

2004年 半年度财务会计报告

(未经审计)

单位名称： 南京中北（集团）股份有限公司

报送日期： 2004年 8月 6日

南京中北（集团）股份有限公司

2004 年半年度财务会计报告

本财务会计报告由下列人员签署：

法定代表人：薛乐群

总 经 理：郭试平

总 会 计 师
(财务负责人)：斯 庆

编 制 人：蒋秋龙

签署日期：2004 年 8 月 4 日

报送日期：2004 年 8 月 6 日

公司地址：南京市通江路 16 号

目 录

一、2004 年半年度财务会计报表

二、2004 年半年度会计报表附注

附注一 公司基本情况.....	错误！未定义书签。
附注二 重要会计政策和会计估计的说明.....	错误！未定义书签。
附注三 收入.....	错误！未定义书签。
附注四 所得税的会计处理方法.....	错误！未定义书签。
附注五 合并会计报表的说明.....	错误！未定义书签。
附注六 税项.....	错误！未定义书签。
附注七 控股子公司及合营企业.....	错误！未定义书签。
附注八 会计报表重要项目的说明.....	错误！未定义书签。
附注九 重要会计政策和会计估计变更的说明.....	错误！未定义书签。
附注十 关联方关系及其交易的说明（金额单位：千元）.....	错误！未定义书签。
附注十一 或有事项.....	错误！未定义书签。
附注十二 承诺事项.....	错误！未定义书签。
附注十三 资产负债表日后事项.....	错误！未定义书签。
附注十四 其他重要事项.....	错误！未定义书签。
1、非货币性交易的说明.....	错误！未定义书签。
2、债务重组事项.....	错误！未定义书签。
3、重要资产转让及其出售的说明.....	错误！未定义书签。
4、企业重要收购的说明.....	错误！未定义书签。
5、企业合并、分立的说明.....	错误！未定义书签。
6、房产销售按揭贷款情况的说明：.....	错误！未定义书签。
7、母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响.....	错误！未定义书签。

三、2004 年半年度财务报告补充资料

资产负债表

会企 01 表

编制单位：南京中北（集团）股份有限公司 2004 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	注释	合并报表		母公司	
		2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
流动资产：					
货币资金		92,492,004.12	84,728,942.62	39,070,130.83	38,743,326.11
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		394,538.09	394,538.09	394,538.09	394,538.09
应收利息		-	-	-	-
应收帐款		21,571,233.11	15,870,664.32	10,789,363.53	5,583,160.73
其他应收款		52,127,355.34	27,511,856.97	198,584,684.19	106,394,946.44
预付帐款		139,642,657.47	116,321,329.36	22,008,948.79	5,276,908.11
应收补贴款		-	-	-	-
存货		179,156,228.60	137,690,069.01	5,727,329.16	4,079,335.31
待摊费用		11,213,184.84	7,896,538.17	7,575,137.97	6,780,422.96
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		496,597,201.57	390,413,938.54	284,150,132.56	167,252,637.75
长期投资：					
长期股权投资		95,552,374.45	93,671,090.29	266,005,049.59	220,385,340.05
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		95,552,374.45	93,671,090.29	266,005,049.59	220,385,340.05
合并价差		4,141,252.61	-		
固定资产：					
固定资产原价		734,941,838.89	664,940,125.15	518,920,498.14	512,463,333.13
减：累计折旧		259,616,205.33	217,730,918.43	221,650,715.03	192,650,599.25
固定资产净值		475,325,633.56	447,209,206.72	297,269,783.11	319,812,733.88
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		475,325,633.56	447,209,206.72	297,269,783.11	319,812,733.88
工程物资		69,560.00	72,400.00	69,560.00	72,400.00
在建工程		29,268,107.38	9,938,135.03	6,800,601.94	8,504,979.05
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		504,663,300.94	457,219,741.75	304,139,945.05	328,390,112.93
无形资产及其他资产：					
无形资产		100,104,745.91	87,209,980.04	58,331,227.60	59,300,901.32
长期待摊费用		78,091,468.98	75,087,239.15	76,064,983.10	73,960,455.16
其他长期资产		850,000.00	850,000.00	-	-
无形资产及其他资产合计		179,046,214.89	163,147,219.19	134,396,210.70	133,261,356.48
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,280,000,344.46	1,104,451,989.77	988,691,337.90	849,289,447.21

(续前表)

负债及股东权益	注释	合并报表		母公司	
		2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
流动负债:					
短期借款		430,350,000.00	306,500,000.00	370,000,000.00	187,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款		20,922,751.18	27,142,392.92	8,647,766.97	15,956,725.67
预收帐款		30,105,130.49	12,498,300.12	10,575,230.00	5,918,686.30
应付工资		4,442,671.75	3,382,845.01	1,272,390.00	2,700,190.80
应付福利费		11,722,155.08	6,633,487.32	6,258,337.34	4,501,780.11
应付股利		7,749,962.73	7,331,058.38	7,749,962.73	7,331,058.38
应交税金		17,068,421.48	7,302,200.24	13,385,729.48	2,009,234.06
其他应交款		3,108,618.74	2,748,248.72	2,772,463.71	2,652,448.49
其他应付款		90,112,687.33	63,370,377.49	52,630,415.44	60,467,501.11
预提费用		2,595,031.29	900,000.00	1,713,662.07	900,000.00
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		58,050,000.00	39,000,000.00	20,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		676,227,430.07	476,808,910.20	495,005,957.74	328,437,624.92
长期负债:					
长期借款		21,309,046.63	79,775,156.91	20,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		40,819,386.48	44,873,701.47	27,110,412.18	31,252,927.19
专项应付款		26,557,118.65	2,275,374.02	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		88,685,551.76	126,924,232.40	47,110,412.18	71,252,927.19
递延税项:					
递延税款贷项				-	-
负 债 合 计		764,912,981.83	603,733,142.60	542,116,369.92	399,690,552.11
少数股东权益:		68,512,394.65	51,119,952.07		
股东权益:					
股 本		256,337,906.00	197,183,005.00	256,337,906.00	197,183,005.00
减: 已归还投资		-	-	-	-
股本净额		256,337,906.00	197,183,005.00	256,337,906.00	197,183,005.00
资本公积		126,664,729.83	146,383,029.83	126,664,729.83	146,383,029.83
盈余公积		41,781,471.49	43,779,108.49	41,781,471.49	43,779,108.49
其中: 法定公益金		16,224,199.27	18,221,836.27	16,224,199.27	18,221,836.27
未分配利润		21,790,860.66	62,253,751.78	21,790,860.66	62,253,751.78
其中: 应付普通股现金股利			9,859,150.25		9,859,150.25
股东权益合计		446,574,967.98	449,598,895.10	446,574,967.98	449,598,895.10
负债及股东权益合计		1,280,000,344.46	1,104,451,989.77	988,691,337.90	849,289,447.21

