

北人印刷机械股份有限公司

600860

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	12
八、备查文件.....	71

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、副董事长陆长安先生，因其他公务未能出席，委托董事长朱武安先生代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、本公司董事长朱武安先生，总经理王国华先生，总会计师姜建明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北人印刷机械股份有限公司
公司英文名称：Beiren Printing Machinery Holdings Limited
公司英文名称缩写：BR
- 2、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：北人股份
公司A股代码：600860
公司H股上市交易所：香港联合交易所有限公司
公司H股简称：北人印刷
公司H股代码：187
- 3、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
公司办公地址：中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街6号
邮政编码：100176
公司国际互联网网址：<http://www.beirengf.com>
公司电子信箱：beirengf@beirengf.com
- 4、公司法定代表人：朱武安
- 5、公司董事会秘书：戎佩敏
电话：010-67802565
传真：010-67802570
E-mail：beirengf@beirengf.com
联系地址：中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街6号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《香港经济日报》、《英文虎报》(英文报)
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：北京市北京经济技术开发区荣昌东街6号
北人印刷机械股份有限公司董事会秘书室
香港备置地点：胡关李罗律师行
香港中环怡和大厦27楼
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1993年7月13日
公司变更注册登记日期：2003年1月20日
2003年12月24日
地点：中国北京市
企业法人营业执照注册号：1100001501595
税务登记号码：京国税朝字110105101717457
会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司
办公地址：中国北京市东长安街1号
东方广场东方经贸城西二办公楼8层
会计师事务所名称：德勤·关黄陈方会计师行
办公地址：香港中环干诺道中111号永安中心26楼
法律顾问名称：北京市康达律师事务所
办公地址：中国北京朝阳区建国门外大街19号
法律顾问名称：胡关李罗律师行
办公地址：香港中环怡和大厦27楼

(二) 主要财务数据和指标 (按中国会计准则编制)

1. 主要会计数据和财务指标

币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减 (%)
流动资产(元)	1,233,521,161.29	1,149,906,342.49	7.27
流动负债(元)	784,696,823.21	701,370,254.87	11.88
总资产(元)	2,104,421,801.65	2,019,421,955.06	4.21
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,267,296,110.11	1,265,422,331.87	0.15
每股净资产(元)	3.00	3.00	0.00
调整后的每股净资产(元)	2.97	2.96	0.34
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润(元)	35,636,206.18	58,999,744.90	-39.60
扣除非经常性损益后的净利润(元)	35,022,189.02	61,083,515.18	-42.67
每股收益(元)	0.084	0.140	-40.00
净资产收益率 (%)	2.81	4.80	减少 1.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-48,248,725.31	39,292,306.88	-222.79

2. 扣除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
处置固定资产的损益	628,454.26
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	93,918.87
所得税影响数	-108,355.97
合计	614,017.16

3. 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.51	10.38	0.32	0.32
营业利润	3.22	3.18	0.10	0.10
净利润	2.81	2.78	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	2.76	2.73	0.08	0.08

4. 国内外会计准则差异

	净利润		所有者权益	
	本期数 人民币千元	上年同期数 人民币千元	期末数 人民币千元	期初数 人民币千元
按中国会计准则	35,636	59,000	1,267,296	1,265,422
香港公认会计准则调整				
北人集团投入资产估值差异	-	-	(60,198)	(60,198)
北人集团投入资产估值差异之期后调整	156	73	48,301	48,145
投入附属公司资产估值差异	16	16	(305)	(321)
其他资产减值损失之差异及期后调整	-	-	(6,374)	(6,374)
递延税项确认之差异	2,475	1,029	22,221	19,746
收购 - 附属公司产生之商誉确认差异	-	-	4,479	4,479
收购 - 附属公司产生之商誉摊销差异	-	(224)	(1,344)	(1,344)

少数股东权益作为权益表述产生之差异	488	1,532	46,186	45,698
其他	115	1,602	(1,463)	(1,580)
按香港会计准则	38,886	63,028	1,318,799	1,313,673

差异说明：

于本年度，国内外会计准则差异对净利润之财务影响金额为人民币 3,250 千元，其主要之差异如下：

1. 北人集团投入资产估值差异之期后调整

根据香港会计实务准则，北人集团投入本公司之土地视为资本储备之减少；而根据中国会计准则，此乃新增之长期待摊费用。因此，香港会计师将今年相关之摊销费用人民币 156 千元拨回。

2. 投入附属公司资产估值之差异

根据香港会计实务准则，本公司投入子公司之无形资产原值人民币 4,624 千元已于该等年度注销；而根据中国会计准则，该等无形资产仍结存于本集团之资产中。因此，香港会计师将今年相关之摊销费用人民币 16 千元拨回。

3. 递延税项确认之差异

香港会计师根据香港会计实务准则第十二条（经修订）之规定，对境内外会计政策差异产生之所得税影响额作递延税项调整，由此形成的净利润差异计人民币 2,475 千元。

4. 少数股东权益作为权益表述产生之差异

香港会计师根据香港会计实务准则第三十四条（经修订）之规定，将少数股东损益对本期利润产生的影响在收益表外单独列示，由此形成的净利润差异计人民币 488 千元。

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 36,663 户（其中：A 股 36,553 户，H 股 110 户）

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
北人集团公司	0	250,000,000	59.24	未流通	无	法人股东
HKSCC NOMINEES LIMITED	-50,000	97,289,199	23.05	已流通	未知	外资股东
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	0	702,000	0.17	已流通	未知	外资股东
HUI KAU YU	0	400,000	0.09	已流通	未知	外资股东
WONG CHUNG KING	0	298,000	0.07	已流通	未知	外资股东
魏鹏	285,000	285,000	0.07	已流通	未知	社会公众股
王丽莉	246,000	246,000	0.06	已流通	未知	社会公众股
KWAN KAM ON	38,000	228,000	0.05	已流通	未知	外资股东
王倩倩	130,800	195,111	0.05	已流通	未知	社会公众股
邹静	162,900	162,900	0.04	已流通	未知	社会公众股

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司未知前十名股东之间存在有关联关系或一致行动人情况。

公司前十名股东中北人集团公司为本公司控股股东，所持有股份为未流通股。

HKSCC NOMINEES LIMITED 为香港中央结算（代理人）有限公司所持股份是代理客户持股，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。

持有公司 5% 以上（含 5%）股东所持股份无质押或冻结情况。

持有公司 5% 以上（含 5%）股东无变动情况。

除上文所披露者外，董事并无获告知有任何人士（并非董事或主要行政人员）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。

购买、出售或赎回本公司上市股份

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。

优先购股权

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。

可换股证券、购股权、认股证券或类似权利

截至 2005 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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
HKSCC NOMINEES LIMITED	97,289,199	H 股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	702,000	H 股
HUI KAU YU	400,000	H 股
WONG CHUNG KING	298,000	H 股
魏鹏	285,000	A 股
王丽莉	246,000	A 股
KWAN KAM ON	228,000	H 股
王倩倩	195,111	A 股
邹静	162,900	A 股
张凤海	150,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间存在有关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在有关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数
朱武安	董事长	5,760	5,760
陆长安	副董事长	4,800	4,800
王国华	执行董事、总经理	1,200	1,200
庞连东	董事	4,100	4,100
于宝贵	董事	4,200	4,200
戎佩敏	执行董事、董事会秘书	0	0
齐生林	董事	0	0
武文祥	独立董事	0	0
李一经	独立董事	0	0
周小明	独立董事	0	0
胡匡佐	独立董事	0	0
肖茂林	监事长	0	0
薛克新	监事	0	0
田福仁	监事	4,100	4,100
郭宁	副总经理	0	0
王文元	副总经理	0	0
杨振东	总工程师	0	0

注：(1) 除上文所披露者外，于 2005 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作出通知。

(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 2005 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) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年6月8日,公司召开的2004年股东周年大会,审议通过了公司第五届董事会董事和第五届监事会监事的议案。第五届董事会成员为朱武安、陆长安、王国华、于宝贵、杨振东、姜建明、邓钢;独立董事为武文祥、胡匡佐、李一经、施天涛。公司第五届监事会成员为肖茂林、薛克新、田福仁。第五届董事、监事任期从2005年7月14日至2008年7月13日。

第五届董事会第一次会议聘任了公司高级管理人员,聘任王国华为总经理,聘任戎佩敏为董事会秘书,聘任姜建明为总会计师,聘任郭宁为副总经理,聘任王文元为副总经理,聘任杨振东为总工程师。高级管理人员任期从2005年7月14日至2008年7月13日。

以上内容已于2005年6月9日在《上海证券报》、《香港经济日报》、《英文虎报》上刊登。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司受国家宏观调控政策的影响,市场对常规产品需求减缓,加之原材料价格高企的制约,使产品盈利空间受到挤压。报告期按中国会计准则编制的主营业务收入为人民币48,724.26万元,净利润为人民币3,563.62万元,按香港会计准则编制的营业额为人民币49,531万元,净利润为人民币3,888.6万元,比去年同期均有相应的减少。

2、今年5月11日公司参加了第六届北京国际印刷技术展览会,此次展会推出的平张机、卷筒机、凹印机、柔性版机等系列产品,包括全张四色胶印机、对开四色胶印机、四开四色胶印机、单张上光机、无轴传动的中型印报机等共计13个产品,此次展示的产品市场针对性强、档次高、制造精良、性价比高、质量稳定可靠,显示出北人行业龙头地位及创国际知名品牌自有知识产权的实力。展会上公司最新推出的高档单张纸对开多色加上光的BEIREN300型胶印机和四开四色BEIREN200型胶印机最高印速都达到了15000张/时。同时推出的采用无轴传动技术,速度达到45000转/时的小型高档印报机,和速度达到75000份/时的中型高档印报机,填补了国内生产与市场的空白。FR-300型高速机组式凹版印刷机也是本公司自行研制开发生产的一款新机型,主要适用于薄膜类(20~60um)及纸张(30~80g/m²)的多色印刷,这款机型代表了国内目前最高水平的凹版印刷机。

3、公司合资合作工作取得了突破性进展。与美国GI公司合作生产的商业轮转机在美国市场上得到了广泛认可,同时在第六届北京国际印刷技术展览会期间得到国内多家用户的青睐。与日本西研公司共同研制的BEIREN75A中型印报机将于年内推向市场。使北人卷筒纸胶印机的制造技术优势得到了进一步巩固,通过成功地合资合作为公司长远发展奠定了有利的基础。

4、报告期公司对执行《预算审批制度》情况进行了严格的考核,各项管理项目得以细化,有效的内部控制是使公司达到目标的有力手段。控制活动包括审批、授权、核实查证、对帐、经营业绩的检查、资产的安全等等,这些是协助管理层确保有关经营方针得以落实的必要程序,保证了各项预算内容的动态实施,严格控制了预算外支出。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围:开发、设计、生产、销售印刷机械、包装机械、商用表格印刷机、商用轮转印刷机、商用柔性版印刷机、凹印机、前述机械设备的零配件;技术咨询、技术服务;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。

2、公司主营业务经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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(%)
平张纸印刷机销售	233,916,416.83	174,857,349.69	25.25	-11.19	5.38	减少11.75个百分点
卷筒纸印刷机销售	130,921,058.57	80,242,481.00	38.71	16.59	8.42	增长4.62个百分点
凹版印刷机销售	78,831,310.25	63,621,898.18	19.29	-4.27	-0.17	减少3.32个百分点
表格机销售	21,279,401.70	15,626,906.94	26.56	-46.07	-53.06	增长10.93个

						百分点
印刷业务	13,078,600.89	8,891,397.21	32.02	-6.25	-4.23	减少 1.43 个百分点
备品备件	7,304,732.13	6,936,235.16	5.04	1.23	39.54	减少 26.08 个百分点
其他	1,911,065.92	1,311,664.36	31.36	-68.18	-64.72	减少 6.73 个百分点
其中: 关联交易	50,425,268.32	36,541,476.74	27.53	/	/	/
关联交易的定价原则	公司向上述关联公司销售产品, 销售价格参照同类市场价格制定。					

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 217.92 万元。

(2) 主营业务分地区情况

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	477,699,153.44	-3.10
国外	9,543,432.85	-69.97

3、在经营中存在的困难与解决的措施

报告期内, 行业政策对下游企业更新设备指引放缓, 一方面使常规产品市场需求萎缩; 另一方面随着中国印刷市场的快速发展, 印刷企业不断技术改造, 迅速向高端多色机产品需求发展, 为了适应市场竞争要求, 扩大高端机的市场份额, 公司进行了产品结构调整。但在高端产品未形成批量销售阶段, 成本是上升趋势, 这些因素都影响到公司的盈利水平。针对以上不利因素, 公司主要采取以下措施:

(1) 加大市场营销力度, 注重对潜在客户群的推广与引导, 通过推行 CRM 客户管理系统, 使市场信息、客户信息得以应用和快速反应, 以科学的手段规范售后服务流程, 以最经济合理的人与物的投入搞好营销工作, 以提高销售收入。

(2) 加紧对老产品的改进和新产品的开发, 满足市场需求, 稳定和扩大市场占有率。

(3) 提高成本管理意识, 压缩开支, 降低成本。消化由于新厂建设带来的折旧提取加大的压力。

(三) 公司投资情况

1、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。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 无非募集资金投资情况。

(四) 业务及地区分布

本集团之收入及业绩主要源自在中国大陆印刷机制造与销售, 源自其他业务及源自境外之收入及业绩实为微少。因此, 概无呈报业务地区分布。

(五) 营业利润(按香港公认会计准则)

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年 人民币千元	二零零四年 人民币千元
本期之营业利润已经扣除(计入)下列各项:		
折旧及摊销	24,739	23,022
楼宇、机器和设备减值准备	0	942
分占联营公司之中国所得税	216	161
利息收入	(358)	(875)
楼宇、机器和设备处置收益	(1,054)	0

(六) 税项(按香港公认会计准则)

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年 人民币千元	二零零四年 人民币千元
中国所得税之拨备		
集团	7,867	11,371

递延税项冲回	(2,475)	(1,029)
	5,392	10,342

本公司之中国所得税乃以应纳税盈利 15%（二零零四年：15%）税率计算。其附属公司的所得税率按照中国有关法规计算。

本集团在其他以外地方，并无任何重大税务债务。

（七）股息

中期不派付股息。

（八）每股基本盈利（按香港公认会计准则）

本期间每股盈利之算法乃根据母公司股权持有人应占期内溢利人民币 38,398,000 元（二零零四年：人民币 61,496,000 元）并按本期间已发行之 422,000,000 股（二零零四年：加权平均已发行之 422,000,000 股）计算。

