

股票简称：京山轻机 股票代码：000821

湖北京山轻工机械股份有限公司



J.S.Machine
京山轻机

2005 年半年度报告

重 要 提 示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长孙友元先生、总经理李世发先生、主管会计工作负责人周世荣先生及会计机构负责人陈昭俊先生保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	-----3
二、公司主要财务数据和指标	-----4
三、股本变动和主要股东持股情况	-----5
四、董事、监事、高级管理人员情况	-----7
五、管理层讨论与分析	-----8
六、重要事项	-----11
七、财务会计报告	-----13
1. 会计报表	-----32
2. 会计报表附注	-----13
八、备查文件目录	-----31

一、公司基本情况

- (一) 中文名称：湖北京山轻工机械股份有限公司
中文名称简称：京山轻机
英文名称：HUBEI JINGSHAN LIGHT INDUSTRY MACHINERY STOCK CO., LTD.
英文名称缩写：JSQJ
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：京山轻机
股票代码：000821
- (三) 公司注册地址：湖北省京山县新市镇轻机大道 78 号
办公地址：湖北省京山县经济技术开发区轻机工业园
邮政编码：431800
国际互联网网址：<http://www.jspackmach.com>
电子信箱：securities@jspackmach.com
- (四) 公司法定代表人：孙友元
- (五) 公司董事会秘书：罗贤旭
证券事务代表：谢杏平
联系地址：湖北省京山县经济技术开发区轻机工业园
联系电话：(0724) 7210972
传 真：(0724) 7210972
电子信箱：xmsy02@163.com
- (六) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其他有关资料
- 1、公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 30 日
最近一次变更注册日期：2002 年 5 月 15 日
注册地点：湖北省京山县新市镇轻机大道 78 号
 - 2、企业法人营业执照注册号：4200001000092
 - 3、税务登记号码：国税鄂字 42082127175092X
 - 4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址
会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司
办公地址：武汉市武昌东湖路 7 号

二、公司主要财务数据和指标

1、主要会计数据和指标

表一 资产负债表指标（合并）

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比上 年度期末增（%）
流动资产	880,540,873.80	951,230,226.21	-7.43
流动负债	332,289,738.90	408,370,455.61	-18.63
总资产	1,453,736,241.14	1,513,793,838.96	-3.97
股东权益（不含少数股东权益）	1,118,571,961.80	1,101,486,471.24	1.55
每股净资产	3.24	3.19	1.57
调整后的每股净资产	3.21	3.16	1.58

表二 利润表指标（合并）

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同 期增减（%）
净利润	17,085,490.56	24,804,875.22	-31.12
扣除非经常性损益后的净利润	17,766,397.80	24,148,438.88	-26.43
净资产收益率（%）	1.53	2.27	减少 0.74 个百分点
每股收益	0.05	0.07	-28.57
经营活动产生的现金流量净额	-20,224,613.26	2,550,813.35	不适用

2、扣除非经常性损益的项目和金额

单位：元

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
营业外收支净额	-1,012,318.80	979,755.73
投资收益	-3,960.67	----
所得税影响	335,372.23	-323,319.39
合 计	-680,907.24	656,436.34

3、 利润表附表

报告期利润	2005 年 1—6 月				2004 年 1—6 月			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
主营业务利润	4.99	4.99	0.16	0.16	5.36	5.34	0.17	0.17
营业利润	2.40	2.40	0.08	0.08	3.26	3.24	0.10	0.10
净利润	1.53	1.53	0.05	0.05	2.27	2.26	0.07	0.07
扣除非经常损益后的净利润	1.59	1.59	0.05	0.05	2.18	2.17	0.07	0.07

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 本报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 报告期末公司股东总数为 53,105 名

(三) 截止 6 月 30 日，公司在册的前十名股东持股情况如下：

序号	股东名称	期初持股数 (股)	报告期内 增减	期末持股数 (股)	股份类别	比例 (%)
1	湖北省京山轻工机械厂	145,500,753		145,500,753	境内法人股	42.14
2	京山县国有资产管理局	25,234,830		25,234,830	国有法人股	7.31
3	湖北省第一轻工包装公司	7,500,000		7,500,000	境内法人股	2.17
4	中国银河证券有限责任公司	3,099,995	4,000	3,103,995	社会公众股	0.90
5	京山县京源机械有限公司	3,000,000		3,000,000	境内法人股	0.86
6	京山县天鸿轻工贸易公司	2,246,250		2,246,250	境内法人股	0.65
7	京山县电信局开发总公司	750,000		750,000	境内法人股	0.22
8	湖北省京山县呢绒服装厂	750,000		750,000	境内法人股	0.22
9	上海康企实业有限公司	0	725,220	725,220	社会公众股	0.21
10	兴和证券投资基金	0	700,000	700,000	社会公众股	0.21

(1)持股 5%以上 (含 5%) 股东所持股份无质押或冻结情况;

(2)公司前十名股东中法人股股东、国有法人股股东之间不存在关联关系,社会公众股东之间未知是否存在关联关系。

(3)持股 5%以上 (含 5%) 股东变动情况: 无。

(4)报告期内控股股东未发生变更。

(5)前十名流通股股东持股情况 (截止 2005 年 6 月 30 日)

序号	股东名称	期末持股数 (股)	股份类别
1	中国银河证券有限责任公司	3,103,995	A 股
2	上海康企实业有限公司	725,220	A 股
3	兴和证券投资基金	700,000	A 股
4	范永娟	404,500	A 股
5	伍育生	344,371	A 股
6	蔡梦龙	303,000	A 股
7	陈楚玉	274,869	A 股
8	潘泽玲	253,654	A 股
9	湖南省财信物资贸易有限公司	217,400	A 股
10	马国平	201,486	A 股

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的聘用情况

1、2005 年 5 月 17 日, 公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于选举第五届董事会董事的议案》。本次会议选举孙友元先生、李世发先生、李健先生、李明辉先生、董方祥先生、罗贤旭先生、徐全军先生、周世荣先生为公司第五届董事会董事, 谭力文先生、谢获宝先生、李德军先生为独立董事; 审议通过了《关于选举第五届监事会监事的议案》。会议选举谢春安先生、彭新祥先生、余红梅女士为第五届监事会监事, 两名职工监事何杰先生、邹汉生先生, 经公司八届七次职工代表大会民主选举, 直接进入第五届监事会。

以上相关信息披露详见 2005 年 5 月 18 日的《证券时报》和《中国证券报》。

2、2005 年 5 月 17 日, 经公司五届一次董事会会议讨论通过, 选举孙友元先生为公司第五届董事会董事长、李世发先生、董方祥先生为副董事长。经提名委员会提名, 会议通过, 聘任李世发先生为公司总经理, 聘任李健先生为公司常务副总经理; 戴正明先生、徐全军先生、周世荣先生和汪智强先生为公司副总经理; 陈昭俊先生为总会计师。