利润表及利润分配表

会企 02 表

编制单位：南京中北（集团）股份有限公司 2004 年 1 月-6 月

单位：元

项 目	合并报表		母公司	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一. 主营业务收入	371,114,387.05	261,835,508.45	225,634,943.98	186,624,316.24
减： 主营业务成本	289,543,891.17	209,971,211.38	178,865,619.89	149,330,393.77
主营业务税金及附加	10,377,210.11	6,304,043.78	6,423,402.90	4,026,732.09
二. 主营业务利润(亏损以“-”号填列)	71,193,285.77	45,560,253.29	40,345,921.19	33,267,190.38
加： 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	2,145,445.95	2,141,436.75	762,380.32	1,800,731.66
减： 营业费用	32,756,233.24	27,867,560.01	29,170,805.60	26,575,880.32
管理费用	22,733,633.94	9,440,186.01	7,636,247.82	6,197,547.60
财务费用	6,452,054.34	5,592,463.21	4,672,327.87	2,881,525.77
三. 营业利润(亏损以“-”号填列)	11,396,810.20	4,801,480.81	-371,079.78	-587,031.65
加： 投资收益(损失以“-”号填列)	1,371,345.88	4,101,540.60	7,195,118.17	6,561,836.36
补贴收入	1,402,657.60	633,500.00	302,900.00	633,500.00
营业外收入	3,403,363.14	1,646,336.26	3,302,517.64	1,551,794.83
减： 营业外支出	769,892.78	548,386.56	683,713.99	448,831.58
四. 利润总额(亏损总额以“-”号填列)	16,804,284.04	10,634,471.11	9,745,742.04	7,711,267.96
减： 所得税	5,306,129.71	2,262,906.30	912,881.91	
少数股东本期收益	2,665,294.20	660,296.85	-	-
五. 净利润(净亏损以“-”号填列)	8,832,860.13	7,711,267.96	8,832,860.13	7,711,267.96
加： 期初未分配利润	62,253,751.78	38,349,226.89	62,253,751.78	38,349,226.89
其他转入		-		-
六. 可供分配的利润	71,086,611.91	46,060,494.85	71,086,611.91	46,060,494.85
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		-		-
七. 可供股东分配的利润	71,086,611.91	46,060,494.85	71,086,611.91	46,060,494.85
减： 应付优先股股利		-		-
提取任意盈余公积		-		-
应付普通股股利	9,859,150.25	-	9,859,150.25	-
转作股本的普通股股利	39,436,601.00	-	39,436,601.00	-
八. 未分配利润	21,790,860.66	46,060,494.85	21,790,860.66	46,060,494.85

利润表补充资料

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				

现金流量表

会企 03 表

编制单位：南京中北（集团）股份有限公司 2004 年 1-6 月

单位：元

项 目	注释	合并报表	母公司
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,145,604.55	192,711,099.76
收到税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8.40	12,667,411.77	965,937.18
现金流入小计		361,813,016.32	193,677,036.94
购买商品、接受劳务支付的现金		219,328,376.90	103,653,607.79
支付给职工以及为职工支付的现金		82,857,215.20	52,137,267.96
支付的各项税费		9,208,746.90	-1,910,310.21
支付的其他与经营活动有关的现金	8.41	34,193,290.63	107,192,737.98
现金流小计		345,587,629.63	261,073,303.52
经营活动产生的现金流量净额		16,225,386.69	-67,396,266.58
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		1,668,061.71	1,584,658.63
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		6,212,546.65	6,177,351.65
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		7,880,608.36	7,762,010.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		78,134,434.18	30,885,600.83
投资所支付的现金		10,296,750.00	39,178,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	8.42	7,800,000.00	-
现金流出小计		96,231,184.18	70,063,600.83
投资活动产生的现金流量净额		-88,350,575.82	-62,301,590.55
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		13,956,372.89	-
借款所收到的现金		366,850,000.00	310,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	8.43	3,389,746.63	2,634,324.00
现金流入小计		384,196,119.52	312,634,324.00
偿还债务所支付的现金		257,416,110.28	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,715,252.34	14,485,862.15
支付的其他与筹资活动有关的现金	8.44	2,176,200.00	2,123,800.00
现金流出小计		304,307,562.62	182,609,662.15
筹资活动产生的现金流量净额		79,888,556.90	130,024,661.85
四、 汇率变动对现金的影响		-306.27	-
五、 现金及现金等价物净增加额		7,763,061.50	326,804.72

(续前表)

附注项目	合并报表	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	8,832,860.13	8,832,860.13
加：少数股东权益	2,311,627.14	-
加：计提的资产减值准备	556,237.86	491,881.50
固定资产折旧	43,828,299.24	30,937,045.89
无形资产摊销	1,478,518.15	969,673.72
长期待摊费用摊销	6,095,011.44	5,832,410.00
待摊费用减少(减：增加)	-3,316,646.67	-794,715.01
预提费用增加(减：减少)	1,695,031.29	813,662.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-2,271,302.42	-2,368,538.42
固定资产报废损失	284,046.59	283,317.70
财务费用	6,843,395.66	4,941,768.07
投资损失(减：收益)	-1,371,345.88	-7,195,118.17
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-28,776,638.30	-1,647,993.85
经营性应收项目的减少(减：增加)	-108,247,394.24	-96,881,911.86
经营性应付项目的增加(减：减少)	88,283,686.70	-11,610,608.35
其他	-	-
	-	-
	-	-
经营性活动产生的现金流量净额	16,225,386.69	-67,396,266.58
	-	-
	-	-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
	-	-
	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况	-	-
现金的期末余额	92,492,004.12	39,070,130.83
减：现金的期初余额	84,728,942.62	38,743,326.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,763,061.50	326,804.72

南京中北（集团）股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

附注一 公司基本情况

南京中北（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1992 年 5 月经南京市经济体制改革委员会宁体改(92)071 号文批准由原国有企业南京市出租汽车公司改组成立的股份制公司。原名为“南京中北汽车发展股份有限公司”，1994 年经宁体改字(1994)333 号文批准更名为“南京中北(集团)股份有限公司”，并于 1994 年 6 月 30 日在南京注册登记。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）116 号文批复同意于一九九六年七月二十五日采取“上网定价”方式按 1：5.6 溢价向社会公开发行 1374 万股普通股，随后经深圳证券交易所深证发[1996]218 号文同意，于 1996 年 8 月 6 日在该所挂牌上市交易。本期，本公司经股东大会批准实施了 2003 年度红利分配方案：每 10 股送 2 股转增 1 股，使得股本总额发生变化。截至 2004 年 06 月 30 日，本公司股本总额增至 256,337,906 股。

本公司 2004 年营业执照注册号为 3201001003512，主要经营范围为汽车出租；公路客运；跨省市公路客运；客车租赁；汽车维修；汽车票代办；旅游服务（二类）；代理发布车身、户外广告；汽车销售及配套服务；二手车置换；汽车配件；建筑材料（销售）；房地产开发、建设、销售；商品房屋租赁；汽车驾驶培训；物业管理；室内装璜；经济信息咨询服务；商务代理等。

截止 2004 年 06 月，本公司下设的士分公司、巴士分公司、旅游客运分公司、长途客运中心、汽车服务分公司、汽车租赁分公司、汽车销售分公司、汽车修理总厂、汽车物资销售分公司、广告分公司、物资分公司、贸易分公司、培训中心、物业管理分公司、六合客运分公司、浦口客运分公司等十六个经营分公司。

本公司内部实行二级会计核算，下设的士分公司（包括汽车修理总厂）、旅游客运分公司（包括长途客运中心、浦口客运分公司、六合客运分公司）、汽车服务分公司（包括汽车销售分公司、租赁分公司、培训中心）、巴士分公司（包括广告分公司）、汽车物资销售分公司（包括贸易分公司、物资分公司、物业管理分公司）等五个内部独立核算单位。本公司的会计报表由总部及上述部门会计报表汇总调整后编制。