（九）流动资金及资本来源（按香港公认会计准则）

本集团截至二零零五年六月三十日止六个月之经营业务现金流出净额为人民币 55,026,000 元。

于二零零五年六月三十日，本集团之总借款为人民币 284,085,000 元，其中人民币 277,085,000 元一年内到期，人民币 7,000,000 元将于二零零七年八月到期。上述均为人民币定息借款。

于二零零五年六月三十日，根据本集团总负债与总资产计算之负债比率为 37.52%。

（十）雇员

于二零零五年六月三十日，本公司共聘用 2,970 名雇员，其中约 1,692 名为生产人员，占本公司总人数约 56.97%。公司根据个人表现与岗位绩效工资制度挂勾向雇员支付薪酬。除基本薪酬外，本公司将参考本公司之表现及个人表现给予合资格雇员奖励。

（十一）本集团之资产抵押

于二零零五年六月三十日，本集团有价值约为人民币 52,669,875.23 元（二零零四年十二月三十日为：人民币 30,563,853.63 元）的定期存单，物业、厂房及设备以及在建设工程作为取得银行票据及银行借款的抵押。

（十二）汇率波动的风险及任何相关对冲

本公司之交易主要以人民币、港元或美元计算，因此汇率波动风险较低。本公司并无使用任何金融工具以对冲汇率风险。

（十三）或有负债

于二零零五年六月三十日，本公司无重大或有负债。

（十四）公司 2005 年下半年业务展望

1、下半年公司通过发挥自身技术优势，及与引进国外先进技术相结合，以技术领先为导向，加速新产品的研制开发。以国内外市场需求为侧重点，通过持续技术创新和改进，延长常规产品生命周期，提高中高档产品的性能及质量稳定性。

2、产品质量关系着企业的生存发展，是一项系统工程，要从设计、工艺、制造各环节保证产品质量。加快对产品质量信息反馈的处理，找出影响质量的原因，对症下药不断改进，使产品达到预期水平。

3、运用 CRM 客户关系管理系统的先进营销理念和技术平台，积极开展营销策划，搞好制度建设和组织建设，强化售后服务，加快服务速度，推行一站式服务，确实保证客户的满意。

4、不断完善强化基础管理工作，使管理更加科学。提高公司抗风险能力，以适应市场经济复杂多变的状况。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、北京证监局《关于进一步加强基础性制度建设完善投资者关系管理工作的通知》和《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》的规定和要求，以建立健全完善的法人治理结构，实现规范化、制度化、程序化管理为管理宗旨，对《公司章程》作了相应修订和完善。同时相应修订了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》等相关条款。公司积极主动地开展投资者关系管理工作，确保了所有股东，特别是中小股东享有的平等地位。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2005 年 6 月 8 日召开的公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年利润分配方案为：按已发行之股份 42,200 万股（每股面值为人民币 1 元计算）拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.8 元（含税），共计派发人民币 3,376 万元。已于 2005 年 6 月 9 日在《上海证券报》、《香港经济日报》、《英文虎报》上刊登了 H 股分红派息公告。于 2005 年 7 月 19 日在《上海证券报》上刊登了 A 股分红派息公告，A 股股权登记日为 2005 年 7 月 22 日，除息日为 2005 年 7 月 25 日，红利派发日 A 股、H 股均为 2005 年 7 月 29 日。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 关联债权债务往来情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北北人印刷机械营销有限公司	联营公司	76.23	869.77	0	0
西安北人北富印刷机械营销有限公司	联营公司	0	109.20	0	0
辽宁北人印刷机械营销有限公司	联营公司	-36.82	1,504.58	0	0
北京北人恒通印刷机械营销有限公司	联营公司	-256.49	548.43	0	0
北人集团公司	控股股东	-25.85	495.45	211.48	2,405.12
北京北人太和印机铸造厂	控股子公司	-286.41	0	0	0
北京北瀛铸造有限公司	联营公司	39.20	39.20	386.84	386.84
北京莫尼自控系统有限公司	联营公司	15.00	15.00	269.83	269.83
北京燕龙进出口公司	股东的子公司	0	0	-1.17	1.17
合计		-475.14	3,581.63	866.98	3,062.96

注：

向关联方提供资金中的湖北北人印刷机械营销有限公司、西安北人北富印刷机械营销有限公司、辽宁北人印刷机械营销有限公司、北京北人恒通印刷机械营销有限公司、北人集团公司均为销售公司产品形成的；关联方向上市公司提供资金中的北人集团公司人民币 2,046.01 万元为应支付的收购第四印刷机械厂款项；北京北瀛铸造有限公司是为公司产品提供生产或配套产品服务形成的。本报告期内公司无重大关联交易。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，余额 0 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

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

本报告期公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司董事会董事受处罚及整改情况

报告期内公司董事会及董事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) 报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司本期财务报告未经审计。

(十一) 报告期内本公司或其任何附属公司概无购买、出售、购回或注销任何本公司之上市股份。

(十二) 存贷款事项

本公司存于中国新技术创业投资公司 500 万元，截止 2005 年 6 月 30 日收回 100 万元；存于甘肃白银市银鹏信用合作社 500 万元未收回，两项存款共计 900 万元未收回，有关部门正在清算之中。该两项存款占本公司净资产约 0.7%左右，不会对本公司带来重大影响，本公司已对该存款计提 750 万元的损失准备。

(十三) 审计委员会

本公司董事会之审计委员会已审阅了本公司未经审计的二零零五年半年度业绩报告。

(十四) 企业管治常规守则

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[上市规则]附录十四之《企业管治常规守则》。对于[上市规则]第 3.24 条规定聘任一名具有香港会计师公会资深会员或会员资格的会计师，本公司尚未选择及任命一名合适人选。

(十五) 董事及监事进行证券交易的标准守则

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 2005 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。

(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第二十二次会议决议公告	《上海证券报》 《香港经济日报》 《英文虎报》	2005-04-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上, 检索路径为: 在"上市公司资料检索"中输入本公司股票代码 600860 查询. 香港交易所网站 www.hkex.com.hk 上, 检索路径为: 在"上市公司讯息搜索"中输入本公司 H 股股票代码 187 查询。
监事会决议公告	同上	2005-04-13	同上
日常关联交易公告	同上	2005-04-13	同上
股东大会会议通知	同上	2005-04-13	同上
股东大会决议公告	同上	2005-06-09	同上
第五届董事会第一次会议决议公告	同上	2005-06-09	同上
第五届监事会第一次会议决议公告	同上	2005-06-09	同上
2004 年度派息公告	《上海证券报》	2005-07-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上, 检索路径为: 在"上市公司资料检索"中输入本公司股票代码 600860 查询。

七、财务会计报告（未经审计）

资产负债表（按中国会计准则编制）

2005年6月30日

资产	附注	合并		公司	
		期末数 (未经审计) 人民币元	期初数 人民币元	期末数 (未经审计) 人民币元	期初数 人民币元
流动资产					
货币资金	6	117,320,483.29	156,232,523.73	59,634,307.71	76,383,878.07
应收票据	7	12,943,650.21	11,593,900.00	3,858,123.21	10,501,200.00
应收股利		-	-	-	89,770.16
应收帐款	8	376,279,015.22	317,310,165.86	305,765,606.92	252,298,235.66
其他应收款	9	27,285,866.07	25,468,426.23	20,499,861.70	20,054,834.21
预付帐款	11	20,043,762.77	14,791,221.43	12,752,758.72	6,495,905.76
存货	12	678,784,465.10	623,800,863.75	494,268,799.49	447,627,249.25
待摊费用		863,918.63	709,241.49	-	21,854.00
流动资产合计		1,233,521,161.29	1,149,906,342.49	896,779,457.75	813,472,927.11
长期投资					
长期股权投资	13	11,146,887.86	9,986,372.57	196,459,363.85	195,768,000.00
长期债权投资	14	14,891,800.00	14,891,800.00	14,891,800.00	14,891,800.00
长期投资合计		26,038,687.86	24,878,172.57	211,351,163.85	210,659,800.00
固定资产					
固定资产原价	15	1,248,863,497.57	1,248,408,091.50	951,095,163.65	949,381,909.01
减：累计折旧	15	472,888,841.67	459,247,618.89	313,278,095.24	303,222,853.69
固定资产净值		775,974,655.90	789,160,472.61	637,817,068.41	646,159,055.32
减：固定资产减值准备	15	31,892,008.97	32,317,699.59	25,392,008.97	25,817,699.59
固定资产净额		744,082,646.93	756,842,773.02	612,425,059.44	620,341,355.73
在建工程	16	61,536,521.28	47,773,944.51	48,632,356.82	35,129,922.00
固定资产合计		805,619,168.21	804,616,717.53	661,057,416.26	655,471,277.73
无形资产及其他资产					
无形资产	17	26,984,608.19	27,723,156.37	20,741,441.57	20,969,042.75
长期待摊费用	18	12,258,176.10	12,297,566.10	12,227,291.10	12,260,291.10
无形资产及其他资产合计		39,242,784.29	40,020,722.47	32,968,732.67	33,229,333.85
资产总计		2,104,421,801.65	2,019,421,955.06	1,802,156,770.53	1,712,833,338.69

负债及所有者权益	附注	合并		公司	
		期末数 (未经审计) 人民币元	期初数 人民币元	期末数 (未经审计) 人民币元	期初数 人民币元
流动负债					
短期借款	19	239,534,833.28	192,487,000.00	170,984,833.28	130,387,000.00
应付票据	20	63,315,441.20	24,396,180.84	52,065,441.20	19,846,180.84
应付帐款	21	225,345,469.29	226,386,353.43	157,348,839.91	151,879,047.38
预收帐款	22	31,123,840.74	34,194,560.94	7,545,837.49	7,825,465.78
应付工资		2,837,050.01	2,980,600.01	26,950.00	-
应付福利费		23,672,670.19	25,168,531.53	17,125,833.16	17,719,938.73
应交税金	23	17,550,236.49	35,831,570.88	11,332,576.10	26,370,182.51
其他应付款	24	448,976.55	750,456.49	173,641.82	511,572.22
其他应付款	25	83,912,402.60	92,624,973.11	57,481,000.35	65,828,043.91
预计负债	26	22,183,713.00	22,183,713.00	22,183,713.00	22,183,713.00
预提费用		3,462,189.86	3,816,314.64	2,790,845.29	3,591,809.55
应付股利	27	33,760,000.00	-	33,760,000.00	-
一年内到期的长期负债	28	37,550,000.00	40,550,000.00	-	-
流动负债合计		784,696,823.21	701,370,254.87	532,819,511.60	446,142,953.92
长期负债					
长期借款	29	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-
长期负债合计		7,000,000.00	7,000,000.00	-	-
递延税项					
递延税款贷项	30	242,941.38	242,941.38	242,941.38	242,941.38
负债合计		791,939,764.59	708,613,196.25	533,062,452.98	446,385,895.30
少数股东权益		45,185,926.95	45,386,426.94	-	-
股东权益					
股本	31	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00
资本公积	32	520,864,095.43	520,864,095.43	520,864,095.43	520,864,095.43
盈余公积	33	194,881,850.29	187,600,475.45	189,927,406.01	182,646,031.17
其中：公益金	33	70,854,655.77	67,213,968.35	70,647,673.63	67,006,986.21
未分配利润	35	129,539,603.86	101,184,772.52	136,302,816.11	107,177,316.79
资产负债表日后决议分配的现金股利	34	-	33,760,000.00	-	33,760,000.00
外币报表折算差额		10,560.53	12,988.47	-	-
股东权益合计		1,267,296,110.11	1,265,422,331.87	1,269,094,317.55	1,266,447,443.39
负债及所有者权益总计		2,104,421,801.65	2,019,421,955.06	1,802,156,770.53	1,712,833,338.69

附注为会计报表的组成部分

利润及利润分配表（按中国会计准则编制）

2005年1月1日至6月30日

	附注	合并		公司	
		本期	上年同期	本期	上年同期
		累计数 (未经审计) 人民币元	累计数 (未经审计) 人民币元	累计数 (未经审计) 人民币元	累计数 (未经审计) 人民币元
主营业务收入	36	487,242,586.29	524,784,873.03	358,252,745.90	363,253,938.17
减：主营业务成本	36	351,487,932.54	355,220,138.19	253,967,931.51	236,525,658.50
主营业务税金及附加	37	2,532,410.70	3,277,664.82	1,738,713.55	2,711,579.41
主营业务利润		133,222,243.05	166,287,070.02	102,546,100.84	124,016,700.26
加：其他业务利润		1,384,916.63	(147,389.17)	1,187,440.87	2,183,347.61
减：营业费用		19,739,250.41	25,036,058.46	11,735,495.42	14,748,825.94
管理费用		68,141,912.76	62,417,416.22	45,769,422.28	41,109,677.01
财务费用	38	5,976,759.30	4,706,970.54	3,504,727.87	2,041,415.48
营业利润		40,749,237.21	73,979,235.63	42,723,896.14	68,300,129.44
加：投资收益(减：损失)	39	1,614,915.29	(1,117,818.42)	1,145,763.85	2,021,552.91
营业外收入	40	1,252,996.32	2,272,690.70	339,261.99	1,920,528.28
减：营业外支出	41	530,623.19	3,428,252.63	386,330.68	3,375,517.71
利润总额		43,086,525.63	71,705,855.28	43,822,591.30	68,866,692.92
减：所得税	42	7,650,819.44	11,384,197.79	7,415,717.14	10,623,245.00
少数股东损益		(200,499.99)	1,321,912.59	-	-
净利润		35,636,206.18	58,999,744.90	36,406,874.16	58,243,447.92
加：期初未分配利润	35	101,184,772.52	60,699,762.90	107,177,316.79	64,378,254.93
可供分配的利润		136,820,978.70	119,699,507.80	143,584,190.95	122,621,702.85
减：提取法定盈余公积	35	3,640,687.42	5,824,344.79	3,640,687.42	5,824,344.79
提取法定公益金	35	3,640,687.42	5,824,344.79	3,640,687.42	5,824,344.79
可供股东分配的利润		129,539,603.86	108,050,818.22	136,302,816.11	110,973,013.27
减：资产负债表日后决议 分配的现金股利		-	-	-	-
未分配利润		129,539,603.86	108,050,818.22	136,302,816.11	110,973,013.27
补充资料					
		本期	上年同期	本期	上年同期
		累计数	累计数	累计数	累计数
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
出售、处置被投资单位所得收益		-	-	-	-
自然灾害发生的损失		-	-	-	-
会计政策变更增加(或减少)利润总额		-	-	-	-
会计估计变更增加(或减少)利润总额		-	-	-	-
债务重组损失		-	-	-	-
其他		-	-	-	-