根据工作需要, 经提名委员会提名, 聘任罗贤旭先生为第五届董事会秘书, 谢杏平先生为证券事务代表。

同日召开的五届一次监事会选举谢春安先生为第五届监事会主席。

以上相关信息披露详见 2005 年 5 月 18 日的《证券时报》和《中国证券报》。

五、管理层讨论与分析

一、对财务报告及其它有关情况的讨论与分析

1、报告期内，由于国家继续实施宏观调控政策，土地与资金供给依然紧张，限制了公司潜在客户的购买能力和现有客户的再投资力度，国内市场销售出现下滑，因此国内销售收入较去年同期有所下降。

2、报告期内，公司主要原材料特别是钢材价格依然维持在相对高位，且一部分材料的定货方式也由延期付款改为预付材料款，生产线所用电机、电缆等零部件的价格也有一定幅度上涨，致使公司产品成本有所上升，并对公司的存货和现金流量产生了一定影响。

以上因素使公司本期的销售收入和盈利水平较去年同期有所下降。

二、报告期公司经营情况

1、公司主营业务为：纸箱纸盒包装机械、印刷机械的制造、销售；配件销售；原材料供应；高新技术开发；房地产开发、技术服务。是国内规模最大的纸制品包装、印刷机械生产企业，公司主要生产纸箱、纸盒两大系列、80 多个品种、175 个规格的包装机械，年产各类纸板生产线 160 余条，单机 3000 多台套。产品从三层、五层、七层瓦楞纸板生产线到印刷开槽、模切、捆扎一条龙配套生产。

2、截止报告期末，公司实现主营业务收入 253,769,767.35 元，实现净利润 17,085,490.56 元；按期末总股本计算，每股收益为 0.05 元，每股净资产为 3.24 元，净资产收益率为 1.53%。

三、报告期分行业、地区、产品主营业务收入及成本构成

1、主营业务按行业分：

单位：(人民币)元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
机械工业	253,769,767.35	197,332,531.75	22.24	-15.88	-18.54	2.68 个百分点

2、主营业务按产品分类：

单位：(人民币)元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比上年同 期增减
纸板包装机械	176,967,526.20	139,262,248.90	21.31	-16.83	-16.58	-0.23 个百分点
纸盒包装机械	20,554,448.50	18,415,057.00	10.41	52.90	79.82	-13.41 个百分点
印刷机械	34,992,228.95	26,093,803.36	25.43	-5.59	-20.94	14.49 个百分点
其他	21,255,563.70	13,561,422.49	36.20	-44.61	-57.68	19.70 个百分点

3、主营业务按销售地区分：

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内销售	195,830,422.28	-22.64
国际销售	57,939,345.07	19.36

四、报告期内主营业务情况说明

本报告期内，公司仍然坚持以纸制品包装机械为主业，不断开发新产品和拓展市场，努力实现企业产品多元化和持续发展，使公司继续成为国内领先、国际上具有竞争实力的纸制品包装机械厂商。

五、报告期投资情况

(一) 增发募集资金使用情况

1、公司于 2002 年 1 月 17 日—21 日以向老股东配售方式增发 A 股 36,417,449 股，共募集资金 191,054,907.15 元(扣除发行费后)，经公司 2002 年 7 月 24 日召开的临时股东大会审议通过，决定实施以下五个项目：“纸箱自动成型生产线技改项目”、“多色印刷开槽机技改项目”、“扩建国家级企业技术中心改造项目”、“计算机信息系统建设项目”、“国内营销系统扩建项目”。2005 年 5 月 17 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了《关于变更募股资金用途的议案》，将“计算机信息系统建设项目”变更为“自动高强多层(双拱)瓦楞纸板生产线研发项目”。其中“纸箱自动成型生产线技改项目”、“多色印刷开槽机技改项目”、“扩建国家级企业技术中心改造项目”三个项目已于 2003 年

底竣工投产。本报告期，具体投资情况如下：

单位：万元

序号	项 目	原计划投资总额	计划固定资产投资额	报告期末完成投资总额	固定资产投资完成进度(%)
1	自动高强多层(双拱)瓦楞纸板生产线研发项目	4,400.00	2698.00	2593.09	96.11
2	国内营销系统扩建项目	4,727.00	2,786.00	3,501.02	100

纸箱自动成型生产线技改项目，报告期内，实现销售收入 13,896,777.32 元，销售利润 2,179,460.21 元。

多色印刷开槽机技改项目，报告期内实现销售收入 34,992,228.95 元，销售利润 8,898,425.59 元。

扩建国家级企业技术中心改造项目，报告期内实现销售收入 26,599,108.90 元，销售利润 6,474,635.15 元。

国内营销系统扩建项目，报告期内完成投资总额 3,501.02 万元，项目已经完工。本报告期末产生利润。

自动高强多层(双拱)瓦楞纸板生产线研发项目，报告期内，共投资 1,178.82 万元，报告期末累计完成投资总额 2,593.09 万元，完成项目进度的 96.11%。

六、经营中的问题与困难

报告期内，钢材的市场价格虽较去年有所下降，但仍维持在较高的价格水平，部分电机、电缆等零部件的价格稳中有升，公司产品的生产成本也略有上升。对此，公司要求采购部门加强对原材料市场信息的收集与分析，加强物流管理，争取降低各项采购成本。

随着国内市场与国际市场的接轨，市场竞争更加激烈。同时，从去年国家实施的宏观调控政策还在继续，公司下游客户，特别是国内沿海等发达地区客户的固定资产投资活动受到较大影响，公司国内市场销售有所萎缩。对此，公司在提高产品性能和档次的同时，加强售后服务力度，同时加强国际销售力量，进一步开拓国际市场。

六、重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、深交所《上市规则》等相关法律、法规的规定规范运作，并严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会〔2003〕56号文)的要求和《公司章程》的相关条款，对关联交易、对外担保等加强管理。公司治理方面与中国证监会和深圳证券交易所的要求基本一致。

二、利润分配情况

1、公司报告期内实施的利润分配方案及执行情况

公司 2005 年 5 月 17 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：利润不分配也不进行公积金转增股本。该决议刊登在 2005 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮互联网上。

2、公司 2005 年中期利润不分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司没有发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼和仲裁事项。

四、报告期内，公司没有发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并等事项。

五、公司本期没有发生重大关联交易事项。

六、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

七、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

八、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况及执行《关于规范上市公

司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）规定情况的专项说明及独立意见：

公司独立董事谭力文先生、谢获宝先生、李德军先生发表独立意见认为：2005年上半年，湖北京山轻工机械股份有限公司与控股股东没有发生关联交易及资金占用情况。没有为控股股东及其他关联方提供担保。

九、报告期内，公司或持有公司股份 5%（含 5%）以上股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