附注二 重要会计政策和会计估计的说明

本会计报表所载会计信息系根据本公司的会计政策而编制的。

本公司及控股子公司除特别表述外均执行统一的会计政策与会计估计。（下述未特别表述时，本公司均指包含合并报表的子公司。）

1. 目前执行的会计准则和会计制度

本公司自 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其规定。

本公司本期的会计核算均符合《企业会计制度》所要求的会计核算前提。

2. 会计年度

采用公历制,即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记帐本位币

本公司以人民币元为记帐单位。

4. 记帐基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础。

本公司在取得各类财产时按实际成本计量，其后若发生减值，则计提相应的减值准备但不调整其帐面价值（除法律另有规定外）。

5. 外币核算

本公司发生外币业务时，按中国人民银行公布的当月 1 日人民币基准汇率折合人民币记帐，并于资产负债表日按基准汇率对外币帐户余额进行折算，所产生的差额，作为汇兑损益，按照不同期间分别列入当期损益、长期待摊费用或资本化。

6. 现金等价物的确认标准

本公司持有的期限短、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. 短期投资核算方法

本公司以现金购入短期投资时，按实际支付的价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息后，确认为成本入帐；除收到的已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到的现金股利或利息冲减投资的帐面价值；本公司以其他方式取得短期投资时按实际投资成本计价，具体执行相关规定。

本公司处置短期投资时，按投资帐面价值（部分处置时，按总平均成本确定处置部分的成本）与实际取得的处置收入的差额，确认为当期收益。

本公司于半年末或年度终了时，采用成本与市价孰低计价，按投资类别计提短期投资跌价准备。

本公司的短期投资经董事会批准后可划转为长期投资，按成本与市价孰低结转为长期投资成本。

8. 坏帐损失的核算

8.1 坏账的确认

坏帐损失是指应收到而不能收回的款项。本公司的应收款项按下列标准确认为坏帐：

（1）因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍无法收回，无义务承担人的；

（2）因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并已取得确

凿证据表明确实无法收回的。

8.2 坏帐损失的核算方法

本公司坏帐损失采用备抵法核算，于半年末或年度终了时对于应收款项（包括应收帐款和其他应收款，但合并报表范围内关联企业债权除外）提取坏帐准备；实际发生坏账时，将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

8.3 坏帐准备的计提方法和比例

本公司的坏帐准备采用帐龄分析法计提。

本公司根据经营业务以现金交易为主的行业特点，参考历年实际发生坏帐损失的比例和相关债务单位的信用状况等情况，对各帐龄段的应收款的收回可能性进行估计后，确定各帐龄段的提取比例如下：

帐龄	坏帐准备提取比例
1 年以内	5‰
1-2 年	1%
2-3 年	5%
3-5 年	30%
5 年以上	50%

本公司对于下列情况，在取得确凿证据证明所涉及的应收款项不能收回或收回的可能性不大时，可以按应收款项全额计提坏帐准备：

- (1) 债务单位已撤销、破产、资不抵债；
- (2) 债务单位（除关联企业外，下同）现金流量严重不足；
- (3) 发生严重的自然灾害等情况导致债务单位停产且在短时间内无法偿付所欠债务；
- (4) 其他足以证明应收款项发生损失的情况；

9. 存货核算方法

9.1 分类

本公司存货的主要项目包括原材料（含燃润料、轮胎、备品备件等）、库存商品、低值易耗品、开发用土地、开发产品、在产品（含工程施工、开发成本）、自制半成品、产成品等。

开发用土地系中北房产公司所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业但尚未启动开发的土地价值。

开发成本系中北房产公司以出售或出租为开发目的、正处于开发过程中尚未达到预计状态、未完工的商品房实际成本。

开发产品系已完成全部开发过程,并已验收合格、合乎设计标准，随时可以出售或出租的商品房。

9.2 计价

存货取得时按照发生的实际成本登记入帐，期末按照成本与可变现净值孰低计价。

房地产开发产品按单项实际成本确定，其中的开发成本包括（1）开发用土地：项目整体开发时按购入价全部计入，分期开发时按开发比例与购入价配比计入；（2）公共配套设施费用：发生时按实归集，待项目完工时摊销转入可出售或出租的商品房成本，但如有经营价值且为开发商拥有收益权的配套设施，则单独转入“出租开发产品”；（3）维修基金：按项目所在地政府规定应提取的公共维修基金按实计入；（4）为开发项目借入的资金所发生的借款费用，在达到项目预计状态之前按实计入。

存货领用或者发出时，（1）巴士分公司、汽车物资销售分公司、南京利达公司对原材料采用计划成本核算，根据领用或发出的存货按月结转其应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。（2）其他部门的原材料、库存商品等存货均按实际成本计价，的士分公司采用先进先出法核算，贸易分公司、汽车销售分公司、装饰分公司采用逐个识别法核算，物业分公司等采用加权平均法核算。

房地产出租开发产品按预计可使用年限分期摊销。

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法，但一次性领用总额超过 5000 元时通过待摊费用分期摊销。

9.3 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。

9.4 存货跌价准备

本公司采取按存货类别的成本与相同类别的可变现净值比较，如果由于该类别存货存在遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因，使存货成本不可完全收回时，按存货可变现净值低于成本的差额部分，计提存货跌价准备。

存货可变现净值以当期取得的同类存货的最新销售价、最新采购价、最新市场价及主要供应商的最新批发价中最为可靠的一项证据为基础，并结合其他持有因素后确定。

计提的存货跌价准备，计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以补足以前入帐的减少数为限）调整存货跌价准备及当期收益。

对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货，按其账面价值当期全部转入损益。

10. 委托贷款核算方法

本公司委托金融机构贷出的款项按实际委托的贷款金额入帐；期末依据委托贷款约定的利率计算应收利息，计入当期投资收益，若到期不能收回已提利息则停提并冲回原已提利息。

本公司在半年末或年度终了，对委托贷款进行全面清查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单笔委托贷款本金与可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

11. 长期投资核算方法

本公司长期投资包括长期股权投资、长期债权投资。

11.1 长期股权投资

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本入帐。

(1) 投资占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下及虽占 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的采用成本法核算 ;根据被投资企业宣告分派的该股权投资后实现的利润或现金股利确认投资收益。

(2) 投资占被投资企业有表决权资本总额 20% 以上且具有重大影响的按权益法核算 ;在取得股权投资后 ,按应享有或分担的被投资企业自股权投资后实现的净利润或发生的净亏损的份额(扣除法规等规定不属于投资企业的净利润的部分后的金额)计算调整投资的帐面价值 ,并确认为应享有或应分担的当期投资损益。被投资企业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) 本公司采用权益法核算的长期股权投资 , 若投资时的投资成本与应享有被投资单位取得时所有者权益份额的差额 , 形成正值(初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额) 计作股权投资差额 , 应按约定的投资期限或 10 年期平均摊销 , 计入损益 ;若形成负值(初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额) 计作资本公积金 , 做股权投资差额准备。

11.2 长期债权投资

本公司长期债权投资 , 按取得时的实际成本作为初始投资成本入帐 ;在债券持有期 , 按期按票面价值和约定票面利率计提的利息收入经采用直线法调整溢价和折价后的金额 , 确认为当期投资收益 ; 处置或到期收回债权投资 , 按实际取得的价款与帐面价值的差额计入投资损益。

11.3 长期投资减值准备

长期投资期末按帐面价值扣除长期投资减值准备后的余额计价。对长期投资中 , 如果存在因市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因 , 导致可收回金额低于投资的帐面价值的 , 则在半年末或年度终了时 , 分别单个投资项目按其差额计提长期投资减值准备。

12. 固定资产核算方法

12.1 标准及分类

本公司的固定资产包括 : (1) 单位价值在 1500 元以上 , 并且使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等 ; (2) 单位价值在 2000 元以上 , 并且使用期限超过两年的非生产、经营用的主要设备、物品等。