附注为会计报表的组成部分

现金流量表（按中国会计准则编制）
2005年1月1日至6月30日

	附注	合并		公司	
		本期数 (未经审计) 人民币元	上年同期数 (未经审计) 人民币元	本期 (未经审计) 人民币元	上年同期数 (未经审计) 人民币元
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		520,747,064.89	589,457,013.49	390,857,353.67	393,396,349.27
收到的其他与经营活动有关的现金		3,074,240.31	40,439,876.11	2,493,088.81	65,342,888.34
现金流入小计		523,821,305.20	629,896,889.60	393,350,442.48	458,739,237.61
购买商品、接受劳务支付的现金		352,548,192.34	381,152,379.52	258,374,878.03	236,942,940.09
支付给职工以及为职工支付现金		75,011,939.95	65,908,901.56	50,643,226.53	43,762,543.95
支付的各项税费		55,273,058.30	58,535,033.46	40,602,319.32	45,297,026.08
支付的其他与经营活动有关的现金	44	89,236,839.92	85,008,268.18	58,187,644.21	77,906,208.35
现金流出小计		572,070,030.51	590,604,582.72	407,808,068.09	403,908,718.47
经营活动产生的现金流量净额		(48,248,725.31)	39,292,306.88	(14,457,625.61)	54,830,519.14
投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		454,400.00	-	544,170.16	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额		2,903,028.42	1,326,855.42	529,230.07	801,497.81
现金流入小计		3,357,428.42	1,326,855.42	1,073,400.23	801,497.81
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		31,887,711.11	65,947,455.61	27,606,766.80	46,993,356.95
权益性投资所支付的现金		-	-	-	41,000,000.00
现金流出小计		31,887,711.11	65,947,455.61	27,606,766.80	87,993,356.95
投资活动产生的现金流量净额		(28,530,282.69)	(64,620,600.19)	(26,533,366.57)	(87,191,859.14)
筹资活动产生的现金流量					
取得借款所收到的现金		172,675,233.28	244,500,000.00	110,000,400.00	179,000,000.00
现金流入小计		172,675,233.28	244,500,000.00	110,000,400.00	179,000,000.00
偿还债务所支付的现金		128,627,400.00	193,100,000.00	82,127,400.00	143,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所 支付的现金		6,051,161.36	5,184,488.36	3,631,891.72	2,537,835.03
支付的其他筹资活动有关的现金		13,700,000.00	-	-	-
现金流出小计		148,378,561.36	198,284,488.36	85,759,291.72	145,537,835.03
筹资活动产生的现金流量净额		24,296,671.92	46,215,511.64	24,241,108.28	33,462,164.97
汇率变动对现金的影响		(129,704.36)	(70,624.14)	313.54	(35,433.19)
现金及现金等价物净增加(减少)额		(52,612,040.44)	20,816,594.19	(16,749,570.36)	1,065,391.78

补充资料	附注	合并		公司	
		本期数 (未经审计) 人民币元	上年同期数 (未经审计) 人民币元	本期数 (未经审计) 人民币元	上年同期数 (未经审计) 人民币元
将净利润调节为经营活动的					
现金流量					
净利润		35,636,206.18	58,999,744.90	36,406,874.16	58,243,447.92
加：计提资产减值准备		7,780,600.97	4,727,952.64	4,700,599.13	3,594,081.02
固定资产折旧		24,377,109.38	22,279,196.31	16,770,784.00	16,201,039.53
无形资产摊销		838,548.18	2,249,071.54	227,601.18	227,601.18
长期待摊费用摊销		39,390.00	124,419.60	33,000.00	73,000.00
待摊费用减少(减增加)		(154,677.14)	(263,806.90)	21,854.00	(80,620.00)
预提费用增加(减减少)		(354,124.78)	77,901.05	(800,964.26)	-
处置固定资产、无形资产和其他					
长期资产的损失(减收益)		(628,454.26)	364,813.18	587,037.31	550,513.35
财务费用		6,051,161.36	5,184,488.36	3,631,891.72	2,537,835.03
投资损失(减收益)		(1,614,915.29)	1,117,818.42	(1,145,763.85)	(2,021,552.91)
少数股东损益		(200,499.99)	1,321,912.59	-	-
存货的减少(减增加)		(57,004,660.71)	(56,395,338.95)	(48,662,609.60)	(45,297,167.91)
经营性应收项目的减少(减增加)		(73,573,812.98)	(83,898,852.30)	(56,631,405.31)	(38,460,503.60)
经营性应付项目的增加(减减少)		10,559,403.77	83,402,986.44	30,403,475.91	59,262,845.53
经营活动产生的现金流量净额		<u>(48,248,725.31)</u>	<u>39,292,306.88</u>	<u>(14,457,625.61)</u>	<u>54,830,519.14</u>
现金及现金等价物净增加(减少)情况					
货币资金的期末余额	43	103,620,483.29	163,499,114.45	59,634,307.71	107,653,911.70
减：货币资金的期初余额		<u>156,232,523.73</u>	<u>142,682,520.26</u>	<u>76,383,878.07</u>	<u>106,588,519.92</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额		<u>(52,612,040.44)</u>	<u>20,816,594.19</u>	<u>(16,749,570.36)</u>	<u>1,065,391.78</u>

附注为会计报表的组成部分

1. 概况

北人印刷机械股份有限公司为一家在中华人民共和国成立的股份有限公司(简称“公司”，下同)，系由北人集团公司于一九九三年七月十三日独家发起设立，公司发行的A股及H股股票分别在中国上海及香港上市。公司主要从事开发、设计、生产、销售印刷机械、锻压设备、包装机械及前述设备的零配件，兼营与主营业务相关的技术咨询、技术服务。

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号文核准同意，向社会公众股东增发不超过2,200万股的人民币普通股(A股)，每股面值人民币1元。发行价格确定为每股人民币7元。

2003年1月7日，公司根据上述决议及批准文件，增发人民币普通股(A股)2,200万股，发行价格确定为每股人民币7元。公司股本实际情况详见附注31。

2. 主要会计政策和会计估计

会计制度及准则

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

会计年度

为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

记帐本位币

公司采用人民币为记帐本位币。

外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按业务发生当月月初的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入帐。外币帐户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本；属于筹建期间的，计入长期待摊费用外；其余计入当期的财务费用。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏帐核算

(1) 坏帐确认标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
因债务人逾期未履行偿还义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏帐损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，对应收款项进行个别分析计提坏帐准备。

存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品在领用时一次摊销。

存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

长期投资

(1) 长期股权投资核算方法

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

长期投资 - 续

(1) 长期股权投资核算方法 - 续

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的帐面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应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。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的，贷记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销。在财会[2003]10 号文发布之后产生的，贷记资本公积-股权投资准备。

(2) 长期债权投资核算方法

长期债权投资按取得时实际支付的全部价款作为初始投资成本计价。

(3) 长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于帐面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租、经营或非经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

固定资产及折旧 - 续

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>估计残值率</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	3%	40 年	2.425%
机器设备	3%	8-14 年	12.125%-6.929%
电子设备、器具及家具	3%	8 年	12.125%
运输设备	3%	8 年	12.125%

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于帐面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

在建工程减值准备

对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，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的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于帐面价值的差额，计提减值准备。

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

无形资产 - 续

公司执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按下述的摊销方式平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的帐面价值全部转入在建工程成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于帐面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

其他长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资本的成本。其他借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

收入确认

销售商品收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

收入确认 - 续

利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算，并在相关经济利息能够流入企业时予以确认。

非货币性交易

非货币性交易是以非货币性资产进行的不涉及或只涉及少量货币性资产(即补价)的交易。

对于不涉及补价的非货币性交易，以换出资产的帐面价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的入帐价值；对于支付补价的非货币性交易，以换出资产的帐面价值，加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产的入帐价值；对于收到补价的非货币性交易，以换出资产的帐面价值，减去补价，再加上应确认的收益和应支付的相关税费，作为换入资产的入帐价值，同时，将补价减去补价乘以换出资产帐面价值与公允价值之比的差额确认为当期收益。对于同时换入多项资产的非货币性交易，按换入各项资产的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的帐面价值总额与应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入帐价值。

租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期会计所得额作出相应调整后得出。

3. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了期末公司及附注 5 中所列示的纳入合并范围的子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额按照财政部会计司《关于合并会计报表合并范围请示的复函》[财会二字(1996)2号]列示的资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式计算得出的比率均在 10%以下时，根据重要性原则，该子公司不纳入合并范围。对未纳入合并范围的子公司在合并会计报表中采用权益法核算。

3. 合并会计报表的编制方法 - 续

(2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地分别包括在合并利润表及合并现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大帐目及交易已于合并时冲销。

外币会计报表的折算方法

合并过程中，外币会计报表采用下列办法换算成人民币会计报表：

所有资产、负债类项目按 2005 年 6 月 30 日的市场汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益按发生时的市场汇率折算；利润及利润分配表中反映发生额的项目按合并会计报表的会计期间的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润为按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在资产负债表中单独列示。

现金流量表所有项目均按平均汇率折算为人民币。汇率变动对现金的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金的影响”单独列示。

期初数和上年同期数按照上年及上年同期报表折算后的数额列示。

4. 税项

增值税

按销售收入的 17% 计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

所得税

根据财政部、国家税务总局 1997 年 3 月 10 日财税字[1997]38 号文件规定，公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

各子公司所得税率为法定税率。

其他税项

营业税按应税收入的 5% 缴纳。

城建税按已交增值税和营业税的 5-7% 缴纳。

5. 本期合并会计报表范围、主要控股子公司及联营公司情况

于 2005 年 6 月 30 日，公司拥有子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册地点	注册资本	公司持有比例 %	主营业务	经济性质或类型	本期是否合并
北京北人富士印刷机械有限公司	北京市朝阳区	美元 5,100,000.00 元	70.00	生产印刷机，销售自产产品	中外合资企业	是
北京北人京延印刷机械厂	北京市延庆县	人民币 21,050,000.00 元	99.76	生产印刷机械及其零部件，以及相应技术咨询和服务	股份制联营公司	是
北京北人太和印机铸造厂	北京市大兴区(注 1)	人民币 4,000,000.00 元	62.50	铸件、机械配件制造	集体所有制与股份制联营	否
河北北人给纸机有限责任公司	河北省石家庄	人民币 5,000,000.00 元	50.68	加工、销售给纸机及配件	有限责任公司	是
海门北人富士印刷机械有限公司	江苏省海门市	人民币 40,000,000.00 元	77.74	生产印刷机械及其相关零配件	有限责任公司	是
辰光有限公司	香港	港币 3.00 元	100.00	为公司行使香港办事处职能及保管公司财产	有限责任公司	是
北京北人羽新胶印有限责任公司	北京市东城区	人民币 22,430,000.00 元	68.66	书刊印刷,装订,排版,制版	有限责任公司	是
陕西北人印刷机械有限责任公司	陕西省渭南市	人民币 115,000,000.00 元	86.24	印刷机械、复合机械、包装、机械、工程机械、机电设备及配件的制造、销售、维修	有限责任公司	是
浙江北人印刷机械营销有限公司	浙江省杭州市	人民币 1,500,000.00 元	55.00	印刷机及零配件销售、安装、调试以及相应技术咨询和服务	有限责任公司	是
湖北北人印刷机械营销有限公司	湖北省武汉市(注 2)	人民币 1,500,000.00 元	51.00	印刷机及零配件销售、安装、调试以及相应技术咨询和服务	有限责任公司	否
西安北人北富印刷机械营销有限公司	陕西省西安市(注 2)	人民币 1,500,000.00 元	84.70	印刷机及零配件销售、安装、调试及相应技术咨询和服务	有限责任公司	否

注：

- (1) 公司于 2003 年开始对北京北人太和印机铸造厂(简称“太和铸造”)进行清算。根据《合并会计报表暂行规定》，公司本期未将其纳入合并报表合并范围。公司对其的投资按权益法核算。截至 2005 年 6 月 30 日止，太和铸造的清算工作尚未结束。
- (2) 根据财政部会计司《关于合并会计报表合并范围请示的复函》[财会二字(1996)2 号]的要求，由于湖北北人印刷机械营销有限公司(简称“湖北北人”)和西安北人北富印刷机械营销有限公司(简称“西安北人富士”)两家子公司合计资产总额、合计销售收入及当年合计净利润额按该文件所列资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式计算得出的比率均在 10%以下，故未将其纳入合并报表合并范围。湖北北人在本期为盈利，而西安北人富士在本期为亏损，但西安北人富士的经营期限已于 2005 年到期，公司正在对其进行清算。截止 2005 年 6 月 30 日，西安北人富士的清算工作尚未结束。公司对上述两家子公司的股权投资在合并报表中采用权益法核算。

5. 本期合并会计报表范围、主要控股子公司及联营公司情况 - 续

注： - 续

除注(1)及注(2)所述情况外，上述子公司均已纳入合并报表合并范围。本期合并会计报表的合并范围与上年同期一致。

于 2005 年 6 月 30 日，公司拥有的联营公司的基本情况如下：

联营公司名称	注册地点	注册资本 人民币元	公司 持有比例 %	主营业务	经济性质 或类型
北京北人恒通印刷机械 营销有限公司	北京市	2,000,000.00	45	印刷机及零配件销售、 安装、调试以及相应 技术咨询和服务	有限责任公司
辽宁北人印刷机械营销 有限责任公司	辽宁省 沈阳市	700,000.00	49	印刷机及零配件销售、 安装、调试以及相应 技术咨询和服务	有限责任公司
北京莫尼自控系统有限公司	北京市	7,500,000.00	49	印刷机水墨控制系统 的开发、设计、制造、 销售、印刷器材、印刷 耗材等，并进行自产 产品的安装、调试、维修、 技术咨询及培训	中外合资企业
北京北瀛铸造有限责任公司	北京市	5,680,000.00	20	加工销售，标准及非标准 零部件，铸件制造、 模型加工，技术开发、 转让、咨询、服务	有限责任公司