十、公司报告期内没有发生其他对公司产生重大影响的重要事项。

七、财务会计报告

一、财务会计报表（附后）

二、会计报表附注

一、公司基本情况

本公司是由湖北省京山轻工机械厂、湖北省第一轻工包装公司、京山县呢绒服装厂共同发起，1993年2月26日经湖北省体改委鄂体改[1993]15号文批准组建的定向募集股份有限公司。公司设立时总股本为129,638,332股，1996年3月29日经湖北省体改委鄂体改[1996]66号文批准，公司总股本扩增至150,880,888股；1998年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]96号文和证监发字[1998]97号文批准，公司于1998年5月11日通过深圳证券交易所以上网定价发行方式向社会公众公开发行5500万社会公众股，总股本增至205,880,888股。经股东大会批准，1999年10月12日公司实施10股送红股2股，以资本公积金转增3股的分配方案后总股本为308,821,332股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]108号文核准，公司于2002年1月17日至21日采取向老股东配售方式，增发新股36,417,449股，总股本为345,238,781股。本公司的主要发起人湖北省京山轻工机械厂1983年被国家轻工业部列为纸制品包装机械的定点生产厂家，1993年被国务院发展研究中心和国家统计局列为中国500家最佳经济效益工业企业。本公司1994年被国家经贸委列入全国1000家重点工业企业；1996年被国家经贸委、中国人民银行总行列为全国300家重点扶持企业之一（现为全国520家重点扶持企业之一）；1997年被湖北省认定为高新技术企业。1999年，公司的技术中心被国家经贸委、国家科委等四部委认定为国家级技术中心。2001年2月，公司被科技部认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”。公司的主营业务为纸箱、纸盒包装机械及印刷机械的制造、销售。

公司企业法人营业执照注册号：4200001000092

公司注册资本：345,238,781元

法定代表人：孙友元

法定地址：湖北省京山县经济开发区轻机工业园区

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

母公司及各子公司均执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

采用公历制，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生的外币经济业务按其发生时中国人民银行外汇管理局公布的当月 1 日基准汇价折合为人民币记账，并于资产负债表日按基准汇价进行调整，由此产生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准

公司持有的期限短、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确认为现金等价物。包括从购买日起三个月到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

7、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准为，因债务人破产或者死亡，以其破产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失采用备抵法核算，公司根据债务单位财务状况、偿还能力等情况，按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提的比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1--2 年	5%
2--3 年	10%
3--5 年	15%
5 年以上	30%

8、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品。

(2) 公司除低值易耗品采用实际成本核算外，其余存货采用计划成本核算。

(3) 领用的低值易耗品采用一次摊销法核算。

(4) 领用、发出存货（不含低值易耗品）以计划成本核算，月末结转应负担的成本差异，调整为实际成本。

(5) 公司存货期末采用账面成本与可变现净值孰低计价，按个别存货账面成本高于市价的部分确定计提存货跌价准备。

9、短期投资核算方法

(1) 短期投资按发生时的实际成本计价，除已计入应收项目的利息和股利外，当期实际收到已发放的现金股利和利息冲减投资成本。

(2) 公司在报告期末或年度终了时,对短期投资按账面成本高于市价或高于可收回金额的差额计提短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资、股票投资按购入成本计价,按所获得的利息计入投资收益。

(2) 股权投资和其他投资

公司拥有被投资单位 20% 以下的权益性资本时,采用成本法核算,根据被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认投资收益;拥有被投资单位 20% 以上(含 20%) 权益性资本时,采用权益法核算,按应享有或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资的账面价值,并确认为当期损益。其中超过 50% 以上权益性资本或拥有实际经营管理控制权时,采用合并会计报表方式核算。被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动,根据具体情况调整投资的具体价值。

(3) 公司对长期投资由于被投资单位市价持续下跌或经营情况恶化等原因,导致其可收回金额低于长期投资的账面价值,并且这种降低价值在可预计的将来期间内不可能恢复时,按其中可收回金额低于长期投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复,在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上,单位价值在 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输

工具、电子仪器及其他设备。

(2) 固定资产原价按购建时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—35 年	3	2.77—3.23
通用设备	10—15 年	3	6.47—9.70
运输工具	8 年	3	12.12
电子仪器及其他设备	5 —18 年	3	5.39-19.40

(4) 对固定资产提取减值准备。期末,对固定资产逐项进行检查,如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值,则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备,提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

12、在建工程核算方法

在建工程指正在兴建、待安装或改造之中的房屋建筑物、设备、其他固定资产及购置费用

尚未归集完整待验收的运输设备。在建工程在完工或达到设定用途交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产等进行核算。为购建固定资产发生的借款利息在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

对在建工程提取减值准备。期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；（2）所建项目不论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13、无形资产计价及摊销方法

公司的无形资产在取得时，应按实际成本计量。取得时的成本按以下方法确定：

- （1）购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- （2）投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。
- （3）企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，

按应收债权的账面价值加上相关税费，作为实际成本。

目前，本公司无形资产主要系土地使用权，按 50 年期限采用直线法平均摊销。

对无形资产提取减值准备。期末对无形资产逐项进行检查，如果（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；（4）其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。提取时按单个无形资产项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费发生时先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营起一次计入生产经营当期的损益。目前本公司不存在开办费；长期待摊费用在受益期间内采用直线法平均摊销。

15、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠的计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围

的上、下限的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按最可能发生的金额计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认的负债的账面价值。

16、收入的确认原则

(1) 销售商品, 以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现。

(3) 他人使用本企业资产: 他人使用本企业资产而发生的收入包括利息收入和使用费收入, 利息收入应按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定, 使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定, 上述收入的确认并应同时满足:

- a、与交易相关的经济利益能够流入企业;
- b、收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并报表的编制方法

本公司投资持有 50% 以上权益性资本的控股子公司纳入合并会计报表范围, 根据财政部财会字 (1995) 11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定采用如下方法编制而成:

- (1) 母、子公司采用会计制度不同, 由此产生的差异根据重要性原则决定是否调整。
- (2) 母、子公司及子公司之间重大交易调整抵销。
- (3) 母公司长期投资和子公司权益及内部债权债务调整抵销。
- (4) 子公司会计报表按母公司计提八项准备的政策调整后并表。

19、利润分配

公司税后利润按以下顺序及比例进行分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取法定盈余公积 10%;
- (3) 提取法定公益金 5%;
- (4) 提取任意盈余公积 (提取比例由股东大会决定);
- (5) 分配股利 (依据公司章程, 由公司股东大会决定分配方案)。

20、会计政策与会计估计变更

公司会计政策的变更必须符合下列条件之一: 即 (1) 法律或会计准则等行业法规、规章的

要求 ;(2) 这种变更能提供有关企业财务状况、经营成果和现金流量等更可靠、更相关的会计信息。

本报告期内未有因会计政策变更而进行追溯调整事项。

三、税项

21、税项

(1) 增值税销项税率为 17%，营业税率为 5%，城市维护建设税依应缴纳流转税计征 5%，教育费附加依应缴纳的流转税计征 3%。

(2) 所得税：

公司属 1996 年湖北省政府确定的建立现代企业制度试点企业之一，经湖北省人民政府鄂政函[1997]135 号文批复确认,股票上市后,所得税按 33%计征，由同级财政按 18%返还。根据财政部财税[2000]99 号文规定，2002 年 1 月 1 日起，公司所得税按 33%计征。