本公司的固定资产主要分为豪华大客车(含轿车)、普通大客车、普通轿车、机械设备、动力设备、工具、电子设备和房屋建筑物等八类。

12.2 计价

本公司的固定资产在取得时按实际成本入帐 , 包括为使固定资产达到预定可使用状态前所必需的相关支出。用借款购建的固定资产发生的专门借款费用 , 在固定资产交付使用前计入所购建固定资产成本。

本公司融资租入的固定资产 , 按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者 , 作为入帐价值。

本公司的固定资产期末按帐面价值与可收回金额孰低计价。

12.3 折旧

本公司固定资产折旧根据固定资产入帐价值扣除预计残值（=入帐价值×残值率）后，按预计使用年限采用年限平均法分类计提。（取得的已使用过的固定资产之入帐价值=取得时的实际成本÷成新率）

各类固定资产的预计使用年限及年折旧率分别如下：

核算部门	固定资产类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
本公司	房屋及建筑物	4%	30年 - 40年	3.2% ~ 2.4%
	通用设备	4%	5年	19.2%
	专用设备	4%	8年 ~ 12年	12% ~ 8%
	运输设备	4%	5年 ~ 10年	19.2% ~ 9.6%
中北水业公司	供水专用管网	4%	30年	3.2%
	其他设备	4%	5年 ~ 8年	19.2% ~ 12%

所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，按规定计提固定资产折旧。若尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或者工程实际成本等估价转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12.4 固定资产减值准备

本公司在年度终了时，对固定资产进行实地盘点，并按单项固定资产的可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

本公司的固定资产在出现下列情形时，确认该资产已发生减值：

- 1、资产的市价在当期大幅下跌的幅度大大高于因时间推移或正常使用而引起的下跌；
- 2、资产的帐面净额大于当期市场资本化金额；
- 3、有证据表明，资产已经陈旧过时或实体损坏；
- 4、资产的使用或预计使用方式或程度已在当期发生或在近期将发生重大变化，对公司产生负面影响。这些变化包括计划终止或重组该资产所属的经营业务，或计划在以前预定的日期之前处置该资产；
- 5、本公司内部报告提供的证据（如资产的实际现金净流量或经营损益与预算相比已经明显恶化等）表明，资产的经济绩效已经或将要比预期的差。

且对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4、已遭毁，以至于不再具有使用价值的固定资产；
- 5、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程

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。

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

在建工程在完工或自达到预定可使用状态交付使用时，按实际发生的全部支出转入（或暂估计入）固定资产等进行核算。

为在建工程项目而发生的专门借款费用，在项目已达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在固定资产已达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

本公司在年末对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。

14. 借款费用的资本化处理

本公司将为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息。

借款费用资本化应同时满足下列三个条件：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使工程达到预定可使用状态所必要的营建活动已经开始。

如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月(含3个月)，应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

借款费用资本化金额按工程项目累计支出(扣除非借款方式募集的资金)的月度加权平均数与专门借款利率的乘积计算确定。

15. 无形资产的核算方法

15.1 本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价。

15.2 本公司按无形资产约定的受益年限或法定的有效年限采用直线法平均摊销，如无确定的有效使用期限的，按十年的期限平均摊销，具体为：

- 1) 土地使用权自取得使用权日起按50年或可使用期平均摊销；
- 2) 收购商誉是指本公司在收购企业时所支付的价款与被收购资产帐面价值的差额，自收购实现日起按10年期平均摊销。

15.3 无形资产减值准备

本公司在年度末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

本公司对于有证据足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的，则将其账面价值全部转入当期损益。

16. 长期待摊费用的摊销方法

本公司的长期待摊费用分项目单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销，如果该费用项目不能使以后会计期间受益的，即将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16.1 本公司支付的发行股票手续费或佣金等相关费用，减去股票发行冻结期间的利息收入后的余额，从发行股票的溢价中不够抵消的，或者无溢价的，若金额较小的，直接计入当期损益；若金额较大的，作为长期待摊费用在 2 年的期限内平均摊销；

16.2 本公司的其他长期待摊费用的摊销期为：

- (1). 竞购出租车营运证使用费用按 10 年受益期平均摊销；
- (2). 收购取得的出租车营运证费用按可使用期限平均摊销；
- (3). 周转总成件按 5 年平均摊销；
- (4). 临时性经营用房按 5 年平均摊销；
- (5). 经营办公房装璜费、服装费等按 2 ~ 5 年平均摊销。

16.3 开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营的当月一次计入损益。

17. 财产损益的处理

本公司对各类财产（包括固定资产、存货等）实施定期或者至少每年实地盘点一次。对盘盈、盘亏、毁损的财产，应当查明原因，写出书面报告，并经董事会或总经理批准后，盘盈的，冲减当期费用；盘亏的，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期费用，并在年度末结账前处理完毕。

若尚未得到批准的，在对外提供财务会计报告时应按上述规定先行处理，并在会计报表附注中作出说明；如果其后批准处理的金额与已处理的金额不一致，应按其差额调整会计报表相关项目的年初数。

18. 应付债券的核算方法

本公司的应付债券于发行时按实际发行的价格总额入帐。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19. 预计负债

本公司对对外提供担保、未决诉讼等或有事项，在与其相关的义务同时符合下列条件时，应合理地估计该事项的发生概率以计提相应的预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出公司。

20. 利润分配:

根据本公司章程规定：净利润按下列顺序进行分配：(1) 弥补亏损；(2) 提取法定公积金10%；(3) 提取公益金5-10%；(4) 提取任意公积金；(5) 分配股利。具体分配方案由董事会提出分配预案，经股东大会审议决定。

合并报表子公司依据其董事会决议进行相应的利润分配。

附注三 收入

1. 日常活动收入的确认原则

1.1 劳务服务收入的确认：

本公司提供的客运、旅游、修理、代理等服务行为已经发生，相关收入已经收到或取得了收款的证据且预计相应的经济利益能够流入企业时，确认收入的实现。

本公司提供的广告制作、培训等服务，在资产负债表日根据项目的完成程度确认收入。

本公司在收到的分属不同会计期间的劳务服务收入时，先计入递延收益，再在满足上述条件的期间中确认收入的实现。

1.2 商品销售收入的确认：

本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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，与交易相关的经济利益预计能够流入企业并且与销售该商品有关的成本能可靠计量时，确认收入实现。

1.3 房地产销售收入的确认：

按上述商品销售收入确认的原则，本公司在开发项目完工并验收合格且已签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付的房产付款证明时，确认相关房地产业务的收入。

或当与购买方订立不可取消的建造合同、买方累计付款超过售价 50%且其余应收款预计能收回、开发项目完工程度能可靠确定时，则随开发项目完工百分比逐期确认房地产销售收入。

1.4 让渡资产使用权而取得收入的确认：

本公司提供拥有所有权的资产供他方使用的行为已经发生，按与使用方签订的有关合同、协议规定的收费时间和方法，在确定价款能收回时计算确认相关业务收入的实现。

1.5 利息收入的确认：

当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

2. 本公司本期确认的下列各项收入的金额（单位：元）：

	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
2.1 销售商品的收入	60,716,672.19	70,170,387.26
2.2 提供劳务的收入	305,956,009.18	187,748,791.30
2.3 使用费收入	4,441,705.68	3,916,329.89

附注四 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

附注五 合并会计报表的说明

1. 合并会计报表范围：

母公司投资持有 50%以上拥有表决权资本总额的控股子公司且其资产、收入、利润总额三项中任一项指标达到本公司的 10%以上的（按一贯性原则合并的或控股子公司注册资本在 2000 万元以上的除外）纳入合并会计报表范围。

2. 合并会计报表的编制方法：

本公司的合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额并依据《合并会计报表暂行规定》，采用如下方法编制而成：