6. 货币资金

	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币			218,263.14			62,708.92
外币 - 日元	185,778.02	0.076367	14,187.31	157,011.00	0.079701	12,513.94
- 欧元	8,889.15	10.073800	89,547.53	9,419.69	11.26270	106,091.14
- 美元	2,072.38	8.276500	17,152.04	32,558.19	8.276500	269,467.86
- 韩元	98.42	0.806450	79.37	6,188.05	0.006881	42.58
- 瑞典克朗	3,675.04	1.056300	3,881.94	-	1.248900	-
			<u>343,111.33</u>			<u>450,824.44</u>
银行存款						
人民币			114,141,929.03			154,447,452.99
外币 - 日元	443,670.83	0.076367	33,881.81	380,657.96	0.079701	30,338.82
- 港币	425,386.49	1.060900	451,292.53	1,078,989.59	1.063700	1,147,721.23
- 美元	283,968.90	8.276500	2,350,268.59	18,871.05	8.276500	156,186.25
			<u>116,977,371.96</u>			<u>155,781,699.29</u>
合计			<u>117,320,483.29</u>			<u>156,232,523.73</u>
期末已设置质押 定期存单之余额 (注)			<u>13,700,000.00</u>			<u>-</u>

6. 货币资金 - 续

注： 期末定期存单权利质押之余额为子公司陕西北人印刷机械有限责任公司(简称“陕印机”)本期向中国农业银行渭南分行及临渭支行签发银行承兑汇票时所设置的权利质押。

7. 应收票据

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行承兑汇票	12,943,650.21	11,593,900.00

期末公司的应收票据均未做抵押。

应收票据余额中无持公司 5%以上股份股东欠款。

8. 应收帐款

应收帐款帐龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元
1年以内	325,778,547.25	79.49	325,000.00	325,453,547.25	280,627,874.86	80.76	1,169,947.46	279,457,927.40
1至2年	60,618,999.63	14.79	17,970,518.64	42,648,480.99	39,993,772.80	11.51	11,108,228.58	28,885,544.22
2至3年	13,900,082.89	3.39	5,938,857.25	7,961,225.64	13,489,415.34	3.88	4,909,067.47	8,580,347.87
3年以上	9,522,080.35	2.33	9,306,319.01	215,761.34	13,359,833.23	3.85	12,973,486.86	386,346.37
合计	409,819,710.12	100.00	33,540,694.90	376,279,015.22	347,470,896.23	100.00	30,160,730.37	317,310,165.86

欠款金额前 5 名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占应收帐款 总额比例 %
72,334,800.00	17.65

应收帐款余额中持公司 5%以上股份股东欠款情况如下：

股东名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
北人集团公司	3,902,220.00	3,518,220.00

9. 其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元
1年以内	19,158,423.42	48.76	81,801.01	19,076,622.41	16,829,457.57	48.26	739,501.48	16,089,956.09
1至2年	9,000,854.74	22.91	2,241,881.71	6,758,973.03	4,541,960.94	13.03	249,970.41	4,291,990.53
2至3年	1,382,576.24	3.52	934,001.15	448,575.09	736,572.50	2.11	658,340.98	78,231.52
3年以上	9,752,564.04	24.82	8,750,868.50	1,001,695.54	12,760,719.89	36.60	7,752,471.80	5,008,248.09
合计	<u>39,294,418.44</u>	<u>100.00</u>	<u>12,008,552.37</u>	<u>27,285,866.07</u>	<u>34,868,710.90</u>	<u>100.00</u>	<u>9,400,284.67</u>	<u>25,468,426.23</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收帐款 总额比例 %
<u>22,844,011.91</u>	<u>58.14</u>

其他应收款余额中持公司 5%以上股份股东欠款情况如下：

股东名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
北人集团公司	<u>62,294.80</u>	<u>326,642.68</u>

10. 坏帐准备

	期初数 人民币元	本期 计提额 人民币元	本期 转销数 人民币元	期末数 人民币元
坏帐准备				
应收帐款	30,160,730.37	3,526,964.53	(147,000.00)	33,540,694.90
其他应收款	<u>9,400,284.67</u>	<u>2,658,267.70</u>	<u>(50,000.00)</u>	<u>12,008,552.37</u>
合计	<u>39,561,015.04</u>	<u>6,185,232.23</u>	<u>(197,000.00)</u>	<u>45,549,247.27</u>

11. 预付帐款

预付帐款帐龄分析如下：

	期末数		期初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	18,940,708.90	94.50	13,731,228.27	92.83
1 至 2 年	328,156.03	1.64	815,851.20	5.52
2 至 3 年	608,620.58	3.04	206,881.01	1.40
3 年以上	166,277.26	0.83	37,260.95	0.25
合计	<u>20,043,762.77</u>	<u>100.00</u>	<u>14,791,221.43</u>	<u>100.00</u>

帐期超过 1 年的预付帐款主要是公司支付给当地动力公司或部门的动力使用押金。

预付帐款余额中持公司 5%以上股份的股东欠款情况如下：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
北人集团公司	<u>990,000.00</u>	<u>1,368,119.19</u>

12. 存货及跌价准备

	期末数			期初数		
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	净额 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	净额 人民币元
原材料	81,865,336.73	1,214,204.79	80,651,131.94	92,094,372.71	1,260,148.79	90,834,223.92
在产品	307,688,850.39	5,940,666.28	301,748,184.11	251,888,440.18	5,940,666.28	245,947,773.90
产成品	299,352,320.57	36,411,796.51	262,940,524.06	292,687,792.80	35,295,504.41	257,392,288.39
自制半成品	31,595,216.92	-	31,595,216.92	28,966,590.44	-	28,966,590.44
低值易耗品	1,849,408.07	-	1,849,408.07	659,987.10	-	659,987.10
合计	<u>722,351,132.68</u>	<u>43,566,667.58</u>	<u>678,784,465.10</u>	<u>666,297,183.23</u>	<u>42,496,319.48</u>	<u>623,800,863.75</u>

存货跌价准备变动如下：

	期初数 人民币元	本期 计提额 人民币元	本期 转销数 人民币元	期末数 人民币元
存货跌价准备				
原材料	1,260,148.79	-	(45,944.00)	1,214,204.79
在产品	5,940,666.28	-	-	5,940,666.28
产成品	35,295,504.41	2,021,059.36	(904,767.26)	36,411,796.51
合计	<u>42,496,319.48</u>	<u>2,021,059.36</u>	<u>(950,711.26)</u>	<u>43,566,667.58</u>

13. 长期股权投资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
对未纳入合并报表的子公司投资	3,408,903.12	3,612,673.90
对联营企业投资	9,506,491.10	8,142,205.03
其他股权投资	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
合计	13,015,394.22	11,854,878.93
减：长期股权投资减值准备	<u>(1,868,506.36)</u>	<u>(1,868,506.36)</u>
长期股权投资净值	<u><u>11,146,887.86</u></u>	<u><u>9,986,372.57</u></u>

长期股权投资减值准备变动如下：

	<u>人民币元</u>
期末及期初数	<u><u>1,868,506.36</u></u>

13. 长期股权投资 - 续

(1) 对未纳入合并报表的子公司和联营企业投资的详细情况如下：

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	追加/减少 投资额 人民币元	占公司注册 资本的比例 %	本期 被投资单位 权益增减额 人民币元	应收股利 人民币元	累计增减额 人民币元	减值准备 人民币元	期末帐面价值 人民币元
未纳入合并范围的子公司								
北京北人太和印机铸造厂(注)	2,500,000.00	-	62.50	-	-	(731,493.64)	(1,768,506.36)	-
西安北人北富印刷机械营销有限公司	1,500,000.00	-	85.00	(264,481.06)	-	(756,256.55)	-	743,743.45
湖北北人印刷机械营销有限公司	765,000.00	-	51.00	60,710.28	-	131,653.31	-	896,653.31
	<u>4,765,000.00</u>	<u>-</u>		<u>(203,770.78)</u>	<u>-</u>	<u>(1,356,096.88)</u>	<u>(1,768,506.36)</u>	<u>1,640,396.76</u>
联营公司								
北京北人恒通印刷机械营销有限公司	900,000.00	-	45.00	(89,889.54)	-	(74,366.66)	-	825,633.34
辽宁北人印刷机械营销有限责任公司	343,000.00	-	49.00	29,408.41	-	198,946.53	-	541,946.53
北京北瀛铸造有限责任公司	1,136,000.00	-	20.00	457,306.84	(454,400.00)	1,019,910.78	-	2,155,910.78
北京莫尼自控系统有限公司	3,675,000.00	-	49.00	1,421,860.36	-	2,308,000.45	-	5,983,000.45
	<u>6,054,000.00</u>	<u>-</u>		<u>1,818,686.07</u>	<u>(454,400.00)</u>	<u>3,452,491.10</u>	<u>-</u>	<u>9,506,491.10</u>
	<u>10,819,000.00</u>	<u>-</u>		<u>1,614,915.29</u>	<u>(454,400.00)</u>	<u>2,096,394.22</u>	<u>(1,768,506.36)</u>	<u>11,146,887.86</u>

注：公司在2003年开始对太和铸造进行清算。由于预计投资金额难以收回，故全额计提了长期投资减值准备。

13. 长期股权投资 - 续

(2) 其他股权投资的详细情况如下：

		<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
印深联营公司	注	50,000.00	50,000.00
西安印刷工业联合开发	注	50,000.00	50,000.00
合计		100,000.00	100,000.00
减：其他股权投资减值准备		<u>(100,000.00)</u>	<u>(100,000.00)</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>

注： 公司对印深联营公司和西安印刷工业联合开发公司的投资，共计人民币 100,000.00 元。因公司对上述投资无任何控制及重大影响，预计投资金额难以收回，故对其全额计提长期投资减值准备。

14. 长期债权投资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
长期债权投资	32,727,000.00	32,727,000.00
减：长期债权投资减值准备	<u>(17,835,200.00)</u>	<u>(17,835,200.00)</u>
长期债权投资净值	<u>14,891,800.00</u>	<u>14,891,800.00</u>

长期债权投资减值准备如下：

	<u>人民币元</u>
期末及期初数	<u>17,835,200.00</u>

长期债权投资原为公司 1995 年向东南亚集团投资发展有限公司(东南亚投资公司)支付的用于购买位于澳门的四个铺面的订金。金额为港币 30,000,000.00 元(折合人民币 32,727,000.00 元)。根据合同规定，东南亚投资公司有权根据合同履行情况要求公司放弃购买该物业，但东南亚投资公司需要按照合同的条款及日期分期向公司偿还上述订金及相应的利息。

2002 年 2 月 1 日，公司与东南亚投资公司就上述债权签订了《承诺买卖合同执行协议》，公司同意接受东南亚投资公司将其持有的澳门东南亚广场之东南亚商业中心的 18 层全层的产权抵偿原相关房产，东南亚投资公司需在协议签订后 1 个月内协助公司办理立契手续，6 个月内办完。截止 2005 年 6 月 30 日，公司尚未完成有关房屋产权的立契手续。

14. 长期债权投资 - 续

自 2001 年年末起，公司根据《企业会计制度》的规定以及专业评估机构出具的资产评估报告，对该债权按可收回金额低于帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。截止 2005 年 6 月 30 日，公司共计提长期投资减值准备人民币 17,835,200.00 元。

15. 固定资产、累计折旧及减值准备

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原价					
期初数	617,835,884.42	546,649,753.37	62,753,878.86	21,168,574.85	1,248,408,091.50
本期购置	19,041.30	460,240.00	382,916.41	654,925.23	1,517,122.94
本期在建工程转入	8,206,009.88	7,695,350.52	606,651.00	-	16,508,011.40
本期减少	-	(16,406,307.02)	(1,044,494.20)	(118,927.05)	(17,569,728.27)
期末数	626,060,935.60	538,399,036.87	62,698,952.07	21,704,573.03	1,248,863,497.57
累计折旧					
期初数	98,627,552.82	304,990,782.60	43,054,660.60	12,574,622.87	459,247,618.89
本期计提	6,038,039.09	14,679,442.71	2,807,716.21	851,911.37	24,377,109.38
本期减少	-	(9,729,620.64)	(890,906.72)	(115,359.24)	(10,735,886.60)
期末数	104,665,591.91	309,940,604.67	44,971,470.09	13,311,175.00	472,888,841.67
减值准备					
期初数	6,500,000.00	25,817,699.59	-	-	32,317,699.59
本期转销数	-	(425,690.62)	-	-	(425,690.62)
期末数	6,500,000.00	25,392,008.97	-	-	31,892,008.97
净额					
期初数	512,708,331.60	215,841,271.18	19,699,218.26	8,593,951.98	756,842,773.02
期末数	514,895,343.69	203,066,423.23	17,727,481.98	8,393,398.03	744,082,646.93
其中					
期末已抵押之资产 净额(注 1)	12,148,337.67	15,280,537.56	-	-	27,428,875.23
期末经营租赁租出 资产净额(注 2)	51,756,529.54	10,893,743.17	172,064.14	-	62,822,336.85

注 1：期末抵押资产净额分别为子公司陕印机向中国工商银行渭南分行借入短期借款人民币 23,600,000.00 元(详见附注 19 注 2)；子公司海门北人富士印刷机械有限公司(简称“海门北富”)向中国工商银行海门支行借入短期借款人民币 8,000,000.00 元，向海门城市信用社借入短期借款人民币 1,950,000.00 元(详见附注 19 注 2)的抵押资产期末净额。

注 2：本期公司分别出租给北京北瀛铸造有限公司(简称“北瀛铸造”)及北京莫尼自控系统有限公司原值人民币 75,408,400.23 元及原值人民币 1,229,794.51 元的固定资产，截至 2005 年 6 月 30 日止，上述固定资产净值分别为人民币 62,180,098.46 元和人民币 642,238.39 元(详见附注 46(5)(d)注 3、注 4)。

16. 在建工程

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期完工转入 固定资产 人民币元	本期其他 报废减少 人民币元	期末数 人民币元
在建工程	48,939,772.33	30,334,682.77	(16,508,011.40)	(64,094.60)	62,702,349.10
减：减值准备	(1,165,827.82)	-	-	-	(1,165,827.82)
在建工程净额	<u>47,773,944.51</u>	<u>30,334,682.77</u>	<u>(16,508,011.40)</u>	<u>(64,094.60)</u>	<u>61,536,521.28</u>
期末已抵押之资产净额(注3)					<u>11,541,000.00</u>