公司控股子公司湖北京丰机械有限公司为中外合资企业，企业所得税率为 30%。

(3) 其他税项包括房产税、车船使用税等依据有关税法计征。

四、控股子公司

公司由母公司及下述各控股子公司组成，各控股子公司概况如下：

公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	原始投资 额(万元)	股权 比例
1.湖北京丰机械有限公司	USD70	印刷机械制造、销售等	USD49	70%
2.京山县轻机工贸有限责任公司	RMB500	包装机械及零配件等购销	RMB475	95%
3.武汉京山轻机有限公司	RMB2000	纸箱、纸盒、机械、纸品生产、销售等	RMB1900	95%

五、合并会计报表项目注释：(单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	2005-06-30	2004-12-31
现 金	154,824.87	156,608.71
银行存款	243,077,384.17	288,456,959.82
其他货币资金	2,425,486.97	11,013,955.42
合 计	245,657,696.01	299,627,523.95

变动原因分析：货币资金较年初减少 18.01%，主要原因是支付材料款和项目投资。

2、应收票据

项 目	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	22,079,419.27	33,685,360.54
商业承兑汇票	1,390,000.00	-----
合 计	23,469,419.27	33,685,360.54

注：(1) 无质押、逾期票据。

(2) 变动原因分析：应收票据较年初减少 30.33%，主要原因是转让应收票据以支付材料款。

3、应收账款

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	74,045,958.32	52.96	2,221,378.75	75,954,248.11	53.05	2,278,627.45
1---2 年	39,670,976.83	28.37	1,983,548.83	40,508,084.93	28.29	2,025,404.25
2---3 年	17,133,957.83	12.25	1,713,395.78	18,127,175.73	12.66	1,812,717.57
3---5 年	7,376,732.51	5.28	1,106,509.87	7,170,237.88	5.01	1,075,535.68
5 年以上	1,597,150.78	1.14	479,145.24	1,421,092.63	0.99	426,327.79
合 计	139,824,776.27	100.00	7,503,978.47	143,180,839.28	100.00	7,618,612.74

注：(1) 欠款前五名的单位共计欠款金额 26,881,200.80 元，占期末金额的 19.22%；

(2) 其中不含持有公司 5% 以上表决权股份的股东及关联企业款项。

4、其他应收款

账 龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	27,870,474.38	84.91	836,924.23	25,877,965.90	85.69	776,338.98
1---2 年	3,049,946.27	9.29	152,497.32	1,307,532.65	4.33	65,376.63
2---3 年	784,434.41	2.39	78,443.44	204,403.06	0.68	20,440.31
3---5 年	312,742.56	0.95	46,911.38	1,515,570.59	5.02	227,335.59
5 年以上	804,713.18	2.46	241,413.95	1,292,887.00	4.28	387,866.10
合 计	32,822,310.80	100.00	1,356,190.32	30,198,359.20	100.00	1,477,357.61

注：(1) 欠款前五名的单位共计欠款金额 15,691,768.35 元，占期末金额的 47.81%；

(2) 期末余额中不含持有公司 5% 以上表决权股份的股东及关联企业款项。

5、 预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	29,268,936.97	61.98	50,366,084.91	77.60
1---2 年	8,419,937.77	17.83	6,235,604.00	9.60
2---3 年	4,245,139.00	8.99	2,925,396.48	4.51
3 年以上	5,291,522.33	11.20	5,378,660.85	8.29
合 计	47,225,536.07	100.00	64,905,746.24	100.00

注：(1) 1 年以上的预付账款主要是预付的原材料采购定金。

(2) 其中不含持有公司 5% 以上表决权股份的股东及关联企业款项。

变动原因分析：预付账款较年初减少 27.24%，原因是：预付的部分原材料采购定金办理了结算手续。

6、 存货

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	80,197,420.82	7,931,149.22	62,057,837.61	7,997,078.49
库存商品	91,434,381.94	7,302,548.41	91,792,115.68	7,302,548.41
在产品	139,203,331.65	15,400,167.74	129,310,310.93	15,400,167.74
自制半成品	10,388,157.78	-----	12,529,270.94	-----
低值易耗品	-----	-----	-----	-----
委托加工材料	2,036,400.73	-----	2,910,230.76	-----
材料成本差异	-3,918,005.69	-----	-4,490,490.82	-----
分期收款发出商品	111,623,482.31	-----	125,318,886.89	-----
合 计	430,965,169.54	30,633,865.37	419,428,161.99	30,699,794.64

7、 长期投资

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	7,942,737.57	-----	790,000.00	-----
合 计	7,942,737.57	-----	790,000.00	-----

其中：(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	投资金额	备注
天颐科技股份有限公司	A 股	676000 股	780,000.00 元	*

注：*（1）公司持有天颐科技的股份占被投资单位注册资本的 0.5%，其 2005 年一季度的每股净资产为 1.86 元。2005 年 6 月 30 日，天颐科技收盘价为 2.64 元/股，公司对该项投资未计提减值准备。

（2）股权投资 10,000.00 元，系子公司京山轻机工贸有限责任公司对京山县富水再生资源物有限公司（2002 年 6 月成立）的投资，所持股份占被投资单位注册资本 2%。

（3）长期股权投资比年初大幅增加的原因是合并范围发生变化，原子公司下属子公司武汉京美公司因对外租赁，母公司对其财务和经营不再具有控制权，故此次未纳入合并范围。

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	325,896,315.80	284,047.66	210,814.32	325,969,549.14
机械设备	330,627,168.24	1,793,580.20	11,454,918.91	320,965,829.53
运输设备	26,379,741.47	1,149,082.40	3,635,993.45	23,892,830.42
电子仪器及其他	14,127,974.22	239,968.12	852,605.09	13,515,337.25
合 计	697,031,199.73	3,466,678.38	16,154,331.77	684,343,546.34

（2）累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	41,558,907.86	5,158,344.88	169,179.91	46,548,072.83
机械设备	121,631,873.06	14,223,939.79	5,240,209.77	130,615,603.08
运输设备	9,900,970.99	1,211,500.73	815,994.48	10,296,477.24
电子仪器及其他	9,493,962.00	569,958.22	664,825.24	9,399,094.98
合 计	182,585,713.91	21,163,743.62	6,890,209.40	196,859,248.13

（3）固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	计提的原因
房屋及建筑物	342,248.20	-----	-----	342,248.20	闲置未用
机械设备	131,038.08	-----	-----	131,038.08	已淘汰
运输设备	-----	-----	-----	-----	
电子仪器及其他	1,718.60	-----	-----	1,718.60	已淘汰
合 计	475,004.88	-----	-----	475,004.88	

9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转出	期末数	资金来源	项目进度
国内营销系统扩建项目	16,130,609.47	18,879,622.89	-----	35,010,232.36	募集	100%
待安装设备	122,200.00	-----	-----	122,200.00		
高强双拱瓦楞纸板生产线	14,142,649.19	11,788,230.32		25,930,879.51	募集	96.11%
合计	30,395,458.66	30,667,853.21	-----	61,063,311.87		

注：经公司四届十三次董事会会议讨论通过，并提交公司 2004 年年度股东大会讨论通过，将原募集资金项目“计算机信息系统建设项目”变更为“自动高强多层（双拱）瓦楞纸板生产线研发项目，其资金来源由自筹变更为募集。