(1).在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，根据重要性原则决定是否按母公司会计政策进行调整；

(2).母公司与纳入合并范围子公司之间存在的重大内部销售及相互之间的债权与债务项目予以抵消；

(3).母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分进行调整抵销。

3. 本期合并报表范围变更：

本期，本公司新设控股子公司“马鞍山中北巴士有限公司”，自 2004 年 2 月起纳入本公司的合并会计报表范围。

附注六 税项

1. 营业税

(1) 汽车出租收入按运价定额征收营业税及附加；

(2) 公共交通客运、旅游客运业务按营运收入扣减支付给其他运输公司的运费后的营业额的 3%征收营业税；

(3) 房地产业务按开发产品实现的销售收入的 5%按征收营业税；

(4) 代办服务、贸易中介服务、提供使用资产等业务按营业收入额的 5%计征营业税；

(5) 旅游服务业按扣减代客户支付给其他单位的房费、门票、交通、餐费或支付给其他接团旅游企业的旅游费后的营业额的 5%计征营业税；

(6) 物业管理服务、广告代理业务按全部收入减去代业主垫付款项或转付其他广告经营方的广告发布费后的营业额的 5%计征营业税；

(7) 驾驶培训服务等业务按营业收入额的 3%计征营业税；

(8) 销售或转让不动产或土地使用权时，按取得的全部收入减除相应资产原值后的余额的 5% 计征营业税。

2. 增值税

汽车修理劳务收入、汽车销售、汽车配件及商品（物资）销售均按进销项税差额计算交纳增值税，税率 17%（特殊商品从国家规定）。

3. 流转税附加

城市建设维护税按应交营业税和增值税总额的 5%、7% 计征；

教育费附加按应交营业税和增值税总额的 3% 计征；

地方教育费附加按应交营业税和增值税总额的 1% 计征；

地方旅游事业发展基金按旅游服务业计税额的 1% 计征；

文化事业建设费按广告业、娱乐服务业等应税营业额的 3% 计征。

4. 所得税

本公司从 2002 年起所得税税率为 33%。

合并报表子公司的所得税税率均为 33%（适用优惠税率的除外）。

5. 其他税项

按国家的有关税收规定计算并缴纳。

附注七 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司情况:

控股子公司名称	公司简称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司对其投资额		本公司占权益比例	
					2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30
南京利达出租汽车有限公司	南京利达公司	出租汽车业	900 万	客车出租、汽车维修	540 万	1323 万	60%	95%
南京中北水业管网有限公司	中北水业公司	自来水供应业	2500 万	自来水管网服务输送	2000 万	2000 万	80%	80%
南京中北友好国际旅行社	中北友好国旅	旅行社	500 万	旅游服务、旅游客运等	450 万	450 万	90%	90%
南京中北房地产开发有限公司	中北房产公司	房地产开发	5000 万	房地产开发、商品房销售等	4750 万	4750 万	95%	95%
南京华发客运有限公司	南京华发公司	出租汽车业	100 万	汽车出租	374 万	374 万	95%	95%
南京金元出租汽车有限公司	南京金元公司	出租汽车业	200 万	汽车出租、租赁	1389 万	1389 万	95%	95%
南京新城巴士有限公司	新城巴士公司	公交客运	3900 万	公交客运	1989 万	1989 万	51%	51%
淮北中北巴士有限公司	淮北中北公司	公交客运	3115 万	公交客运	1620 万	1620 万	52%	52%
江苏南京旅游集散中心有限公司	旅游集散中心	旅游、客运	600 万	旅游客运	540 万	540 万	90%	90%

控股子公司名称	公司简称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司对其投资额		本公司占权益比例	
					2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30
马鞍山中北巴士有限公司	马鞍山中北公司	公交客运	5000万	公交客运		3000万		60%

说明一：中北友好国际旅行社享有“南京中北观光旅行社有限公司”(简称“观光旅行社”)50%的股权，故本公司间接持有观光旅行社45%的权益。

说明二：中北友好国际旅行社投资10万元拥有南京金元公司的5%权益，故本公司合并持有南京金元公司99.5%的权益。

说明三：中北友好国际旅行社投资5万元拥有南京华发公司的5%权益，故本公司合并持有南京华发公司99.5%的权益。

说明四：中北友好国际旅行社投资60万元拥有旅游集散中心10%权益，故本公司合并持有旅游集散中心99%的权益。

说明五：中北友好国际旅行社投资112万元拥有南京利达公司5%权益，故本公司合并持有南京利达公司99.5%的权益。

说明六：马鞍山中北公司享有“马鞍山市博泰房地产开发有限责任公司”(简称“博泰房产公司”)96.19%的股权，故本公司间接持有博泰房产公司57.714%的权益。

2. 合营公司情况

合营公司名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额		所占权益比例	
			2003.12.31	2003.06.30	2003.12.31	2004.06.30
南京苏桑汽车配件有限公司	300万	汽车修理	150万	150万	50%	50%
徐州中北巴士有限公司	2180万	城市客运等	981万	981万	45%	45%

3. 本期控股子公司的变化情况：

2004年2月，本公司投入现金3000万元设立“马鞍山中北巴士有限公司”，占其权益的60%。

4. 本期合并会计报表范围：

本公司本期的合并会计报表除继续合并了中北友好国旅(合并)、南京利达公司、中北水业公司、中北房地产公司、新城巴士公司、淮北中北巴士公司等六公司的会计报表外，自2004年2月起将马鞍山中北公司(合并)的会计报表纳入本公司的合并会计报表范围。

南京金元公司、南京华发公司、旅游集散中心因其资产、收入、利润总额三项中任一项指标均未达到本公司的10%以上，故未纳入本期合并会计报表范围。

本期未纳入合并会计报表范围的控股子公司对本公司的财务状况的影响，列示如下：

(单位：千元)

子公司名称	资产总额	所有者权益	主营业务收入	利润总额	本公司所占权益(合并)	
					2003.12.31	2004.06.30
南京金元公司	7,934.87	3,622.05	2,895.73	1,096.44	2,596.53	3,440.95
南京华发公司	2,905.60	1,253.50	761.85	197.77	1,237.93	1,190.78
旅游集散中心	6,520.80	5,905.11	3,683.49	-199.05	5,493.74	5,341.60

附注八 会计报表重要项目的说明

(下列项目如无特殊说明，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	<u>2003.12.31</u>			<u>2004.06.30</u>		
	原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
现金			15,970.25			23,575.44
银行存款			82,902,572.37			90,280,887.33
其中：美元	29,206.00	8.2767	241,729.30	29,206.00	8.2766	241,726.38
港币	67,411.05	1.0657	71,839.96	67,411.05	1.0612	71,536.61
其他货币资金			1,810,400.00			2,187,541.35
合计			84,728,942.62			92,492,004.12

2、应收股利

单位名称	内容	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
徐州中北巴士有限公司	宣告派发 2002 年利润	394,538.09	394,538.09
合计		394,538.09	394,538.09

3、应收帐款

3.1 合并报表

1) 帐龄分析

帐龄	<u>2003.12.31</u>			<u>2004.06.30</u>		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	14,288,488.70	86.79	71,442.45	19,174,732.14	86.31	95,873.66
1~2 年	985,935.10	5.99	9,859.35	1,816,152.96	8.17	18,161.53
2~3 年	113,721.08	0.69	5,686.05	76,266.90	0.34	3,813.35
3~5 年	160,483.80	0.97	48,145.14	235,372.88	1.06	70,611.86
5 年以上	914,337.27	5.55	457,168.64	914,337.27	4.12	457,168.64
合计	16,462,965.95	100.00	592,301.63	22,216,862.15	100.00	645,629.04