工程名称	预算金额 人民币元	期初余额 人民币元	本期 增加数 人民币元	本期完工 转入固定资产 人民币元	本期其他 报废减少 人民币元	减值准备 人民币元 (注2)	期末余额 人民币元	资金来源	工程 进度
设备更新	49,577,118.88	27,403,695.01	6,773,613.93	(4,382,950.52)	-	(1,165,827.82)	28,628,530.60	自筹	88%
新厂区开发	22,509,049.51	10,507,674.81	3,397,171.84	(1,220,330.88)	(64,094.60)	-	12,620,421.17	自筹	97%
车间改造	126,989,723.25	11,028,402.51	20,163,897.00	(10,904,730.00)	-	-	20,287,569.51	自筹	97%
	<u>199,075,891.64</u>	<u>48,939,772.33</u>	<u>30,334,682.77</u>	<u>(16,508,011.40)</u>	<u>(64,094.60)</u>	<u>(1,165,827.82)</u>	<u>61,536,521.28</u>		

注：(1) 本期无资本化利息。

(2) 公司对长期停建并且预计在未来不会重新开工的树脂沙等在建工程全额计提减值准备。

(3) 期末抵押资产净额为公司之子公司陕印机向中国工商银行渭南分行借入短期借款人民币 23,600,000.00 元(详见附注 19 注 2)及向中国建设银行渭南支行借入长期借款人民币 5,000,000.00 元(详见附注 29 注)的抵押物净额。

16. 在建工程 - 续

	<u>期末及期初数</u> 人民币元
在建工程减值准备	1,165,827.82

17. 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元 (注 1)	<u>工业产权 及专有技术</u> 人民币元 (注 2)	<u>其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原值				
期初数	26,751,557.30	11,085,296.13	560,268.00	38,397,121.43
本期新增	-	-	100,000.00	100,000.00
本期减少	-	(2,403,697.00)	-	(2,403,697.00)
期末数	<u>26,751,557.30</u>	<u>8,681,599.13</u>	<u>660,268.00</u>	<u>36,093,424.43</u>
累计摊销				
期初数	2,482,924.15	8,160,376.91	30,664.00	10,673,965.06
本期计提	267,515.58	534,636.60	36,396.00	838,548.18
本期减少	-	(2,403,697.00)	-	(2,403,697.00)
期末数	<u>2,750,439.73</u>	<u>6,291,316.51</u>	<u>67,060.00</u>	<u>9,108,816.24</u>
减值准备				
期末及期初数	-	-	-	-
净值				
期初数	<u>24,268,633.15</u>	<u>2,924,919.22</u>	<u>529,604.00</u>	<u>27,723,156.37</u>
期末数	<u>24,001,117.57</u>	<u>2,390,282.62</u>	<u>593,208.00</u>	<u>26,984,608.19</u>
剩余摊销年限	<u>41-48 年</u>	<u>4-13 年</u>	<u>5 年</u>	

注 1：除子公司陕印机的土地使用权是改制时由政府划拨投入的以外，公司的土地使用权均是以支付土地出让金方式从当地土地管理部门取得的。

注 2：公司的工业产权及专有技术为投资者投入或购入。

18. 长期待摊费用

<u>种类</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期摊销</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元	<u>剩余摊</u> <u>销期限</u>
土地开发费	12,260,291.10	-	(33,000.00)	12,227,291.10	37.5年
其他	37,275.00	-	(6,390.00)	30,885.00	1年
	<u>12,297,566.10</u>	<u>-</u>	<u>(39,390.00)</u>	<u>12,258,176.10</u>	

土地开发费主要是公司改制成立股份公司时，由北人集团公司按评估价投入的。

19. 短期借款

<u>借款类别</u>		<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
担保银行借款	(注 1)	35,000,000.00	34,000,000.00
抵押银行借款	(注 2)	33,550,000.00	28,100,000.00
信用银行借款		170,984,833.28	130,387,000.00
		<u>239,534,833.28</u>	<u>192,487,000.00</u>

注 1：2005 年 6 月 30 日止担保银行借款均由北人集团公司提供担保，年利率为 5.022%至 5.580%，请详见附注 46(5)(c)。

注 2：2005 年 6 月 30 日止抵押银行借款分别包括了公司的子公司陕印机及海门北富的银行借款。

陕印机向中国工商银行渭南分行借入的年利率为 5.84%至 6.138%的一年期短期借款人民币 23,600,000.00 元，以净值为人民币 11,541,000.00 元的土地使用权及净值为人民币 13,187,459.44 元的机器设备作为抵押。

海门北富向海门城市信用社借入的年利率为 6.138%至 7.812%的一年期短期借款人民币 1,950,000.00 元，以净值为人民币 2,093,078.12 元的机器设备作为抵押，及向中国工商银行海门支行借入的年利率为 6.372%的一年期短期借款人民币 8,000,000.00 元，以净值为人民币 7,245,857.01 元的房屋建筑物及净值为人民币 4,902,480.66 元的土地使用权作为抵押。

20. 应付票据

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
1 年内到期的银行承兑汇票	<u>63,315,441.20</u>	<u>24,396,180.84</u>

20. 应付票据 - 续

应付票据余额中欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
北人集团公司	-	673,236.00

21. 应付帐款

应付帐款余额中欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
北人集团公司	3,591,105.61	803,040.00

22. 预收帐款

预收帐款余额中无欠持公司 5%以上股份股东的款项。

23. 应交税金

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
所得税	3,643,957.91	6,734,290.34
增值税	12,730,268.36	26,445,020.11
营业税	21,055.06	215,120.46
城建税	523,536.55	1,389,539.20
其他	631,418.61	1,047,600.77
	<u>17,550,236.49</u>	<u>35,831,570.88</u>

24. 其他应交款

<u>性质</u>	<u>计缴标准</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
教育费附加	缴纳增值税款和营业税款的 3%	323,966.71	559,695.81
其他		125,009.84	190,760.68
		<u>448,976.55</u>	<u>750,456.49</u>

25. 其他应付款

其他应付款余额中欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
北人集团公司	<u>20,460,112.16</u>	<u>20,460,112.16</u>

截至 2005 年 06 月 30 日止，公司尚欠北人集团公司收购北人集团公司第四印刷机械厂价款共计人民币 20,460,112.16 元。

26. 预计负债

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
预计负债	<u>22,183,713.00</u>	<u>22,183,713.00</u>

该预计负债系公司 2002 年收购子公司陕印机时产生，本期度尚未支付。

27. 应付股利

<u>投资人名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
国有法人股	20,000,000.00	-
境内上市人民币普通股	5,760,000.00	-
境外上市外资股	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>33,760,000.00</u>	<u>-</u>

28. 一年内到期的长期负债

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
一年内到期长期负债(注 1)	29,550,000.00	29,550,000.00
一年内到期长期借款(注 2)	<u>8,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>
	<u>37,550,000.00</u>	<u>40,550,000.00</u>

注 1：公司之子公司北京北人羽新胶印有限责任公司(简称“北人羽新”)在设立时，其少数股东-北京胶印厂于 2001 年 12 月将其部分净资产作为长期投资投入北人羽新，其中

28. 一年内到期的长期负债 - 续

注 1： - 续

包括长期借款人民币 18,450,000.00 元，短期借款人民币 11,100,000.00 元。2002 年，北人羽新与北京胶印厂达成协议，由北京胶印厂承担对银行偿还本息义务，北人羽新需要在以后年度归还给北京胶印厂上述款项。

注 2： 一年以内到期的长期借款是公司子公司陕印机向中国建设银行渭南分行及中国农业银行渭南分行取得的长期借款，请详见附注 29。

29. 长期借款

借款单位	期末数 人民币元	期初数 人民币元	借款期限	期利率 %	借款条件	
中国建设银行渭南分行	5,000,000.00	8,000,000.00	2002 年 9 月 26 至 2005 年 9 月 26 日	6.04	抵押借款	注
中国农业银行渭南分行 营业部	10,000,000.00	10,000,000.00	2004 年 8 月 17 日至 2007 年 8 月	5.58	抵押借款	注
	<u>15,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>				
减：一年内到期长期负债	<u>(8,000,000.00)</u>	<u>(11,000,000.00)</u>				
一年后偿还的款项	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>				
一年内到期借款类别如下						
抵押借款	8,000,000.00	11,000,000.00				
担保借款	-	-				
信用借款	-	-				
	<u>-</u>	<u>-</u>				

注： 期末余额中中国建设银行渭南分行长期借款人民币 5,000,000.00 元系以净值人民币 11,541,000.00 元的土地使用权作为抵押；中国农业银行渭南分行长期借款人民币 10,000,000.00 元系由渭南市信达房地产开发有限责任公司以其资产做为抵押借款。

30. 递延税款贷项

	期末及期初数 人民币元
递延税款贷项	<u>242,941.38</u>

根据财政部有关规定，公司将 1997 年以前以非现金资产对外投资，投出资产公允价值大于其帐面价值的差额于未来应交的所得税转入递延税款贷项。

31. 股本

于 2004 年及 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，公司股本变动情况如下：

	<u>尚未流通股份(股)</u> <u>发起人股份 - 国有股</u> 人民币元	<u>境内上市人民币通股</u> 人民币元	<u>已流通股份(股)</u> <u>境外上市外资股</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元	<u>合计(股)</u> 人民币元
2004 年 1 月 1 日	250,000,000.00	72,000,000.00	100,000,000.00	172,000,000.00	422,000,000.00
本期增加数	-	-	-	-	-
2004 年 12 月 31 日	250,000,000.00	72,000,000.00	100,000,000.00	172,000,000.00	422,000,000.00
本期增加数	-	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	<u>250,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>172,000,000.00</u>	<u>422,000,000.00</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。

注：公司于 2001 年 5 月 16 日及 2002 年 6 月 11 日经股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]133 号文核准同意，向社会公众股东增发不超过 2,200 万股的人民币普通股(A 股)，每股面值人民币 1 元。发行价格确定为每股人民币 7 元。

2003 年 1 月 7 日，公司根据上述决议及批准文件，增发人民币普通股(A 股)2,200 万股，发行价格确定为每股人民币 7 元。募集资金于 2003 年 1 月 8 日到帐，已由德勤华永会计师事务所有限公司验证并出具德师(京)验报字(03)第 001 号验资报告。

32. 资本公积

于 2004 年及 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，公司资本公积变动情况如下：

	<u>股本溢价</u> 人民币元	<u>股权</u> <u>投资准备</u> 人民币元	<u>其他</u> <u>资本公积</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
2004 年 1 月 1 日	517,305,478.93	1,506,493.77	1,405,646.57	520,217,619.27
本期增加数	-	646,476.16	-	646,476.16
2004 年 12 月 31 日	517,305,478.93	2,152,969.93	1,405,646.57	520,864,095.43
本期增加数	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	<u>517,305,478.93</u>	<u>2,152,969.93</u>	<u>1,405,646.57</u>	<u>520,864,095.43</u>

33. 盈余公积

于 2004 年及 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，公司盈余公积变动情况如下：

	<u>法定</u> <u>盈余公积金</u> 人民币元	<u>任意盈余</u> <u>公积金</u> 人民币元	<u>法定</u> <u>公益金</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
2004 年 1 月 1 日余额	65,385,237.16	42,979,710.17	57,576,538.58	165,941,485.91
本期增加数	<u>12,021,559.77</u>	-	<u>9,637,429.77</u>	<u>21,658,989.54</u>
2004 年 12 月 31 日余额	77,406,796.93	42,979,710.17	67,213,968.35	187,600,475.45
本期增加数	<u>3,640,687.42</u>	-	<u>3,640,687.42</u>	<u>7,281,374.84</u>
2005 年 6 月 30 日余额	<u>81,047,484.35</u>	<u>42,979,710.17</u>	<u>70,854,655.77</u>	<u>194,881,850.29</u>

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

34. 资产负债表日后决议分配的现金股利

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
期初数	33,760,000.00	33,760,000.00
减：结转应付股利的金额	(33,760,000.00)	(33,760,000.00)
加：本期资产负债表日后决议分配现金股利(注)	-	33,760,000.00
期末数	<u>-</u>	<u>33,760,000.00</u>

34. 资产负债表日后决议分配的现金股利 - 续

注： 根据公司 2005 年 4 月 12 日召开的第四届第二十二次董事会决定，公司按已发行之股份 422,000,000 股计算，拟以每股向全体股东派发现金股利人民币 0.08 元(含税)。此利润分配方案已经股东大会批准。

35. 未分配利润

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
期初未分配利润	101,184,772.52	60,699,762.90
加：本期净利润	35,636,206.18	95,903,999.16
减：提取法定盈余公积 (注 1)	(3,640,687.42)	(12,021,559.77)
提取法定公益金 (注 2)	(3,640,687.42)	(9,637,429.77)
可供股东分配的利润	129,539,603.86	134,944,772.52
减：资产负债表日后决议 分配现金股利	-	(33,760,000.00)
期末未分配利润	<u>129,539,603.86</u>	<u>101,184,772.52</u>