10、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计已摊销	期末数	摊余期限
土地使用权	22,764,856.00	17,407,673.15	-----	227,648.58	5,584,831.43	17,180,024.57	38 年零 3 个月
合计	22,764,856.00	17,407,673.15	-----	227,648.58	5,584,831.43	17,180,024.57	

11、应付票据

项目	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	58,340,000.00	28,440,000.00
合计	58,340,000.00	28,440,000.00

注：（1）无质押、逾期票据。

（2）变动原因分析：应付票据较年初增加 105.13%，主要原因是支付材料款和预付重要原材料定金增加。

12、应付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	39,318,009.21	60.75	67,674,073.76	75.44
1-2 年	19,223,697.77	29.70	15,255,872.51	17.01
2-3 年	2,158,186.69	3.33	331,155.18	0.37
3-5 年	293,586.90	0.46	4,437,371.48	4.95
5 年以上	3,728,600.15	5.76	1,999,467.67	2.23
合计	64,722,080.72	100.00	89,697,940.60	100.00

13、预收账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	110,536,717.77	74.66	182,247,633.26	86.97
1-2 年	26,766,881.59	18.08	15,847,160.54	7.56
2-3 年	7,448,337.04	5.03	7,558,793.21	3.61
3-5 年	1,914,585.90	1.29	1,981,148.07	0.95
5 年以上	1,378,062.36	0.94	1,915,302.99	0.91
合 计	148,044,584.66	100.00	209,550,038.07	100.00

注：(1) 1 年以上预收账款形成的主要原因是，公司系按客户订单组织生产，签订合同后，先收取部分定金，由于母公司以流水线为主导产品，在生产过程中，有时客户需要再进行结构上的调整，这样导致工艺过程更复杂，生产周期延长，另外产品完工发运给客户后，还需安装调试，客户验收合格后，再办理货款结算，故预收货款余额较大。

(2) 其中不含持有公司 5%以上表决权股份的股东及关联企业款项。

变动原因分析：预收账款较年初减少 29.35%。主要原因是：分期收款发出商品结算加快所致。

14、应付股利 8,474,341.74 元，系应付股东以前年度现金股利。

15、应交税金

项 目	2005-6-30	2004-12-31
(1) 增值税	11,044,656.43	14,472,534.59
(2) 营业税	53,376.31	262,940.06
(3) 城市维护建设税	-2,277,010.76	-33,695.98
(4) 所得税	3,575,713.21	6,137,174.96
(5) 个人所得税	402,163.40	574,780.15
(6) 房产税	-1,250,219.41	679,885.65
(7) 土地使用税	-754,046.30	74,618.59
(8) 印花税	-196,933.93	53,609.36
(9) 车船使用税	-9,600.00	-----
合 计	10,588,098.95	22,221,847.38

注：(1) 应交税金借方余额系公司预交的地方税金。

(2) 变动原因分析：期末应交税金较期初减少 52.35%，主要系本年上缴上年欠缴的税金所致。

16、其他应交款

项 目	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加	-1,124,285.60	140,254.61
地方教育发展费	-298,235.79	128,928.76
堤防费	2,317.70	2,398.79
平抑基金	5,365.56	9,806.86
合 计	-1,414,838.13	281,389.02

注：其他应交款借方余额系预缴的税金附加。

17、其他应付款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,518,959.09	58.39	30,093,771.81	88.84
1-2年	9,657,974.26	34.14	2,665,426.82	7.87
2-3年	1,503,608.15	5.32	490,715.45	1.45
3-5年	252,643.22	0.89	398,989.77	1.18
5年以上	355,980.00	1.26	225,316.56	0.66
合 计	28,289,164.72	100.00	33,874,220.41	100.00

18、预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31
大修理费用	-----	-----
其 他	34,982.00	20,108.00
合 计	34,982.00	20,108.00

19、股本

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	178,985,583						178,985,583
其中：							
国家持有股份	25,234,830						25,234,830
境内法人持有股份	153,750,753						153,750,753
境外法人持有股份							
其他							

2、募集法人股份	8,444,250					8,444,250
3、内部职工股	78,000					78,000
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	187,507,833					187,507,833
二、已上市流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	157,730,488					157,730,488
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他(冻结高管股)	460					460
已上市流通股份合计	157,730,948					157,730,948
三、股份总数	345,238,781					345,238,781

注：公司高管人员持股 78,000 股按有关规定暂未流通；2001 年度股东大会选举的监事邹汉生所持的已上市流通股 460 股，由中国证券登记结算公司深圳分公司予以冻结。

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	459,635,036.55	-----	-----	459,635,036.55
股权投资准备	156,298.30	-----	-----	156,298.30
拨款转入(1)	8,400,000.00	-----	-----	8,400,000.00
其他	276,919.14	-----	-----	276,919.14
合 计	468,468,253.99	-----	-----	468,468,253.99

注：(1)拨款转入系国债技改项目专项投资补助金。(国经贸投资[1999]886 号文、国经贸投资[2000]931 号文、[2000]1232 号文)

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	84,549,407.96	-----	-----	84,549,407.96
公益金	42,274,703.31	-----	-----	42,274,703.31
任意盈余公积	17,578,073.54	-----	-----	17,578,073.54
储备基金	487,677.94	-----	-----	487,677.94
企业发展基金	156,298.30	-----	-----	156,298.30
合 计	145,046,161.05	-----	-----	145,046,161.05

22、未分配利润

项 目	2005-6-30	2004-12-31
年初未分配利润	142,733,275.20	147,960,842.98
加：本年净利润	17,085,490.56	34,572,652.95
减：提取法定公积金	-----	3,517,561.75
提取法定公益金	-----	1,758,780.88
提取储备基金	-----	-----
提取企业发展基金	-----	-----
分配普通股股利	-----	34,523,878.10
期末未分配利润	159,818,765.76	142,733,275.20

23、主营业务收入

项 目	本期发生数	上年同期数
纸板包装机械	176,967,526.20	212,790,555.92
纸盒包装机械	20,554,448.50	13,443,056.28
印刷机械	34,992,228.95	37,062,456.25
其他	21,255,563.70	38,375,190.72
合 计	253,769,767.35	301,671,259.17

公司向前五名销售商销售商品金额合计 40,909,985.40 元,占总销售额的 16.12%。

24、主营业务成本

项 目	本期发生数	上年同期数
纸板包装机械	139,262,248.90	166,949,083.53
纸盒包装机械	18,415,057.00	10,241,112.57
印刷机械	26,093,803.36	33,006,676.19
其他	13,561,422.49	32,043,729.88
合 计	197,332,531.75	242,240,602.17

25、其他业务利润**(1) 其他业务收入**

项 目	本期发生数	上年同期数
材料销售	6,517,420.17	28,813.76
租赁	194,714.00	-----
电费	50,708.12	-----
合 计	6,762,842.29	28,813.76

(2) 其他业务支出

项 目	本期发生数	上年同期数
材料销售	4,944,897.85	28,295.73
租赁	18,377.83	-----
电费	50,708.12	-----
合 计	5,013,983.80	28,295.73

