法收回	否
张家口市锅炉厂	货款	60,000.00	预计无法收回	否
石家庄飞机制造公司	货款	32,000.00	预计无法收回	否
青岛汽车制造厂改装分厂	货款	781,000.00	预计无法收回	否
泰山登月集团	货款	1,100,000.00	预计无法收回	否
合计		2,048,000.00		

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
泰安日报社	客户	15,168,000.00	1-2 年	5.48
甘肃新华书店集团文化传播有限责任公司	客户	13,656,000.00	1 年以内	4.93
云南报业传媒 (集团) 有限责任公司	客户	9,160,000.00	1 年以内	3.31
临沂日报社	客户	7,285,000.00	6,905,000.00 1-2 年 380,000.00 2-3 年	2.63
福建日报 (泉州) 印务有限公司	客户	7,060,000.00	1 年以内	2.55
合计		52,329,000.00		18.90

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京北人京延印刷机械有限责任公司	本公司的子公司	8,471,823.34	3.06
北京北瀛铸造有限责任公司	其他关联方	3,305,298.51	1.19
合计		11,777,121.85	4.25

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的其他应收款								
组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,367,073.39	100.00	9,961,773.16	51.44	15,794,026.07	100.00	9,961,773.16	63.07
合计	19,367,073.39	100.00	9,961,773.16	—	15,794,026.07	100.00	9,961,773.16	—

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
注 1	9,961,773.16	9,961,773.16	100.00	预计不能收回
注 2	9,405,300.23	0.00	0.00	
合计	19,367,073.39	9,961,773.16		

注 1：本公司对账龄较长，难以回收的 26 项其他应收款 9,961,773.16 元计提坏账准备。

注 2：对于员工备用金、关联方等款项 9,405,300.23 元，未计提坏账准备。

(2) 本期无坏账准备转回（或收回）。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款

(5) 其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
东南亚	客户	9,088,241.00	3 年以上	46.93	注 1
应收租赁费	客户	2,757,457.88	1-2 年	14.24	注 2
应收工资、折旧费	子公司	1,022,089.75	1-2 年	5.28	注 3
合计	—	12,867,788.63	—	66.45	—

注 1：应收东南亚的款项为以前年度支付香港东南亚集团投资发展公司的投资款。本公司积极清理，但由于该公司经营不善，预计该款项收回的可能性很小，全额计提坏账准备。

注 2：应收租赁款是应收北人富士和北京筱原等房租水电费。

注 3：应收工资为北人京延代垫的工资及折旧费。

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京北人京延印刷机械有限责任公司	本公司之子公司	1,022,089.75	5.28
北京北人富士印刷机械有限公司	本公司之子公司	1,067,442.50	5.51
北京莫尼自控系统有限公司	联营企业	141,834.59	0.73
北人集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其它企业	624,551.50	3.22
合计		2,855,918.34	14.74

(7) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	11,408,788.60	0.7966	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8108	9,088,241.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	156,844,146.78	151,056,099.26
按权益法核算的长期股权投资	9,008,377.22	14,742,035.65
合营企业	0.00	0.00
联营企业	9,008,377.22	14,742,035.65
长期股权投资合计	165,852,524.00	165,798,134.91
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	165,852,524.00	165,798,134.91

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
北人富士	70.00	70.00	29,632,699.26	29,632,699.26	0.00	0.00	29,632,699.26	0.00
北人京延	100.00	100.00	21,050,000.00	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00	0.00
陕西北人	86.24	86.24	99,180,000.00	99,180,000.00	0.00	0.00	99,180,000.00	0.00
北人迪普瑞	6	6	1,193,400.00	1,193,400.00	0.00	0.00	1,193,400.00	0.00
北人印刷设备	100	100	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
(注1)								
北京北瀛铸造有限责任公司	17.01	17.01	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	0.00
小计			156,844,146.78	151,056,099.26	5,788,047.52	0.00	156,844,146.78	0.00
权益法核算								
北京莫尼自控系统有限公司	49	49	3,675,000.00	9,011,147.47	0.00	2,770.25	9,008,377.22	0.00
北京北瀛铸造有限责任公司	20	20	1,136,000.00	5,730,888.18	0.00	5,730,888.18	0.00	0.00
北京三菱重工北人印刷机械有限公司(注2)	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计			27,351,000.00	14,742,035.65	0.00	5,733,658.43	9,008,377.22	0.00
合计			184,195,146.78	165,798,134.91	5,788,047.52	5,733,658.43	165,852,524.00	0.00

注1：本公司于2013年2月19日成立北京北人印刷设备有限公司(以下简称北人印刷设备)，本公司以货币出资100万元，占注册资本的100%。北人印刷设备取得北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为110302015632080，注册资本为100万元，实收资本为100万元，法定代表人：张培武，注册地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街6号1号楼6605室。按照成本法核算，后续增资手续正在办理中。