2) 期末欠款前五名单位金额合计为 10,450,412.73 元，占应收帐款总额的 47.04%。

3) 期末无持有 5% 以上股份股东欠款。

4) 本期无全额计提坏帐准备的应收帐款。

3.2 母公司报表

1) 帐龄分析

帐龄	<u>2003.12.31</u>			<u>2004.06.30</u>		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	4,443,978.20	72.62	22,219.89	9,986,525.83	87.83	49,932.63
1~2 年	523,885.10	8.56	5,238.85	223,912.40	1.97	2,239.12
2~3 年	77,104.08	1.26	3,855.20	9,649.90	0.09	482.50
3~5 年	160,483.80	2.62	48,145.14	235,372.88	2.07	70,611.86
5 年以上	914,337.27	14.94	457,168.64	914,337.27	8.04	457,168.64
合计	6,119,788.45	100.00	536,627.72	11,369,798.28	100.00	580,434.75

2) 期末欠款前五名单位金额合计为 5,967,794.11 元，占应收帐款总额的 52.49%。

3) 期末无持有 5% 以上股份股东欠款。

4)本期无全额计提坏帐准备的应收帐款。

4、其他应收款

4.1 合并报表

1)帐龄分析

帐龄	2003.12.31			2004.06.30		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	17,878,640.43	61.30	92,730.91	40,653,993.55	74.79	203,635.71
1~2年	1,295,982.27	4.44	12,952.32	3,413,778.95	6.28	32,990.85
2~3年	7,185,629.84	24.64	359,281.49	5,752,453.55	10.58	282,622.68
3~5年	1,502,486.22	5.15	450,745.87	3,227,028.16	5.94	968,108.45
5年以上	1,303,579.63	4.47	738,750.82	1,308,839.63	2.41	741,380.81
合计	29,166,318.39	100.00	1,654,461.42	54,356,093.84	100.00	2,228,738.50

2)全额计提坏帐准备的其他应收款明细列示如下：

单位名称	金额	帐龄	全额计提原因
新经纬公司	173,922.00	3-5年	现金流量严重不足

3)期末欠款前五名单位金额合计为 22,527,293.54 元，占其他应收款总额的 41.44%。

4)期末持有 5%以上股份股东欠款：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
南京公用控股（集团）有限公司	6,200,000.00	一年以内	临时借用中北水业公司资金

4.2 母公司报表

1)帐龄分析

帐龄	2003.12.31			2004.06.30		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	102,467,032.40	95.55	68,193.81	193,147,956.99	96.63	70,091.08
1~2年	1,038,691.12	0.97	10,386.91	2,835,613.53	1.42	28,356.13
2~3年	2,155,819.27	2.01	107,790.96	639,153.55	0.32	31,957.68
3~5年	1,095,820.05	1.02	328,746.02	2,767,190.99	1.3	830,157.30
5年以上	479,324.63	0.45	326,623.32	484,584.63	0.24	329,253.31
合计	107,236,687.47	100.00	841,741.03	199,874,499.69	100.00	1,289,815.50

2)全额计提坏帐准备的其他应收款明细列示如下：

单位名称	金额	帐龄	全额计提原因
新经纬公司	173,922.00	3-5年	现金流量严重不足

3)期末欠款前五名单位金额合计为 183,816,892.82 元，占其他应收款总额的 91.97%。

4)期末无持有 5%以上股份股东欠款。

5)期末比上年末增加 86.39%，系增加转付了为中北房产公司储备土地及开发所筹集的银行借款所致。

5、预付帐款

1) 帐龄分析

帐龄	<u>2003.12.31</u>		<u>2004.06.30</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	115,687,964.77	99.46	137,748,792.88	98.64
1 ~ 2 年	49,500.00	0.04	1,100,000.00	0.79
2 ~ 3 年	659.99		210,659.99	0.15
5 年以上	583,204.60	0.50	583,204.60	0.42
合计	116,321,329.36	100.00	139,642,657.47	100.00

2) 帐龄超过一年的大额预付帐款明细列示如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质	原因
上海凯麦拉汽车销售有限公司	1,100,000.00	1-2年	购车款	购车预付款

3) 期末无持有 5% 以上股份股东欠款。

6、存货

项目	<u>2003.12.31</u>		<u>2004.06.30</u>	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,372,106.01		12,064,906.29	
在产品	276,311.84		165,063.51	
低值易耗品	128,387.23		121,428.32	
房地产开发成本			98,929,541.31	
房地产开发产品	39,756,833.23		37,038,182.88	
房地产尚未开发土地	91,156,430.70		30,837,106.29	
合计	137,690,069.01		179,156,228.60	

1) 房地产开发成本明细列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额(万元)		
				<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
碧水云天小区	2004.03	2004.12	15,000		80,971,413.36
马鞍山红旗花园	2003.12	2004.12	3,000		17,958,127.95
尚未开发土地				91,156,430.70	30,837,106.29
合计				91,156,430.70	129,766,641.60

2) 房地产开发产品明细列示如下：

项目名称	竣工时间	<u>2003.12.31</u>			<u>2004.06.30</u>		
		金额	跌价准备	本期增加	本期减少	金额	跌价准备
应天路综合楼	2003.07	30,671,078.59			84,568.74	30,586,509.85	
一品嘉园	2002.08	3,744,558.82		416,855.90	976,490.99	3,184,923.73	
一品丽庭	2003.12	5,341,195.82		709,171.07	4,160,985.71	1,889,381.18	
博泰商城	2003.09			1,377,368.12		1,377,368.12	
合计		39,756,833.23		2,503,395.09	5,222,045.44	37,038,182.88	

3) 期末较上年增加 30.12%，主要系中北房产开发有限公司、博泰房地产公司开发量增加所致。

7、待摊费用

类别	2003.12.31	本期增加	本期摊销	2004.06.30	结存原因
保险费	6,203,842.92	11,311,076.09	8,851,136.36	8,663,782.65	预付下半年保险费
客票附加费	1,289,408.00	611,712.00	1,086,768.00	814,352.00	预付下半年款项
场地租赁费	168,837.47	716,416.75	335,839.00	549,415.22	预付下半年场地费
其他	234,449.78	1,057,875.61	106,690.42	1,185,634.97	
合计	7,896,538.17	13,697,080.45	10,380,433.78	11,213,184.84	

8、长期投资

8.1 合并报表

1)项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
长期股权投资	83,915,944.93	26,432,005.06	24,550,720.90	85,797,229.09
其中:对子公司投资	23,420,057.01	1,009,045.96	2,598,485.51	21,830,617.46
对合营企业投资	31,185,905.67	1,476,941.52	21,952,235.39	10,710,611.80
对联营企业投资	29,309,982.25	23,946,017.58		53,255,999.83
长期债权投资				
其中:国债投资				
其他股权投资	12,699,480.00			12,699,480.00
投资金额合计	96,615,424.93	26,432,005.06	24,550,720.90	98,496,709.09
减:长期投资减值准备	2,944,334.64			2,944,334.64
合计	93,671,090.29	26,432,005.06	24,550,720.90	95,552,374.45

2)长期股权投资

对子公司投资明细列示如下：

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	初始投资金额(千元)	追加投资金额	减少投资金额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	2004.06.30
南京金元公司	99.5	2001.12-2012.12	3,096.68			845,973.96	1,382,176.54	1,089,887.50	4,186,563.94
南京华发公司	99.5	2001.10-2007.09	1,050.16			163,071.99	202,482.09	350,019.40	1,400,178.04
旅游集散中心	99	永久存续	6,000.00			-179,143.83		-85,404.92	5,914,595.08
合计			10,146.84			829,902.12	1,584,658.63	1,354,501.98	11,501,337.06