(3) 其他业务利润

项 目	本期发生数	上年同期数
材料销售	1,572,522.32	518.03
租赁	176,336.17	-----
电费	-----	-----
合 计	1,748,858.49	518.03

26、**营业费用** 13,674,476.09 元。比上年同期增长 6.81%，主要是差旅费和展览费增加。

27、**管理费用** 19,356,456.70 元。比上年同期增长 52.93%，主要原因是计提坏帐准备、折旧费及新产品开发研制费用增加。

28、**财务费用**

项 目	本期发生数	上年同期数
利息支出	1,500.00	-----
减：利息收入	2,383,422.74	2,506,188.65
汇兑损失	2,857.09	-----
减：汇兑收益	-----	1,864.94
其 他	84,726.03	44,890.87
合 计	-2,294,339.62	-2,463,162.72

29、**营业外收入**

项 目	本期发生数	上年同期数
罚款收入	3,100.00	24,990.00
处理固定资产收入	-64,843.09	885,381.98
其 他	104,620.00	294,198.75
合 计	42,876.91	1,204,570.73

30、**营业外支出**

项 目	本期发生数	上年同期数
罚款支出	50,000.00	-----

处理固定资产损失	667,195.71	224,815.00
捐赠支出	36,000.00	-----
其他	302,000.00	-----
合计	1,055,195.71	224,815.00

31、支付的其他与经营活动有关的现金 28,037,306.75 元，主要系支付管理费用、营业费用及其他。

32、本年度因国家宏观政策调控的滞后影响，国内销售市场结构发生变化，致使整体销售下滑，而原材料、水电、煤等动力材料价格仍在高位运行，因市场和价格的双重压力，成本增加，故本报告期内销售和利润均有较大幅度下降。

六、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

公司全称	注册地址	注册资本(万元)	与本公司关系	经济性质
湖北省京山轻工机械厂	湖北京山县宋河镇	RMB6000	第一大股东	集体所有制
湖北京丰机械有限公司	湖北京山县宋河镇	USD70	子公司	有限责任公司
京山县轻机工贸有限责任公司	湖北京山县新市镇	RMB500	子公司	有限责任公司
武汉京山轻机有限公司	武汉江汉经济发展区	RMB2000	子公司	有限责任公司

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
湖北省京山轻工机械厂	RMB6000	-----	-----	RMB6000
湖北京丰机械有限公司	USD70	-----	-----	USD70
京山县轻机工贸有限责任公司	RMB500	-----	-----	RMB500
武汉京山轻机有限公司	RMB2000	-----	-----	RMB2000

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
湖北省京山轻工机械厂	RMB14550	42.14	-----	--	----	--	RMB14550	42.14
湖北京丰机械有限公司	USD49	70	-----	--	----	--	USD49	70
京山县轻机工贸有限责任公司	RMB475	95	----	--	----	--	RMB475	95
武汉京山轻机有限公司	RMB1900	95	----	--	----	--	RMB1900	95

七、期后事项

截至报告日止，公司不存在需披露的期后事项。

八、承诺事项、或有事项

截至报告日止，公司不存在对外债务担保等承诺事项；

截至报告日止，公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

九、母公司会计报表附注**1、应收账款**

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	73,596,172.39	52.97	2,207,885.17	69,008,032.35	51.13	2,070,240.98
1--2 年	39,635,150.34	28.53	1,981,757.51	40,481,891.89	30.00	2,024,094.59
2--3 年	17,129,274.03	12.33	1,712,927.40	17,430,909.90	12.92	1,743,090.99
3--5 年	7,338,806.02	5.28	1,100,820.90	6,916,383.78	5.12	1,037,457.57
5 年以上	1,238,094.86	0.89	371,428.46	1,121,380.76	0.83	336,414.23
合 计	138,937,497.64	100.00	7,374,819.44	134,958,598.68	100.00	7,211,298.36

注：欠款前五名的单位共计欠款金额 26,881,200.80 元，占期末金额的 19.35%；

2、其他应收款

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	27,679,933.78	85.66	830,398.01	25,569,290.69	87.84	767,078.72
1--2 年	2,976,503.51	9.21	148,825.18	1,187,230.15	4.08	59,361.51
2--3 年	784,434.41	2.43	78,443.44	80,000.00	0.27	8,000.00
3--5 年	80,000.00	0.25	12,000.00	980,093.50	3.37	147,014.03
5 年以上	791,713.18	2.45	237,513.95	1,291,887.00	4.44	387,566.10
合 计	32,312,584.88	100.00	1,307,180.58	29,108,501.34	100.00	1,369,020.36

注：(1) 欠款前五名的单位共计欠款金额 15,691,768.35 元，占期末金额的 48.56%；

(2) 期末余额中不含持有公司 5%以上表决权股份的股东及关联企业款项。

3、长期投资

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	32,893,412.58	-----	33,661,245.26	
其中：				
对子公司投资	32,113,412.58	-----	32,881,245.26	
其他股权投资	780,000.00	-----	780,000.00	
长期债权投资	-----	-----	-----	
合 计	32,893,412.58	-----	33,661,245.26	

4、主营业务收入

项 目	本期发生数	上年同期数
纸板包装机械	176,967,526.20	212,790,555.92
纸盒包装机械	20,554,448.50	13,443,056.28
印刷机械	34,992,228.95	37,062,456.25
其他	20,368,667.16	30,048,322.72
合 计	252,882,870.81	293,344,391.17

注：公司向前五名销售商销售商品金额合计 40,909,985.40 元，占总销售额的 16.18%。

5、主营业务成本

项 目	本期发生数	上年同期数
纸板包装机械	139,262,248.90	166,949,083.53
纸盒包装机械	18,415,057.00	10,241,112.57
印刷机械	26,093,803.36	33,006,676.19
其他	14,088,902.27	26,700,657.51
合 计	197,860,011.53	236,897,529.80

6、投资收益

项 目	本期发生数		上年同期数	
	成本法	权益法	成本法	权益法
长期股权投资	-----	-767,832.68	-----	1,116,062.25
合 计	-----	-767,832.68	-----	1,116,062.25

八、备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、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会计报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其它相关资料。

董事长：

湖北京山轻工机械股份有限公司

董 事 会

二 五年七月二十八日

资产负债表(合并)