注 1. 提取法定盈余公积

根据公司法第 177 条及公司章程规定，法定盈余公积金按公司净利润之 10%提取。上述分配有待股东大会批准。

公司在合并报表时，按公司在子公司本期提取法定盈余公积中所拥有的份额提取法定盈余公积。

注 2. 提取法定公益金

根据公司法第 177 条及公司章程规定，经公司董事会提议，本期法定公益金按公司净利润之 10%提取。上述提议有待股东大会批准。

公司在合并报表时，按公司在子公司本期提取法定公益金中所拥有的份额提取法定公益金。

36. 主营业务收入/成本

	本期累计数		上期累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
内销				
平张纸印刷机销售	233,354,437.63	174,373,550.94	262,701,580.07	165,638,821.30
卷筒纸印刷机销售	127,102,905.77	78,816,074.58	100,173,264.84	68,870,223.12
凹版印刷机销售	73,668,009.40	60,553,858.90	66,438,205.13	52,839,166.98
锻压机销售	-	-	136,752.14	291,024.36
表格机销售	21,279,401.70	15,626,906.94	36,399,999.99	30,805,326.38
备品备件销售	7,304,732.13	6,936,235.16	7,196,020.72	4,958,460.85
印刷业务	13,078,600.89	8,891,397.21	13,950,699.92	9,283,975.24
其他	1,911,065.92	1,311,664.36	6,005,077.22	3,717,568.03
	<u>477,699,153.44</u>	<u>346,509,688.09</u>	<u>493,001,600.03</u>	<u>336,404,566.26</u>
外销				
平张纸印刷机销售	561,979.20	483,798.75	682,639.44	287,778.12
卷筒纸印刷机销售	3,818,152.80	1,426,406.42	12,115,610.40	5,138,119.84
凹版印刷机销售	5,163,300.85	3,068,039.28	15,910,526.66	10,893,956.59
表格机销售	-	-	3,054,213.00	2,483,547.38
备品备件销售	-	-	20,283.50	12,170.00
	<u>9,543,432.85</u>	<u>4,978,244.45</u>	<u>31,783,273.00</u>	<u>18,815,571.93</u>
	<u>487,242,586.29</u>	<u>351,487,932.54</u>	<u>524,784,873.03</u>	<u>355,220,138.19</u>
前五名客户 销售收入总额 人民币万元			占全部 销售收入比例 %	
	5,085.30		10.44	

37. 主营业务税金及附加

收入项目	税种	税率
销售印刷机械和相关备件 及印刷业务	城建税 营业税 教育费附加	已交增值税和营业税的 5-7% 应税收入的 5% 已交增值税和营业税的 3%

38. 财务费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
利息支出	6,051,161.36	5,184,488.36
减：利息收入	358,265.75	865,691.55
汇兑损失	131,562.74	75,770.42
减：汇兑收益	1,858.37	5,146.28
金融机构手续费及其他	154,159.32	317,549.59
	<u>5,976,759.30</u>	<u>4,706,970.54</u>

39. 投资收益

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
长期投资收益		
按权益法确认收益/(损失)	1,614,915.29	919,695.59
处置长期股权投资收益/(损失)	-	(1,129,723.12)
股权投资差额摊销	-	(907,790.89)
	<u>1,614,915.29</u>	<u>(1,117,818.42)</u>

40. 营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
固定资产清理净收益	1,098,049.64	2,068,408.45
罚款收入	50.00	1,305.00
其他	154,896.68	202,977.25
	<u>1,252,996.32</u>	<u>2,272,690.70</u>

41. 营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
固定资产清理净支出	469,595.38	2,433,221.63
固定资产减值准备计提	-	941,853.28
罚款支出	1,334.00	100.00
其他	59,693.81	53,077.72
	<u>530,623.19</u>	<u>3,428,252.63</u>

42. 所得税

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
母公司应计所得税	7,415,717.14	10,623,245.00
子公司应计所得税	235,102.30	760,952.79
	<u>7,650,819.44</u>	<u>11,384,197.79</u>

43. 现金及现金等价物分析

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
银行存款及现金余额	117,320,483.29	156,232,523.73
减：用于取得银行承兑汇票而质押的定期存单	13,700,000.00	-
现金余额	<u>103,620,483.29</u>	<u>156,232,523.73</u>

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>金额</u> 人民币元
代理销售佣金支出	5,483,169.34
商标使用费支出	3,468,739.77
审计费	987,502.65
安装调试费	2,027,831.05
修理费	2,810,281.35
广告宣传及参展费	3,274,099.47
运费及差旅费	4,369,716.68
研究开发费	3,642,356.51
招待费	1,404,997.55
水电费	521,902.69
取暖费	993,051.13
租赁费	1,482,933.43
办公及会议费	3,304,604.43
其他	55,465,653.87
	<u>85,219,361.69</u>

45. 分部资料

本公司 90%以上的收入及利润来源于在国内的印刷机制造与销售，因此本公司管理层认为无需编制分部报表。

46. 关联方关系及其交易

(1) 除附注 5 所述的子公司外，存在控制关系的关联方

<u>关联方名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>主营业务</u>	<u>与公司关系</u>	<u>经济类型或性质</u>	<u>法定代表人</u>
北人集团公司	北京市朝阳区	制造和销售印刷机械、包装机械、机床及系列产品和配件、技术开发、技术咨询、服务、经营与所属企业生产相关的进出口业务，承包境外印刷机械工程及境内国际招标工程	控股股东	全民所有制	朱武安

(2) 存在控制关系的关联方本期所持股份为人民币 250,000,000 元，占公司总股本的 59.24%，于本期末未发生变化。

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>期末及期初数</u>
北人集团公司	人民币 200,266,000.00 元

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
北京燕龙进出口公司	控股股东下属公司
北京北人恒通印刷机械营销有限公司	联营公司
辽宁北人印刷机械营销有限责任公司	联营公司
北京莫尼自控系统有限公司	联营公司
北京北瀛铸造有限责任公司	联营公司

46. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
销售		
代理销售收入		
- 湖北北人印刷机械营销有限公司	23,113,076.92	26,142,094.02
- 北京北人恒通印刷机械营销有限公司	16,425,897.44	37,403,333.33
- 辽宁北人印刷机械营销有限责任公司	8,707,051.28	10,201,769.23
- 西安北人北富印刷机械营销有限公司	-	380,598.29
- 北京燕龙进出口公司	-	(1,923,076.92)
	<u>48,246,025.64</u>	<u>72,204,717.95</u>
销售印刷机收入		
- 北人集团公司	<u>2,179,242.68</u>	<u>4,158,119.67</u>
采购		
购买材料支出		
- 北京燕龙进出口公司	-	4,005,982.91
- 北人集团公司	3,521,841.45	-
- 北京北瀛铸造有限责任公司	20,255,874.84	19,704,367.36
- 北京莫尼自控系统有限公司	<u>12,064,284.00</u>	-
	<u>35,842,000.29</u>	<u>23,710,350.27</u>

公司向上述关联公司销售产品，销售价格系参照同类产品市场价格制定。

(b) 担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，北人集团公司为公司短期借款人民币 35,000,000.00 元提供担保。

(c) 其他

商标费支出(注 1)		
- 北人集团公司	<u>3,468,739.77</u>	<u>3,535,121.13</u>
租赁资产收入		
- 北京莫尼自控系统有限公司(注 2)	50,000.00	50,000.00
- 北京北瀛铸造有限责任公司(注 3)	<u>1,265,503.38</u>	<u>1,265,503.38</u>
	<u>1,315,503.38</u>	<u>1,315,503.38</u>

46. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 其他 - 续

注：

1. 1993年7月14日，公司与北人集团公司订立协议，北人集团公司同意公司使用“北人”商标的使用权，商标使用费按当年使用“北人”商标产品的销售收入的1%计算，且最低收费不得低于每季度人民币15,000.00元。
2. 公司自2001年12月与北京莫尼自控系统有限公司(简称“莫尼自控”)签定厂房租赁协议，将原值人民币1,229,794.51元的厂房出租给莫尼自控，莫尼自控本期向公司支付租金人民币50,000.00元。
3. 公司自2003年5月1日开始将固定资产出租给北京北瀛铸造有限责任公司(简称“北瀛”)。北瀛本期向公司支付租金人民币1,265,503.38元。

(d) 债权债务往来情形

科目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
应收帐款	湖北北人印刷机械营销有限公司	8,697,680.00	7,935,380.00
	西安北人北富印刷机械营销有限公司	1,092,000.00	1,092,000.00
	辽宁北人印刷机械营销有限公司	15,045,800.00	15,414,000.00
	北京北人恒通印刷机械营销公司	5,164,330.00	6,410,230.00
	北人集团公司	3,902,220.00	3,518,220.00
			<u>33,902,030.00</u>
应收票据	北京北人恒通印刷机械营销公司	<u>320,000.00</u>	<u>1,639,000.00</u>

46. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来情形 - 续

科目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款	北人集团公司	62,294.80	326,642.68
	北京莫尼自控系统有限公司	150,000.00	-
		<u>212,294.80</u>	<u>326,642.68</u>
预付帐款	北人集团公司	990,000.00	1,368,119.19
	北京北瀛铸造有限责任公司	391,976.34	-
		<u>1,381,976.34</u>	<u>1,368,119.19</u>
应付票据	北人集团公司	-	673,236.00
	北京北瀛铸造有限责任公司	3,868,400.77	-
		<u>3,868,400.77</u>	<u>673,236.00</u>
应付帐款	北人集团公司	3,591,105.61	803,040.00
	北京燕龙进出口公司	11,740.00	23,480.00
	北京莫尼自控系统有限公司	2,698,294.04	-
		<u>6,301,139.65</u>	<u>826,520.00</u>
其他应付款	北人集团公司	<u>20,460,112.16</u>	<u>20,460,112.16</u>

上述往来款项无特定还款期限，无利息，无抵押或担保。

47. 或有事项

在资产负债表日，公司并没有需要说明的重大或有事项。

48. 承诺事项

(1) 资本承担

	期末数 人民币千元	期初数 人民币千元
已签约但尚未发生的对外购建资产承诺	<u>12,046</u>	<u>14,613</u>

48. 承诺事项 - 续

(2) 租赁承诺

至资产负债表日止，公司对外签订不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	期末数 人民币千元	期初数 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	171	236
资产负债表日后第 2 年	118	118
资产负债表日后第 3 年	118	118
以后年度	<u>429</u>	<u>496</u>
合计	<u>836</u>	<u>968</u>

49. 公司会计报表附注

(1) 应收票据

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行承兑汇票	<u>3,858,123.21</u>	<u>10,501,200.00</u>

期末公司的应收票据均未做抵押。

应收票据余额中无持公司 5%以上股份股东欠款。

(2) 应收帐款

应收帐款帐龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元
1 年以内	258,670,284.03	78.04	-	258,670,284.03	219,538,300.51	79.82	-	219,538,300.51
1 至 2 年	50,783,119.87	15.32	15,135,965.96	35,647,153.91	30,138,535.00	10.96	8,749,720.50	21,388,814.50
2 至 3 年	7,029,507.21	2.12	3,760,444.33	3,269,062.88	6,829,119.82	2.48	3,640,211.89	3,188,907.93
3 年以上	14,970,298.12	4.52	6,791,192.02	8,179,106.10	18,521,652.25	6.74	10,339,439.53	8,182,212.72
合计	<u>331,453,209.23</u>	<u>100.00</u>	<u>25,687,602.31</u>	<u>305,765,606.92</u>	<u>275,027,607.58</u>	<u>100.00</u>	<u>22,729,371.92</u>	<u>252,298,235.66</u>

应收帐款余额中持公司 5%以上股份股东欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
北人集团公司	<u>3,820,220.00</u>	<u>3,518,220.00</u>

(3) 其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏帐准备 人民币元	净值 人民币元
1年以内	3,917,052.92	11.47	-	3,917,052.92	1,218,947.90	3.61	657,700.47	561,247.43
1至2年	1,111,038.21	3.25	657,700.47	453,337.74	1,007,699.64	2.99	-	1,007,699.64
2至3年	1,007,699.64	2.95	-	1,007,699.64	-	-	-	-
3年以上	28,122,767.76	82.33	13,000,996.36	15,121,771.40	31,486,883.50	93.40	13,000,996.36	18,485,887.14
合计	<u>34,158,558.53</u>	<u>100.00</u>	<u>13,658,696.83</u>	<u>20,499,861.70</u>	<u>33,713,531.04</u>	<u>100.00</u>	<u>13,658,696.83</u>	<u>20,054,834.21</u>

其他应收款余额中持公司5%以上股份股东欠款情况如下：

股东名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
北人集团公司	<u>62,294.80</u>	<u>326,642.68</u>

(4) 坏帐准备

	期初数 人民币元	本期 计提额 人民币元	本期 转销数 人民币元	期末数 人民币元
应收帐款	22,729,371.92	3,105,230.39	(147,000.00)	25,687,602.31
其他应收款	<u>13,658,696.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,658,696.83</u>
合计	<u>36,388,068.75</u>	<u>3,105,230.39</u>	<u>(147,000.00)</u>	<u>39,346,299.14</u>

(5) 预付帐款

预付帐款帐龄分析如下：

	期末数		期初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	12,652,758.72	99.22	5,725,905.76	88.15
1至2年	<u>100,000.00</u>	<u>0.78</u>	<u>770,000.00</u>	<u>11.85</u>
	<u>3,339,750.48</u>	<u>100.00</u>	<u>6,495,905.76</u>	<u>100.00</u>

预付帐款余额中持公司5%以上股份的股东欠款情况如下：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
北人集团公司	<u>890,000.00</u>	<u>1,368,119.19</u>

49. 公司会计报表附注 - 续

(6) 存货及跌价准备

	期末数			期初数		
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	净额 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	净额 人民币元
原材料	39,701,649.10	1,009,853.66	38,691,795.44	49,959,784.08	1,009,853.65	48,949,930.43
在产品	197,491,873.92	5,230,957.86	192,260,916.06	153,144,403.92	5,230,957.86	147,913,446.06
产成品	278,320,069.31	33,439,472.24	244,880,597.07	267,488,498.27	32,323,180.15	235,165,318.12
自制半 成品	18,435,490.92	-	18,435,490.92	15,598,554.64	-	15,598,554.64
合计	<u>533,949,083.25</u>	<u>39,680,283.76</u>	<u>494,268,799.49</u>	<u>486,191,240.91</u>	<u>38,563,991.66</u>	<u>447,627,249.25</u>

存货跌价准备变动如下：

	期初数 人民币元	本期 计提额 人民币元	本期 转销数 人民币元	期末数 人民币元
存货跌价准备				
原材料	1,009,853.65	-	-	1,009,853.65
在产品	5,230,957.86	-	-	5,230,957.86
产成品	32,323,180.15	2,021,059.36	(904,767.27)	33,439,472.24
合计	<u>38,563,991.66</u>	<u>2,021,059.36</u>	<u>(904,767.27)</u>	<u>39,680,283.75</u>

(7) 长期股权投资

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
对纳入合并报表的子公司投资	185,691,785.13	186,295,821.92
对未纳入合并报表的子公司投资	3,029,593.98	3,098,479.41
对联营企业投资	9,506,491.10	8,142,205.03
合计	198,227,870.21	197,536,506.36
减：长期股权投资减值准备	(1,768,506.36)	(1,768,506.36)
长期股权投资净值	<u>196,459,363.85</u>	<u>195,768,000.00</u>