按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	初始投资金额(千元)	追加投资金额	减少投资金额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	2004.06.30
南京苏桑汽配有限公司	50	1987.06-2007.06	1,500.00			-181,217.81		-1,280,686.32	219,313.68
南京三宝科技股份有限公司	26.67	2000.6-2017.6	12,000.00		12,000,000.00	1,273,469.64			
徐州中北巴士有限公司	45	2000.12-2020.12	9,810.00			203,471.88		681,298.12	10,491,298.12
合计			23,310.00		12,000,000.00	1,295,723.71		-599,388.20	10,710,611.80

注一：本公司投资企业南京三宝科技股份有限公司于2004年6月发行2040万股H股并在香港联合证券交易所挂牌上市，其股本增至6450万，故本公司占其注册资本的比例降至18.60%，自2004年6月起改按成本法核算。

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	2004.06.30	备注
南京南大药业有限责任公司	22	1998.07-2018.07	19,800,000.00	
南京公用IC卡有限公司	9	1999.09-2019.08	1,350,000.00	
南京公用场站建设发展有限公司	20	2000.03-2010.03	2,000,000.00	
北京北汽九龙汽车公司	1.39	永久存续	3,540,000.00	
南京华润液化气有限公司	14	1999.01-2029.01	2,619,982.25	
江苏高速客运有限公司	10.89	2004.04-2023.04	2,178,000.00	
南京三宝科技股份有限公司	18.60	2000.01-2017.12	21,768,017.58	见注一
合计			53,255,999.83	

其他股权投资（股票投资）

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资金额(千元)	2004.06.30
南京天地股份有限公司	法人股	1,461,383	3.44	1,206.00	1,206,000.00
上海豫园商城股份有限公司	法人股	59,459		355.65	355,650.00
南京大方股份有限公司	法人股	1,180,000	4	1,380.00	1,380,000.00
南京新经纬股份公司	法人股	500,000	4.76	500.00	500,000.00
南京市商业银行股份有限公司	法人股	10,150,000	0.99	9,257.83	9,257,830.00
合计				12,699.48	12,699,480.00

股权投资差额明细列示如下

被投资单位名称	初始金额(千元)	摊销期限	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2004.06.30	形成原因
南京金元出租汽车有限公司	11,538.45	120月		576,922.45	2,884,612.25	8,653,836.75	股权收购差额
南京华发客运有限公司	2,893.14	61月		257,760.60	1,217,697.71	1,675,443.65	股权收购差额
合计	14,431.59			834,683.05	4,102,309.96	10,329,280.40	

3)长期投资跌价准备明细列示如下：

被投资单位名称	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30	计提原因
南京大方股份有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00	99年起现金流量困难,并涉及诉讼
南京新经纬股份公司	500,000.00			500,000.00	98年起现金流量困难,并涉及诉讼
南京南大药业有限责任公司	1,064,334.64			1,064,334.64	经营亏损,现金流量困难
合计	2,944,334.64			2,944,334.64	

4)本公司的投资无变现及投资收益收回的重大限制。

5)采用权益法核算的被投资单位与本公司会计政策无重大差异。

8.2 母公司报表

1)项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
长期股权投资	210,630,194.69	69,903,332.15	24,283,622.61	256,249,904.23
其中：对子公司投资	150,134,306.77	44,664,590.86	2,515,605.03	192,283,292.60
对合营企业投资	31,185,905.67	1,292,723.71	21,768,017.58	10,710,611.80
对联营企业投资	29,309,982.25	23,946,017.58		53,255,999.83
长期债权投资				
其中:国债投资				
其他股权投资	12,699,480.00			12,699,480.00
投资金额	223,329,674.69	69,903,332.15	24,283,622.61	268,949,384.23
减：长期投资减值准备	2,944,334.64			2,944,334.64
长期股权投资净值	220,385,340.05	69,903,332.15	24,283,622.61	266,005,049.59

2)长期股权投资

对子公司投资明细列示如下：

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	初始投资金额(千元)	追加投资金额	减少投资金额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	2003.06.30
南京金元出租汽	95	2001.12.2	2,352.62			845,973.96	1,382,176.54	1,089,887.50	3,442,504.56

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	初始投资金额(千元)	追加投资金额	减少投资金额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	2003.06.30
车有限公司		012.12							
南京华发客运有限公司	95	2001.10-2007.09	848.50			163,071.99	202,482.09	350,019.40	1,198,518.04
南京利达出租汽车有限公司	95	1991.12-2006.12	5,400.00	4,365,769.57		1,403,060.88		3,487,237.24	13,253,006.81
南京中北水业管网有限公司	80	1998.06-2018.06	20,000.00			56,640.30		5,428,573.56	25,428,573.56
南京中北友好国际旅行社	90	1993.11-2020.11	4,500.00			10,502.13		-1,036,589.84	3,463,410.16
南京中北房地产开发有限公司	95	2002.6-	47,500.00			1,767,783.44		8,016,177.61	55,516,177.61
南京新城巴士有限公司	51	2003.3-3013.3	19,890.00			1,820,695.48		3,746,402.80	23,636,402.80
淮北中北巴士公司	52	永久存续	16,200.00			318,795.89		505,645.86	16,705,645.86
江苏南京旅游集散中心有限责任公司	90	永久存续	5,400.00			-179,143.83		-85,404.90	5,314,595.10
马鞍山中北巴士公司	60	2004.02-2033.02	30,000.00			625,960.62		625,960.62	30,625,960.62
合计			152,091.12	4,365,769.57		6,833,340.86	1,584,658.63	22,127,909.85	178,584,795.12

注一：2004年1月，本公司和中北友好国际旅行社共同出资收购南京利达公司40%的股权，其中本公司出资783.13万元，收购其35%股权，累计占其权益的95%；中北友好出资111.88万元，占其权益的5%。

注二：马鞍山中北巴士公司系由本公司和马鞍山市建设委员会于2004年2月共同出资设立的控股子公司，本公司出资3,000万元享有其权益的60%。

按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	初始投资金额(千元)	减少投资金额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	2004.06.30
南京苏奥汽配有限公司	50	1987.06-2007.06	1,500.00		-181,217.81		-1,280,686.32	219,313.68
南京三宝科技股份有限公司	26.67	2000.6-2017.6	12,000.00	12,000,000.00	1,273,469.64	9,768,017.58		
徐州中北巴士有限公司	45	2000.12-2020.12	9,810.00		203,471.88		681,298.12	10,491,298.12
合计			23,310.00	12,000,000.00	1,295,723.71	9,768,017.58	-599,388.20	10,710,611.80

注一：本公司投资企业南京三宝科技股份有限公司于2004年6月发行2040万股H股并在香港联合证券交易所挂牌上市，其股本增至6450万，故本公司占其注册资本的比例降至18.60%，自2004年6月起改按成本法核算。

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例(%)	投资起止期	2004.06.30	备注
南京南大药业有限责任公司	22	1998.07-2018.07	19,800,000.00	
南京公用IC卡有限公司	9	1999.09-2019.08	1,350,000.00	
南京公用场站建设发展有限公司	20	2000.03-2010.03	2,000,000.00	
北京北汽九龙汽车公司	1.39	永久存续	3,540,000.00	
南京华润液化气有限公司	14	1999.01-2029.01	2,619,982.25	
江苏高速客运有限公司	10.89	2004.04-2023.04	2,178,000.00	
南京三宝科技股份有限公司	18.60	2000.01-2017.12	21,768,017.58	见注一
合计			53,255,999.83	