会股 01 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单 位：元

资 产	附注号	年初数	期末数	负债及所有者权益	附注号	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	299,627,523.95	245,657,696.01	短期借款			
短期投资				应付票据	11	28,440,000.00	58,340,000.00
应收票据	2	33,685,360.54	23,469,419.27	应付账款	12	89,697,940.60	64,722,080.72
应收股利				预收账款	13	209,550,038.07	148,044,584.66
应收利息				应付工资			
应收账款	3	135,562,226.54	132,320,797.80	应付福利费		15,253,256.22	15,211,324.24
其他应收款	4	28,721,001.59	31,466,120.48	应付股利	14	9,031,655.91	8,474,341.74
预付账款	5	64,905,746.24	47,225,536.07	应交税金	15	22,221,847.38	10,588,098.95
应收补贴款				其他应交款	16	281,389.02	-1,414,838.13
存货	6	388,728,367.35	400,331,304.17	其他应付款	17	33,874,220.41	28,289,164.72
待摊费用			70,000.00	预提费用	18	20,108.00	34,982.00
一年内到期的长期债券投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		951,230,226.21	880,540,873.80	其他流动负债			
				流动负债合计		408,370,455.61	332,289,738.90
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	7	790,000.00	7,942,737.57	长期借款			
长期债权投资				应付债券			
长期投资合计		790,000.00	7,942,737.57	长期应付款			
其中：合并价差				专项应付款		150,000.00	150,000.00
				其他长期负债			
固定资产：	8			长期负债合计		150,000.00	150,000.00
固定资产原价	8-1	697,031,199.73	684,343,546.34				
减：累计折旧	8-2	182,585,713.91	196,859,248.13	递延税项：			
固定资产净值		514,445,485.82	487,484,298.21	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备	8-3	475,004.88	475,004.88	负债合计		408,520,455.61	332,439,738.90
固定资产净额		513,970,480.94	487,009,293.33				
工程物资				少数股东权益		3,786,912.11	2,724,540.44
在建工程	9	30,395,458.66	61,063,311.87				
固定资产清理				所有者权益（股东权益）			
固定资产合计		544,365,939.60	548,072,605.20	实收资本（股本）	19	345,238,781.00	345,238,781.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产	10	17,407,673.15	17,180,024.57	实收资本（股本）净额		345,238,781.00	345,238,781.00
长期待摊费用				资本公积	20	468,468,253.99	468,468,253.99
其他长期资产				盈余公积	21	145,046,161.05	145,046,161.05
无形资产及其他资产合计		17,407,673.15	17,180,024.57	其中：法定公益金		42,274,703.31	42,274,703.31
				未分配利润	22	142,733,275.20	159,818,765.76
递延税项：				所有者（股东）权益合计		1,101,486,471.24	1,118,571,961.80
递延税项借项				外币折算差额			
资产总计		1,513,793,838.96	1,453,736,241.14	负债及所有者（股东）权益总计		1,513,793,838.96	1,453,736,241.14

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

资产负债表(母公司)

会股 01 表
单 位：元

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

资 产	附注号	年初数	期末数	负债及所有者权益	附注号	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		297,190,883.15	243,212,355.85	短期借款		-	
短期投资				应付票据		29,630,000.00	60,970,000.00
应收票据		12,197,500.00	22,419,419.27	应付账款		57,925,154.98	39,906,002.47
应收股利				预收账款		209,342,441.31	147,965,656.80
应收利息				应付工资			
应收账款	1	127,747,300.32	131,562,678.20	应付福利费		13,227,570.89	14,385,210.96
其他应收款	2	27,739,480.98	31,005,404.30	应付股利		8,759,941.74	8,474,341.74
预付账款		63,519,986.05	36,882,062.22	应交税金		21,033,743.46	10,094,920.46
应收补贴款				其他应付款		148,335.26	-1,478,049.99
存货		357,677,748.11	366,628,303.30	其他应付款		29,437,096.46	27,126,692.32
待摊费用				预提费用		20,108.00	34,982.00
一年内到期的长期债券投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		886,072,898.61	831,710,223.14	其他流动负债			
长期投资：	3			流动负债合计		369,524,392.10	307,479,756.76
长期股权投资		33,661,245.26	32,893,412.58	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		33,661,245.26	32,893,412.58	应付债券			
其中：合并价差				长期应付款			
固定资产：				专项应付款		150,000.00	150,000.00
固定资产原价		676,544,494.32	676,922,257.15	其他长期负债			
减：累计折旧		173,706,101.50	194,106,408.42	长期负债合计		150,000.00	150,000.00
固定资产净值		502,838,392.82	482,815,848.73	递延税项：			
减：固定资产减值准备		475,004.88	475,004.88	递延税款贷项			
固定资产净额		502,363,387.94	482,340,843.85	负债合计		369,674,392.10	307,629,756.76
工程物资				少数股东权益			
在建工程		30,395,458.66	61,063,311.87				
固定资产清理							
固定资产合计		532,758,846.60	543,404,155.72	所有者权益（股东权益）			
				实收资本（股本）		345,238,781.00	345,238,781.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产		17,407,673.15	17,180,024.57	实收资本（股本）净额		345,238,781.00	345,238,781.00
长期待摊费用				资本公积		468,468,253.99	468,468,253.99
其他长期资产				盈余公积		138,644,182.27	138,644,182.27
无形资产及其他资产合计		17,407,673.15	17,180,024.57	其中：法定公益金		40,355,369.60	40,355,369.60
				未分配利润		147,875,054.26	165,206,841.99
递延税项：				所有者（股东）权益合计		1,100,226,271.52	1,117,558,059.25
递延税项借项				外币折算差额			
资产总计		1,469,900,663.62	1,425,187,816.01	负债及所有者（股东）权益总计		1,469,900,663.62	1,425,187,816.01

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

合 并 利 润 表

会股 02 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单 位：元

项 目	附注号	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	23	253,769,767.35	301,671,259.17
减：主营业务成本	24	197,332,531.75	242,240,602.17
主营业务税金及附加		603,491.72	881,431.09
二、主营业务利润		55,833,743.88	58,549,225.91
加：其他业务利润	25	1,748,858.49	518.03
减：（一）营业费用	26	13,674,476.09	12,802,787.08
（二）管理费用	27	19,356,456.70	12,656,825.22
（三）财务费用	28	-2,294,339.62	-2,463,162.72
三、营业利润		26,846,009.20	35,553,294.36
加：投资收益		-3,960.67	
补贴收入			
营业外收入	29	42,876.91	1,204,570.73
减：营业外支出	30	1,055,195.71	224,815.00
四、利润总额		25,829,729.73	36,533,050.09
减：所得税		9,011,653.76	11,707,934.49
少数股东损益		-267,414.59	20,240.38
五、净利润		17,085,490.56	24,804,875.22
补充资料：			
项 目		上年实际数	本年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

合并利润分配表

会股 02 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注号	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润		17,085,490.56	24,804,875.22
加：年初未分配利润		142,733,275.20	147,960,842.98
其他转入			
二、可供分配的利润		159,818,765.76	172,765,718.20
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供投资者分配的利润		159,818,765.76	172,765,718.20
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			34,523,878.10
转作资本（股本的）普通股股利			
四、未分配利润		159,818,765.76	138,241,840.10

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计 0 机构负责人：陈昭俊

利 润 表 (母 公 司)