长期股权投资减值准备变动如下：

	人民币元
期末及期初数	<u>1,768,506.36</u>

49. 公司会计报表附注 - 续

(7) 长期股权投资 - 续

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	占公司注册 资本的比例 %	本期 被投资单位 权益增减额 人民币元	应收股利 人民币元	累计增减额 人民币元	减值准备 人民币元	期末帐面价值 人民币元
纳入合并范围的子公司							
北京北人富士印刷机械有限公司	29,632,699.26	70.00	601,279.64	-	7,726,189.79	-	37,358,889.05
北京北人京延印刷机械厂	20,972,023.06	99.76	(147,622.25)	-	(2,867,108.54)	-	18,104,914.52
河北北人给纸机有限责任公司	2,534,000.00	50.68	(228,141.35)	-	150,977.53	-	2,684,977.53
海门北人印刷机械有限责任公司	23,179,680.34	59.62	(270,473.89)	-	(15,030,188.61)	-	8,149,491.73
辰光有限公司	3.51	100.00	-	-	(3.51)	-	-
北京北人羽新胶印有限责任公司	15,400,000.00	68.66	142,002.36	-	1,550,838.42	-	16,950,838.42
陕西北人印刷机械有限责任公司	98,968,505.71	86.24	(514,340.95)	-	2,909,237.61	-	101,877,743.32
浙江北人印刷机械营销有限公司	825,000.00	55.00	(186,740.35)	-	(260,069.44)	-	564,930.56
	<u>191,511,911.88</u>		<u>(604,036.79)</u>	<u>-</u>	<u>(5,820,126.75)</u>	<u>-</u>	<u>185,691,785.13</u>
未纳入合并范围的子公司							
北京北人太和印机铸造厂	2,500,000.00	62.50	-	-	(731,493.64)	(1,768,506.36)	-
西安北人北富印刷机械营销有限公司	735,000.00	49.00	(129,595.71)	-	(370,565.69)	-	364,434.31
湖北北人印刷机械营销有限公司	765,000.00	51.00	60,710.28	-	131,653.31	-	896,653.31
	<u>4,000,000.00</u>		<u>(68,885.43)</u>	<u>-</u>	<u>(970,406.02)</u>	<u>(1,768,506.36)</u>	<u>1,261,087.62</u>
联营公司							
北京北人恒通印刷机械营销有限公司	900,000.00	45.00	(89,889.54)	-	(74,366.66)	-	825,633.34
辽宁北人印刷机械营销有限责任公司	343,000.00	49.00	29,408.41	-	198,946.53	-	541,946.53
北京北瀛铸造有限责任公司	1,136,000.00	20.00	457,306.84	(454,400.00)	1,019,910.78	-	2,155,910.78
北京莫尼自控系统有限公司	3,675,000.00	49.00	1,421,860.36	-	2,308,000.45	-	5,983,000.45
	<u>6,054,000.00</u>		<u>1,818,686.07</u>	<u>(454,400.00)</u>	<u>3,452,491.10</u>	<u>-</u>	<u>9,506,491.10</u>
	<u>201,565,911.88</u>		<u>1,145,763.85</u>	<u>(454,400.00)</u>	<u>(3,338,041.67)</u>	<u>(1,768,506.36)</u>	<u>196,459,363.85</u>

49. 公司会计报表附注 - 续

(8) 主营业务收入/成本

	本期累计数		上期累计数	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
内销				
平张纸印刷机销售	223,542,175.24	170,547,785.19	245,724,076.18	158,465,786.75
卷筒纸印刷机销售	127,102,905.77	78,816,074.58	100,173,264.84	68,871,223.12
锻压机销售	-	-	136,752.14	291,024.36
备品备件销售	1,763,422.52	1,592,857.47	2,657,423.92	2,535,472.95
其他	1,464,110.37	1,101,009.10	1,764,171.25	936,253.36
	<u>353,872,613.90</u>	<u>252,057,726.34</u>	<u>350,455,688.33</u>	<u>231,099,760.54</u>
外销				
平张纸印刷机销售	561,979.20	483,798.75	682,639.44	287,778.12
卷筒纸印刷机销售	3,818,152.80	1,426,406.42	12,115,610.40	5,138,119.84
	<u>4,380,132.00</u>	<u>1,910,205.17</u>	<u>12,798,249.84</u>	<u>5,425,897.96</u>
合计	<u>358,252,745.90</u>	<u>253,967,931.51</u>	<u>363,253,938.17</u>	<u>236,525,658.50</u>

(9) 投资收益

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
长期投资收益		
按权益法确认收益	1,614,915.29	4,059,066.92
处置长期股权投资收益/(损失)	-	(1,129,723.12)
股权投资差额摊销	-	(907,790.89)
	<u>1,614,915.29</u>	<u>2,021,552.91</u>

补充资料

2005年1月1日至6月30日期间

1. 中国会计准则与香港会计准则差异对财务报告影响：

于2005年06月30日，按中国会计准则编制财务报告本期净利润为人民币35,636千元、资产净值为人民币1,267,296千元，按香港会计准则对本期净利润和资产净值的主要调整如下：

	净利润		所有者权益	
	本期数 人民币千元	上年同期数 人民币千元	期末数 人民币千元	期初数 人民币千元
按中国会计准则	35,636	59,000	1,267,296	1,265,422
香港公认会计准则调整				
北人集团投入资产估值差异	-	-	(60,198)	(60,198)
北人集团投入资产估值差异之期后调整	156	73	48,301	48,145
投入附属公司资产估值差异	16	16	(305)	(321)
其他资产减值损失之差异及期后调整	-	-	(6,374)	(6,374)
递延税项确认之差异	2,475	1,029	22,221	19,746
收购 - 附属公司产生之商誉确认差异	-	-	4,479	4,479
收购 - 附属公司产生之商誉摊销差异	-	(224)	(1,344)	(1,344)
少数股东权益作为权益表述产生之差异	488	1,532	46,186	45,698
其他	115	1,602	(1,463)	(1,580)
按香港会计准则	<u>38,886</u>	<u>63,028</u>	<u>1,318,799</u>	<u>1,313,673</u>

2. 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期 人民币元	上年同期 人民币元	本期 人民币元	上年同期 人民币元
主营业务利润	10.51	13.54	10.38	13.50	0.32	0.39	0.32	0.39
营业利润	3.22	6.02	3.18	6.00	0.10	0.18	0.10	0.18
净利润	2.81	4.80	2.78	4.79	0.08	0.14	0.08	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	2.76	4.97	2.73	4.97	0.08	0.14	0.08	0.14

3. 2005年06月30日资产减值准备明细表

项目	2005年1月1日		本期增加		本期转销		2005年6月30日	
	合并 人民币元	公司 人民币元	合并 人民币元	公司 人民币元	合并 人民币元	公司 人民币元	合并 人民币元	公司 人民币元
坏帐准备	39,561,015.04	36,388,068.75	6,185,232.23	3,105,230.39	(197,000.00)	(147,000.00)	45,549,247.27	39,346,299.14
其中：应收帐款	30,160,730.37	22,729,371.92	3,526,964.53	3,105,230.39	(147,000.00)	(147,000.00)	33,540,694.90	25,687,602.31
其他应收款	9,400,284.67	13,658,696.83	2,658,267.70	-	(50,000.00)	-	12,008,552.37	13,658,696.83
存货跌价准备	42,496,319.48	38,563,991.66	2,021,059.36	2,021,059.36	(950,711.26)	(904,767.27)	43,566,667.58	39,680,283.75
其中：原材料	1,260,148.79	1,009,853.65	-	-	(45,944.00)	-	1,214,204.79	1,009,853.65
产成品	35,295,504.41	32,323,180.15	2,021,059.36	2,021,059.36	(904,767.26)	(904,767.27)	36,411,796.51	33,439,472.24
在产品	5,940,666.28	5,230,957.86	-	-	-	-	5,940,666.28	5,230,957.86
长期投资减值准备	19,703,706.36	19,603,706.36	-	-	-	-	19,703,706.36	19,603,706.36
其中：长期股权投资	1,868,506.36	1,768,506.36	-	-	-	-	1,868,506.36	1,768,506.36
长期债权投资	17,835,200.00	17,835,200.00	-	-	-	-	17,835,200.00	17,835,200.00
固定资产减值准备	32,317,699.59	25,817,699.59	-	-	(425,690.62)	-	31,892,008.97	25,817,699.59
其中：机器设备	25,817,699.59	25,817,699.59	-	-	(425,690.62)	-	25,392,008.97	25,817,699.59
房屋建筑物	6,500,000.00	-	-	-	-	-	6,500,000.00	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	1,165,827.82	-	-	-	-	-	1,165,827.82	-
合计	135,244,568.29	120,373,466.36	8,206,291.59	5,126,289.75	(1,573,401.88)	(1,051,767.27)	141,877,458.00	124,447,988.84

4. 对会计报表中数据变动幅度达 30%(含 30%)以上,或占公司报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析如下:

- (1) 货币资金,比年初减少 24.91%,主要是用于生产经营支出。
- (2) 应收帐款,比年初增加 18.58%,主要是公司为扩大多色机和大型印报机(塔机)市场占有率,加强与进口同类产品的市场竞争力,采用分期付款销售方式,使应收帐款增加。
- (3) 预付帐款,比年初增加 35.51%,主要是进口材料尚未办理入库验收及报帐手续影响。
- (4) 存货,比年初增加 8.81%,主要是库存商品和在产品增加所致。
- (5) 固定资产原价、固定资产净值,分别比年初增加 0.04%和减少 1.67%,属正常变化。
- (6) 短期借款,比年初增加 24.44%,主要是本年度流动资金增加,增加贷款所致。
- (7) 应付票据,比年初增加 159.53%,主要是公司为降低融资成本增加的应付票据。
- (8) 应付帐款,比年初减少 0.46%,与年初基本持平。
- (9) 应交税金,比年初减少 51.02%,主要是年初应交税金已上交。
- (10) 其他应交款,比年初减少 40.17%,主要是年初其他应交款已上交。
- (11) 营业利润,上半年比上年同期减少 21.16%,其中:主营业务收入比上年同期减少 7.15%,主营业务成本比上年同期减少 1.05%,从而使主营业务利润比上年同期减少 19.88%。其原因是产品销售结构变化影响使销售综合毛利率下降 2.65 个百分点;其他业务利润比上年同期增加 1039.6%,期间费用比上年同期增加 1.84%,同比基本持平。
- (12) 投资收益,比上年同期增加 244.47%,主要是公司对外投资的盈利水平有所提高。
- (13) 营业外收支净额,比上年同期增加 162.51%,主要是本年处置固定资产净收益增加。

北人印刷機械股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立之有限公司)

中期財務報告
由二零零五年一月一日至六月三十日止六個月

中期財務報告
由二零零五年一月一日至六月三十日止六個月

<u>內容</u>	<u>頁數</u>
獨立審閱報告	1
簡明綜合收益表	2
簡明綜合資產負債表	3 及 4
簡明綜合股東權益變動表	5
簡明綜合現金流量表	6
簡明財務報表附註	7 至 12

獨立審閱報告

致北人印刷機械股份有限公司董事局
(於中華人民共和國註冊成立之有限公司)

緒言

本行已依照北人印刷機械股份有限公司（「貴公司」）董事之指示，審閱載於第二至十二頁之中期財務報告。

責任

香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，須按照香港會計師公會頒佈之會計準則第三十四條「中期財務報告」及其有關附例編製中期財務報告。編製中期財務報告乃董事之責任並已獲董事批准。

本行之責任是根據本行審閱工作之結果，對中期財務報告作出獨立意見，並根據協定之應聘任務之條款將此意見向貴董事局呈報，但不包括其他目的。本行不會為此中期報告之內容對其他人造成之影響負上責任。

已進行之審閱工作

本行之審閱工作乃根據香港會計師公會頒佈之核數準則第七百條「審閱中期財務報告的聘任」進行。審閱工作主要包括向集團管理層作出查詢，以及運用分析性程序對中期財務報告作出分析，並據此分析評估所採納之會計政策及列報形式是否一致貫徹地運用（另有披露者除外）。審閱工作不包括如測試內部監控系統及驗證資產、負債及交易活動等審核程序。由於審閱之工作範圍遠較審核工作為少，故其可信賴程度亦較審核為低。因此，本行不會就中期財務報表發表任何審核意見。

審閱結論

根據本行之審閱（並不構成審核）結果，本行並不察覺須對截至二零零五年六月三十日止六個月之中期財務報告作出任何重大修訂。

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
香港，二零零五年八月二十五日

簡明綜合收益表
截至二零零五年六月三十日止六個月

	附註	截至 六月三十日止六個月	
		二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	495,310	549,682
銷售成本		(360,135)	(384,377)
毛利		135,175	165,305
其他營業收入		2,977	9,408
銷售費用		(20,411)	(25,837)
管理費用		(69,451)	(71,405)
營業利潤		48,290	77,471
財務費用		(6,047)	(5,234)
攤分聯營公司業績		2,035	412
出售一間聯營公司全部權益之溢利		-	721
除稅前溢利	5	44,278	73,370
所得稅開支	6	(5,392)	(10,342)
期內溢利		38,886	63,028
應佔期內溢利：			
母公司股權持有人		38,398	61,496
少數股東權益		488	(1,532)
		38,886	63,028
每股基本盈利	8	人民幣 9.10 分	人民幣 14.57 分

簡明綜合資產負債表
於二零零五年六月三十日

	附註	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
樓宇、機器和設備	9	693,421	708,560
在建工程	10	50,253	38,491
商譽		3,135	3,135
無形資產		2,085	2,604
聯營公司權益		10,246	8,427
其他資產		8,518	8,518
預付土地使用權租約款項		85,391	83,665
遞延稅項資產		22,221	19,746
		<u>875,270</u>	<u>873,146</u>
流動資產			
存貨		680,001	624,227
應收帳款、預付款及其他應收款	11	404,451	333,208
應收聯營公司款項		21,072	26,411
应收附屬公司之少数股东款项		9,349	10,095
預付土地使用權租約款項		2,068	2,068
已質押銀行存單		13,700	-
銀行存款及現金		104,838	157,078
		<u>1,235,479</u>	<u>1,153,087</u>
流動負債			
應付帳款	12	277,959	249,322
其他應付款		115,883	105,135
預收銷售貨款		31,944	34,271
應付最終控股公司款項		20,147	17,509
應付聯營公司款項		6,566	24,074
應付附屬公司少數股東款項		4,098	3,394
應付所得稅		3,602	6,858
其他稅項準備		13,906	31,960
應付股息		33,760	-
借款 - 一年內到期	13	277,085	215,787
		<u>784,950</u>	<u>688,310</u>
流動資產淨額		<u>450,529</u>	<u>464,777</u>
資產總值減流動負債		<u>1,325,799</u>	<u>1,337,923</u>