注2：根据北京经济技术开发区管委会2011年3月8日《关于北京三菱重工北人印刷机械有限责任公司申请终止合同章程的批复》[京技管项审字(2011)46号]，同意本公司联营公司北京三菱重工北人印刷机械有限责任公司合资合同、章程终止，开始清算，该公司将依照国家相关法律法规规定，办理公司注销手续，截止2013年6月30日，公司清理完毕。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	201,397,088.88	178,192,036.21
其他业务收入	8,693,372.49	7,940,109.25
合计	210,090,461.37	186,132,145.46
主营业务成本	170,269,307.11	153,706,632.60
其他业务成本	2,335,990.12	4,663,962.75

项目	本期金额	上期金额
合计	172,605,297.23	158,370,595.35

(1) 主营业务—按产品分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶版印刷机销售	198,682,623.90	168,272,943.28	176,194,363.54	152,358,746.02
其他	2,714,464.98	1,996,363.83	1,997,672.67	1,347,886.58
合计	201,397,088.88	170,269,307.11	178,192,036.21	153,706,632.60

(2) 本期公司前五名客户销售收入总额 63,025,641.02 元, 占本期全部销售收入总额的 30%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-303,972.92	-265,049.66
处置长期股权投资投资收益	-641,637.99	0.00
合计	-945,610.91	-265,049.66

投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计	-303,972.92	-265,049.66	
其中:			
北京北瀛铸造有限责任公司	-301,202.67	-269,525.25	盈利减少
北京莫尼自控系统有限公司	-2,770.25	4,475.59	盈利减少

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,748,185.23	-32,866,605.74
加: 资产减值准备	5,866,010.87	16,761,630.01
固定资产折旧	11,040,763.79	12,195,220.82
无形资产摊销	1,014,834.00	1,014,834.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-695,783.43	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）	7,957,312.67	6,343,986.83
投资损失（收益以“-”填列）	945,610.91	265,049.66
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	14,223,378.46	-10,597,006.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,879,157.09	-76,517,836.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-11,034,664.90	16,844,265.17
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-68,309,879.95	-66,556,462.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,700,977.68	67,451,378.87
减：现金的期初余额	150,192,182.81	133,470,663.08
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-74,491,205.13	-66,019,284.21

十七、补充资料

1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	692,182.28	-955,658.70	七.38、39
计入当期损益的政府补助	2,208,765.69	2,215,600.28	七.38
债务重组损益	0.00	0.00	七.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
转让持有的长期股权投资损益	-641,637.99	0.00	七.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,861.55	353,617.52	七.38、39
小计	2,261,171.53	1,613,559.10	
所得税影响额	0.00	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	302,217.49	184,224.49	
合计	1,958,954.04	1,429,334.61	

2. 境内外会计准则下会计数据差异

单位：千元

项目	净利润	净资产
----	-----	-----

	本期金额	上期金额	本期金额	年初金额
按香港财务报告准则	-18,803	-31,469	583,743	602,547
1. 北人集团投入资产估值差异	0	0	0	0
2. 北人集团投入资产估值差异之期后摊销	0	0	0	0
3. 投入附属公司资产估值差异	0	0	0	0
4. 收购-附属公司产生之商誉确认差异	0	0	-3,135	-3,135
5. 收购-附属公司产生之商誉摊销差异	0	0	3,135	3,135
6. 其他	0	0	0	0
按《企业会计准则》	-18,803	-31,469	583,743	602,547

3. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.24	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.58	-0.05	-0.05

十八、 其他需要披露的信息

1、营业额

营业额是包括已收及应收不同类型印刷机销售、备件销售及提供服务之净值，其分析如下：

项目	本期金额	上期金额
胶版印刷机销售	198,043,529.85	176,194,363.54
凹版印刷机销售	162,894,646.63	159,745,230.08
表格机销售	5,051,365.76	26,716,746.81
备品备件销售	8,514,440.06	6,780,181.53
其他	6,544,914.70	533,332.90
销售总额	381,048,897.00	369,969,854.86
减：销售税及其他附加费用	3,281,369.83	2,339,368.24
合计	377,767,527.17	367,630,486.62

2、税项

项目	本期金额	上年金额
当年企业所得税	0.00	0.00
递延所得税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

3、股息

于 2013 年 1-6 月份中并无已付或已建议之股息，由报告期间结束起并无建议任何股息（2012

年：无)。

十九、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 7 月 25 日由本公司董事会批准报出。

第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在《上海证券报》、上海证券交易所网站、香港联交所披露易网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程；
- 5、以上备查文件可到本公司董事会办公室查阅,地址为中华人民共和国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号。

董事长：张培武
北人印刷机械股份有限公司
2013 年 7 月 25 日