会股 02 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单 位：元

项 目	附注号	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	4	252,882,870.81	293,344,391.17
减：主营业务成本	5	197,860,011.53	236,897,529.80
主营业务税金及附加		598,960.47	815,504.75
二、主营业务利润		54,423,898.81	55,631,356.62
加：其他业务利润		1,748,858.49	518.03
减：（一）营业费用		13,537,468.69	12,391,373.22
（二）管理费用		17,444,434.72	11,379,608.23
（三）财务费用		-2,287,800.42	-2,458,277.66
三、营业利润		27,478,654.31	34,319,170.86
加：投资收益	6	-767,832.68	1,116,062.25
补贴收入			
营业外收入		38,476.91	1,187,079.18
减：营业外支出		502,772.40	224,815.00
四、利润总额		26,246,526.14	36,397,497.29
减：所得税		8,914,738.41	11,550,297.10
少数股东损益			
五、净利润		17,331,787.73	24,847,200.19
补充资料：			
项 目		本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

利 润 分 配 表 (母 公 司)

会股 02 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单 位：元

项 目	附注号	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润		17,331,787.73	24,847,200.19
加：年初未分配利润		147,875,054.26	152,955,779.98
其他转入			
二、可供分配的利润		165,206,841.99	177,802,980.17
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供投资者分配的利润		165,206,841.99	177,802,980.17
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			34,523,878.10
转作资本（股本的）普通股股利			
四、未分配利润		165,206,841.99	143,279,102.07

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

现金流量表(合并数)

会股 03 表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注号	金 额	项 目	附注号	金 额
一、经营活动产生的现金流量			1、将净利润调节为经营活动现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		220,207,363.68	净利润		17,085,490.56
收到的税费返还			加：计提的资产减值准备		66,376.09
收到的其他与经营活动有关的现金		3,775,270.53	固定资产折旧		21,163,743.62
现金流入小计		223,982,634.21	无形资产摊销		227,648.58
购买商品、接受劳务支付的现金		165,671,099.15	长期待摊费用摊销		
支付给职工以及为职工支付的现金		17,737,161.56	待摊费用减少(减:增加)		-70,000.00
支付的各项税费		32,761,680.01	预提费用增加(减:减少)		14,874.00
支付的其他与经营活动有关的现金	31	28,037,306.75	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		496,910.96
现金流出小计		244,207,247.47	固定资产报废损失		235,127.84
经营活动产生的现金流量净额		-20,224,613.26	财务费用		
二、投资活动产生的现金流量			投资损失(减:收益)		3,960.67
收回投资所收到的现金			递延税款贷项(减:借项)		
取得投资收益所收到的现金			存货的减少(减:增加)		-13,509,302.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			经营性应收项目的减少(减:增加)		62,171,581.49
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加(减:减少)		-108,028,681.50
现金流入小计			其他		-82,342.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,423,614.68	经营活动产生的现金流量净额		-20,224,613.26
投资所支付的现金			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
支付的其他与投资活动有关的现金			债务转为资本		
现金流出小计		33,423,614.68	一年内到期的可转换公司债券		
投资活动产生的现金流量净额		-33,423,614.68	融资租入固定资产		
三、筹资活动产生的现金流量：			3、现金及现金等价物净增加情况：		
吸收投资所收到的现金			货币资金的期末余额		245,657,696.01
借款所收到的现金			减：货币资金的期初余额		299,627,523.95
收到的与其他筹资活动有关的现金			加：现金等价物的期末余额		
现金流入小计			减：现金等价物的期初余额		
偿还债务所支付的现金			现金及现金等价物净增加额		-53,969,827.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		285,600.00			
支付的其他与筹资活动有关的现金		36,000.00			
现金流出小计		321,600.00			
筹资活动产生的现金流量净额		-321,600.00			
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-53,969,827.94			

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

现金流量表(母公司)

会股 03 表

编制单位:湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元

项 目	附注号	金 额	项 目	附注号	金 额
一、经营活动产生的现金流量			1、将净利润调节为经营活动现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		218,396,768.43	净利润		17,331,787.73
收到的税费返还			加:计提的资产减值准备		101,681.30
收到的其他与经营活动有关的现金		849,507.36	固定资产折旧		20,832,692.12
现金流入小计		219,246,275.79	无形资产摊销		227,648.58
购买商品、接受劳务支付的现金		169,001,680.70	长期待摊费用摊销		
支付给职工以及为职工支付的现金		15,973,613.26	待摊费用减少(减:增加)		
支付的各项税费		31,649,537.82	预提费用增加(减:减少)		14,874.00
支付的其他与经营活动有关的现金		22,862,754.58	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		229,615.49
现金流出小计		239,487,586.36	固定资产报废损失		
经营活动产生的现金流量净额		-20,241,310.57	财务费用		
二、投资活动产生的现金流量			投资损失(减:收益)		767,832.68
收回投资所收到的现金			递延税款贷项(减:借项)		
取得投资收益所收到的现金			存货的减少(减:增加)		-8,950,555.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			经营性应收项目的减少(减:增加)		9,919,589.0
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加(减:减少)		-60,752,476.35
现金流入小计			其他		36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,415,616.73	经营活动产生的现金流量净额		-20,241,310.57
投资所支付的现金			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
支付的其他与投资活动有关的现金			债务转为资本		
现金流出小计		33,415,616.73	一年内到期的可转换公司债券		
投资活动产生的现金流量净额		-33,415,616.73	融资租入固定资产		
三、筹资活动产生的现金流量:			3、现金及现金等价物净增加情况:		
吸收投资所收到的现金			货币资金的期末余额		243,212,355.85
借款所收到的现金			减:货币资金的期初余额		297,190,883.15
收到的与其他筹资活动有关的现金			加:现金等价物的期末余额		
现金流入小计			减:现金等价物的期初余额		
偿还债务所支付的现金			现金及现金等价物净增加额		-53,978,527.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		285,600.00			
支付的其他与筹资活动有关的现金		36,000.00			
现金流出小计		321,600.00			
筹资活动产生的现金流量净额		-321,600.00			
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-53,978,527.30			

企业负责人:孙友元

主管会计工作负责人:周世荣

会计机构负责人:陈昭俊

资产减值明细表(合并)

会企 01 表附表 1

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	9,095,970.35	-235,801.56		8,860,168.79
其中：应收账款	7,618,612.74	-114,634.27		7,503,978.47
其他应收款	1,477,357.61	-121,167.29		1,356,190.32
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	30,699,794.64		65,929.27	30,633,865.37
其中：库存商品	7,302,548.41			7,302,548.41
在产品	15,400,167.74			15,400,167.74
原材料	7,997,078.49		65,929.27	7,931,149.22
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	475,004.88			475,004.88
其中：房屋、建筑物	342,248.20			342,248.20
机器设备	131,038.08			131,038.08
其他	1,718.60			1,718.60
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊

资产减值明细表(母公司)

会企 01 表附表 1

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	8,580,318.72	101,681.30		8,682,000.02
其中：应收账款	7,211,298.36	163,521.08		7,374,819.44
其他应收款	1,369,020.36	-61,839.78		1,307,180.58
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	30,633,865.37			30,633,865.37
其中：库存商品	7,302,548.41			7,302,548.41
在产品	15,400,167.74			15,400,167.74
原材料	7,931,149.22			7,931,149.22
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	475,004.88			475,004.88
其中：房屋、建筑物	342,248.20			342,248.20
机器设备	131,038.08			131,038.08
其他	1,718.60			1,718.60
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：陈昭俊