	<u>附註</u>	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
股本及儲備			
股本	14	422,000	422,000
儲備		<u>850,613</u>	<u>845,975</u>
母公司股權持有人應佔權益		1,272,613	1,267,975
少數股東權益		<u>46,186</u>	<u>45,698</u>
權益總額		1,318,799	1,313,673
非流動負債			
借款 - 一年後到期	13	<u>7,000</u>	<u>24,250</u>
		<u>1,325,799</u>	<u>1,337,923</u>

簡明綜合股東權益變動表
截至二零零五年六月三十日止六個月

	母公司股權持有人應占												
	股本	股份溢價儲備	資本儲備	法定公積金	法定公益金	儲備基金	企業發展基金	任意公積金	盈利滾存	股息儲備	合計	少數股東權益	合計
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
於二零零五年一月一日	422,000	435,834	51,155	73,014	67,352	1,717	3,845	42,979	136,319	33,760	1,267,975	45,698	1,313,673
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	38,398	-	38,398	488	38,886
期內溢利分配	-	-	-	3,641	3,641	-	-	-	(7,282)	-	-	-	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,760)	(33,760)	-	(33,760)
於二零零五年六月三十日	<u>422,000</u>	<u>435,834</u>	<u>51,155</u>	<u>76,655</u>	<u>70,993</u>	<u>1,717</u>	<u>3,845</u>	<u>42,979</u>	<u>167,435</u>	<u>-</u>	<u>1,272,613</u>	<u>46,186</u>	<u>1,318,799</u>
於二零零四年一月一日	422,000	435,834	51,155	63,372	57,710	484	1,672	42,979	91,568	33,760	1,200,534	45,506	1,246,040
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	61,496	-	61,496	1,532	63,028
期內溢利分配	-	-	-	5,824	5,824	-	-	-	(11,648)	-	-	-	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,760)	(33,760)	-	(33,760)
於二零零四年六月三十日	<u>422,000</u>	<u>435,834</u>	<u>51,155</u>	<u>69,196</u>	<u>63,534</u>	<u>484</u>	<u>1,672</u>	<u>42,979</u>	<u>141,416</u>	<u>-</u>	<u>1,228,270</u>	<u>47,038</u>	<u>1,275,308</u>

簡明綜合現金流量表
截至二零零五年六月三十日止六個月

	截至 六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
營業活動引繳之現金(流出)流入淨額	(55,026)	36,701
投資活動引繳之現金流出淨額		
出售樓宇、機器和設備之所得款項	10,273	5,251
在建工程增加	(28,271)	(64,545)
預付土地使用權租約款項之增加	(2,000)	-
購入樓宇、機器和設備	(1,517)	(4,549)
	(21,515)	(63,843)
融資活動引繳之現金流入淨額		
增加借款	172,675	249,654
償還借款	(128,627)	(193,000)
已質押銀行存單增加	(13,700)	-
其他融資活動	(6,047)	(5,234)
	24,301	51,420
現金及現金等價物(減少)增加	(52,240)	24,278
現金及現金等價物在一月一日之節餘	157,078	144,018
現金及現金等價物在六月三十日之節餘	104,838	168,296

1. 編製基準

簡明財務報表乃根據聯交所證券上市規則附錄 16 之適用披露規定及香港會計師公會頒佈之香港會計準則第 34 條“中期財務報告”而編製。

2. 主要會計政策

簡明財務報表乃根據歷史成本慣例編製。

除下文所述者外，簡明財務報表所採納之會計政策與本集團編制截至二零零四年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採納者一致。

于本期間，本集團首次採納香港會計師公會頒佈之多项新香港財務申報準則、香港會計準則及詮譯(下文統稱為“新香港財務申報準則”)，該等準則均于二零零五年一月一日或以後開始之會計期間生效。採納新香港財務申報準則致使收益表、資產負債表及權益變動表之呈列方式出現變動。尤其是，少數股東權益及應占聯營公司稅項之呈列方式均出現變動。呈列方式之變動已追溯應用。採納新香港財務申報準則已使本集團在下列範疇之會計政策出現變動，並對本會計期間或上一個會計期間之業績之編制及呈列方式構成影響。

業務合併

于本期間，本集團採納香港財務申報準則第 3 條“業務合併”，适用于交易日期為二零零五年一月一日或以後之業務合併。應用香港財務申報準則第 3 條對本集團之主要影響概述如下：

商譽

于過往期間，收購所產生之商譽將會資本化及按其可使用年期攤銷。本集團已採用香港財務申報準則第 3 條之相關過渡性條文。就先前于資產負債表資本化之商譽而言，本集團由二零零五年一月一日起不再將有關商譽攤銷，而商譽將最少于每年及于收購之財政年度作減值之測試。于二零零五年一月一日後因收購所產生之商譽乃按于初步確認後之成本減累計減值虧損(如有)計算。此項會計政策之變動，致使本期間不再計算任何商譽攤銷。此項會計政策變動，致使截至二零零五年六月三十日止六個月之利潤增加約為人民幣 224,000 元。二零零四年之比較數字將不會重列。

2. 主要會計政策 - 續

業主占用土地租賃權

于過往期間，業主占用租賃土地及樓宇列入樓宇、厂房及设备并按成本模式計算。于本期間，本集團已採納香港財務申報準則第 17 條“租賃”。根據香港財務申報準則第 17 條，為進行租賃分類，對構成土地及樓宇的租賃應分別考慮土地及樓宇之項目，唯租約款項不能于土地及樓宇項目間可靠分配則除外。于上述情況，整項租賃一般視為融資租賃。于租約款項能够于土地及樓宇項目間可靠分配之情況下，土地之租賃權益重新分類為根據經營租約預付租約款項，按成本列帳，并就租期以直線法攤銷。由于採納香港財務申報準則第 17 條，本集團已將于二零零五年六月三十日及二零零四年十二月三十一日價值人民幣 87,459,000 元及人民幣 85,733,000 元的“預付土地使用權租約款項”于綜合資產負債表中重列。

本集團並未提前採納以下已髮佈但未生效之新準則或解釋。本集團董事認為如未採納這些準則及解釋不會對本集團的財務報告產生重大影響。

香港財務申報準則第 19 條 (修訂)	精算損益、集團計劃及披露
香港財務申報準則第 39 條 (修訂)	公平價值法之選擇
香港財務申報準則第 39 條 (修訂)	預測集團內公司間交易之現金流量對沖會計處理法
香港財務申報準則第 4 條	厘定安排是否包括租賃

3. 營業額

營業額是包括印刷機之銷售、備件銷售、原材料銷售及提供服務之銷售淨值。本集團主要業務之營業額分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
印刷機製造與銷售	473,404	525,220
備件製造與銷售	9,436	7,608
提供印刷服務	13,079	13,951
原材料買賣及其他業務	1,988	6,199
銷售總額	497,907	552,978
減：銷售稅及其他稅項	(2,597)	(3,296)
	<u>495,310</u>	<u>549,682</u>

4. 業務及地區分佈

本集團之收入及業績主要源自在中國大陸印刷機製造與銷售，源自其他業務及源自境外之收入及業績實為微少。因此，概無呈報業務地區分佈。

5. 除稅前溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
本期之除稅前溢利已經扣除(計入)下列各項：		
折舊及攤銷	24,739	23,022
樓宇、機器和設備確認之減值損失	-	942

分佔聯營公司之中國所得稅	216	161
利息收入	(358)	(875)
出售樓宇、機器和设备之盈利	(1,054)	-

6. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
稅項包括：		
本期集團中國所得稅之撥備	7,867	11,371
遞延稅項貸項	(2,475)	(1,029)
	<u>5,392</u>	<u>10,342</u>

本公司之中國所得稅乃以應納稅盈利之 15%(二零零四年：15%)稅率計算。其附屬公司的所得稅率按照中國有關法規計算。

本集團在其他以外地方，並無任何重大稅務債務。

7. 股息及分派

本公司於 2005 年 6 月 8 日在年度股東大會上通過對 2004 年利潤分配之方案，股息總額人民幣 33,760,000 元。董事亦不建議派付任何中期股息。

8. 每股基本盈利

可供分配給普通股股東的每股基本盈利之計算法乃根據母公司股權持有人應佔期內溢利人民幣 38,398,000 元(二零零四年：人民幣 61,496,000 元)並按本期間已發行之 422,000,000 股(二零零四年：422,000,000 股)計算。

9. 樓宇、機器及設備的變動

於本期間內，集團的樓宇、機器及設備之增額約為人民幣 1,517,000 元(二零零四年：人民幣 4,549,000 元)，從在建工程中轉入的樓宇、機器及設備之金額則約為人民幣 16,509,000 元(二零零四年：人民幣 21,700,000 元)。

9. 樓宇、機器及設備的變動 - 續

本期間內，本集團處置樓宇、機器及設備的帳面價值約為人民幣 9,219,000 元(二零零四年：人民幣 5,251,000 元)，處置所得款項為人民幣 10,273,000 元(二零零四年：人民幣 5,251,000 元)，處置淨收益為人民幣 1,054,000 元(二零零四年：零)。

10. 在建工程

於本期內，集團的在建工程之增額約為人民幣 28,271,000 元(二零零四年：64,545,000 元)。

11. 應收貨款、預付款及其他應收款

于二零零五年六月三十日，应收帐款、预付款及其他应收款之结余包括应收货款人民币 365,767,000 元 (二零零四年十二月三十一日：人民币 304,884,000 元)。本集團一般給予客戶九十至一百八十天的付款期。

应收货款帐龄分析如下：

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	312,132	267,231
超過一年但不超過二年	43,201	28,549
超過二年但不超過三年	9,052	8,369
超過三年	<u>1,382</u>	735
	<u>365,767</u>	304,884

12. 應付帳款

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	256,447	244,263
超過一年但不超過二年	18,682	4,102
超過二年但不超過三年	1,018	483
超過三年	<u>1,812</u>	474
	<u>277,959</u>	<u>249,322</u>

应付帐款帐龄分析如下：

13. 借款

期內，本集團從銀行取得新借款人民幣 172,675,000 元(2004：人民幣 249,654,000 元)，並於同期歸還了人民幣 128,627,000 元(2004：人民幣 193,000,000 元)之以前年度借款。新取得之借款以市場利率為利息率。

14. 股本

	金額 人民幣千元
註冊，已發行及繳足之股本：	
於二零零四年一月一日、二零零四年六月三十日、 二零零四年十二月三十一日及二零零五年六月三十日	
322,000,000 股每股面值人民幣一元之普通股 A 股	322,000
100,000,000 股每股面值人民幣一元之普通股 H 股	<u>100,000</u>
	<u>422,000</u>

15. 資本承擔

於二零零五年六月三十日，本集團有以下資本承擔：

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽訂合同惟未於財務報告內撥備之購買樓宇、 機器和設備支出	12,046	14,613

16. 有關連公司交易

於本期間，本集團與有關連公司的交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<u>代理銷售(銷售退回)</u>		
- 北京北人恆通印刷機械營銷有限公司(聯營公司)	16,426	37,403
- 遼寧北人印刷機械營銷有限責任公司(聯營公司)	8,707	10,202
- 廣州北人恆通印刷機械營銷有限公司(已于2004年 處置的聯營公司)	-	2,493
- 北京燕龍進出口公司 (北人集團之子公司，最終控股公司)	-	(1,923)
<u>銷售材料</u>		
- 北人集團(最終控股公司)	2,179	4,158

16. 有關連公司交易 - 續

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<u>購買材料</u>		
- 北京燕龍進出口公司 (北人集團之子公司, 最終控股公司)	-	4,006
- 北人集團(最終控股公司)	3,522	-
- 北京北瀛鑄造有限責任公司(聯營公司)	20,256	19,704
- 北京莫尼自控系統有限公司(聯營公司)	12,064	-
<u>商標費</u>		
- 北人集團(最終控股公司)	3,469	3,535
<u>租賃收入</u>		
- 北京莫尼自控系統有限公司(聯營公司)	50	50
- 北京北瀛鑄造有限責任公司(聯營公司)	1,266	1,266

上述有關連公司交易之價格釐定與本集團截至二零零四年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採納之政策貫徹一致。

此外于財務報表日, 尚有人民幣 35,000,000 元(二零零四年: 人民幣 34,000,000 元)銀行借款是由本公司最終控股公司, 北人集團公司提供擔保。

补充资料

中國會計準則與香港會計準則差異對簡明財務報表之影響

	截至六月三十日止六個月		二零零五年	二零零四年
	二零零五年	二零零四年	六月三十日	十二月三十一日
	淨利潤	淨利潤	淨資產	淨資產
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按中國會計準則編製之金額	35,636	59,000	1,267,296	1,265,422
按香港公認會計準則之調整：				
- 北人集團投入資產估值之差異	-	-	(60,198)	(60,198)
- 北人集團投入資產估值差異之期後調整	156	73	48,301	48,145
- 投入附屬公司資產估值之差異	16	16	(305)	(321)
- 其他資產估值之差異及期后調整	-	-	(6,374)	(6,374)
- 遞延稅項確認之差異	2,475	1,029	22,221	19,746
- 收購一附屬公司產生之商譽確認差異	-	-	4,479	4,479
- 收購一附屬公司產生之商譽攤銷差異	-	(224)	(1,344)	(1,344)
- 少数股东权益作为权益表述产生之差異	488	1,532	46,186	45,698
- 其他	115	1,602	(1,463)	(1,580)
按香港會計準則編製之金額	<u>38,886</u>	<u>63,028</u>	<u>1,318,799</u>	<u>1,313,673</u>

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
 - (二) 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - (三) 公司章程文本；
 - (四) 报告期内在《上海证券报》、《香港经济日报》、《英文虎报》上披露过的所有文件文本。
- 以上备查文件可到本公司董事会秘书室查阅，地址为中国北京市北京经济技术开发区荣昌东街 6 号。

董事长：朱武安
北人印刷机械股份有限公司
2005 年 8 月 25 日