其他股权投资（股票投资）

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例(%)	初始投资成本	2004.06.30
南京天地股份有限公司	法人股	1,461,383	3.44	1,206,000.00	1,206,000.00
上海豫园商城股份有限公司	法人股	59,459		355,650.00	355,650.00
南京大方股份有限公司	法人股	1,180,000	4	1,380,000.00	1,380,000.00
南京新经纬股份公司	法人股	500,000	4.76	500,000.00	500,000.00
南京市商业银行股份有限公司	法人股	10,150,000	0.99	9,257,830.00	9,257,830.00
合计				12,699,480.00	12,699,480.00

股权投资差额明细列示如下

被投资单位名称	初始金额(千元)	摊销期限	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2003.06.30	形成原因
南京金元出租汽车有限公司	11,538.45	120月		576,922.45	2,884,612.25	8,653,836.75	股权收购差额
南京华发客运有限公司	2,893.14	61月		257,760.60	1,217,697.71	1,675,443.65	股权收购差额
南京利达出租汽车有限公司	3,465.48			96,263.35	96,263.35	3,369,217.08	
合计	17,897.07			930,946.40	4,198,573.31	13,698,497.48	

3)长期投资跌价准备明细列示如下：

被投资单位名称	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30	计提原因
南京大方股份有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00	99年起现金流量困难,并涉及诉讼
南京新经纬股份公司	500,000.00			500,000.00	98年起现金流量困难,并涉及诉讼
南京南大药业有限责任公司	1,064,334.64			1,064,334.64	经营亏损,现金流量困难
合计	2,944,334.64			2,944,334.64	

4)本公司无变现及投资收益收回的重大限制。

5)采用权益法核算的被投资单位与本公司会计政策无重大差异。

9、固定资产原值及折旧

1)项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
原值				
房屋及建筑物	125,035,459.29	13,337,740.12	5,174,620.16	133,192,992.14
专用设备	24,735,559.33	1,293,808.14	38,000.00	25,991,367.47
通用设备	14,778,793.31	3,187,755.20	31,690.00	17,940,445.62
运输设备	500,390,313.22	57,756,724.44	330,004.00	557,817,033.66
合计	664,940,125.15	75,576,027.90	5,574,314.16	734,941,838.89
累计折旧				
房屋及建筑物	13,721,833.76	15,805,376.69	1,650,147.50	27,871,475.84
专用设备	5,756,658.92	580,361.34	26,160.00	6,310,860.26
通用设备	7,907,962.67	1,196,895.77	30,515.20	9,074,343.24
运输设备	190,344,463.08	26,245,665.44	236,189.64	216,359,525.99
合计	217,730,918.43	43,828,299.24	1,943,012.34	259,616,205.33
净值合计	447,209,206.72	31,747,728.66	3,631,301.82	475,325,633.56
其中:房屋及建筑物	111,313,625.53			105,321,516.30
专用设备	18,978,900.41			19,680,507.21
通用设备	6,870,830.64			8,866,102.38
运输设备	310,045,850.14			341,457,507.67

2)本期固定资产有关事项说明如下：

项目	在建工程中 转入的原值	出售原值	置换原值	抵押或担保 原值	经营租赁 原值
房屋及建筑物					49,556,875.55
专用设备					19,755,012.00
通用设备					
运输设备	28,910,972.50				12,076,002.48
合计	28,910,972.50				81,387,890.03

10、工程物资

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
车载电台	26,750.00	23,910.00
IC 卡车载机	45,650.00	45,650.00
合计	72,400.00	69,560.00

11、在建工程(金额单位：千元)

工程名称	预算 数	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少		<u>2004.06.30</u>	资金 来源	投入 占预 算比 (%)
				转入固 定资产	其他 减少			
千岛湖培训中心	8500	3,348.21				3,348.21	借款	39
其中:利息资本化		1,046.59				1,046.59		
栖霞公交站点	2400	772.11	790.76			1,562.87	借款	65
其中:利息资本化		0.95	17.84			18.79		
应天路 4S 项目	9,000	81.13	1,803.06			1,884.19	借款	21
其中:利息资本化		4.93	92.91			97.84		
六合客运站	14000	293.23	60.85			354.08	借款	2
其中:利息资本化			5.18			5.18		
营运轿(客)车	107170	243.35	28,667.62	28,910.97			借款	
营运轿(客)车预付款		1,810.00	1,141.81		242.18	2,709.63	借款	95
三亚商住房	1400	1,404.32				1,404.32	自有资金	100
的士修理厂房	5600	3,904.55	1,544.88		5,449.43		自有资金	97
新城巴士综合楼	12000	1,433.16	3,706.64			5,139.80	自有资金	43
马鞍山停车场	33980		16,520.89		416.80	16,104.09	自有资金	47
马鞍山办公楼装修费	400		112.85			112.85	自有资金	28
工程总额		13,290.06	54,349.36	28,910.97	6,108.41	32,620.04		
其中:利息资本化		1,052.47	115.93			1,168.40		
减:在建工程减值准备		3,351.94				3,351.94		
合 计		9,938.12	54,349.36	28,910.97	6,108.41	29,268.10		

1)在建工程减值准备明细列示如下：

项目	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2004.12.31</u>	计提原因
千岛湖培训中心	2,285.62			2,285.62	停建，拟转让
三亚商住房	1,066.32			1,066.32	停建，拟转让
合计	3,351.94			3,351.94	

2)确定利息资本化金额的资本化率为年利率 5.04%。

12、无形资产(金额单位：千元)

类别	原始金额	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销额	<u>2004.06.30</u>	剩余期 限(月)	取得 方式
七宗地土地使用 权	2,823.57	2,338.85			266.93	751.65	2,071.92	491	出让
升州路土地使 用权	24,346.00	20,207.18			243.46	4,382.28	19,963.72	492	购入
月苑新村土地 使用权	9,360.64	8,658.59			93.61	795.66	8,564.98	549	购入
大桥南路8号 土地使用权	9,947.50	9,275.68			111.97	783.79	9,163.71	486	购入
江宁大街东路 土地使用权	19,101.74	18,510.94	639.88		192.93	143.85	18,957.89	576	出让
浦口公园北路 土地使用权	5,643.50	5,537.68			70.54	176.36	5,467.14	465	出让
六合江北大道 土地使用权	12,000.00	12,000.00			120.00	120.00	11,880.00	594	出让
淮北中北土地 使用权	8,995.50	8,935.53			89.95	149.92	8,845.58	590	出让
马鞍山中北土 地使用权	13,789.30		13,673.47		130.44	246.27	13,543.03	574	收购
友好国旅收购 商誉	711.70	462.61			35.59	284.68	427.02	109	并购 产生
江宁客运收购 商誉	-684.49	-524.77			-34.22	-193.94	-490.55	84	并购 产生
浦口客运收购 商誉	1,215.61	1,094.05			60.78	182.34	1,033.27	98	并购 产生
浦口汽运收购 商誉	475	467.09			23.75	31.66	443.34	114	并购 产生
六合客运收购 商誉	257.28	246.56			12.86	23.58	233.70	112	并购 产生
合计	107,982.85	87,209.99	14,313.35		1,418.59	7,878.10	100,104.75		

13、长期待摊费用

类别	原始发生 额(千元)	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期 转出	<u>2004.06.30</u>	剩余摊销 期(月)
营运证有偿 使用费	94,974	67,283,140.94	2,080,000.00	4,234,514.55	29,845,163.61		65,128,626.39	31-132
服装费	2,466	941,117.96	80,902.00	295,328.70	1,739,417.79		726,691.26	9
应天路办公 楼装修	1,393	1,254,142.69		139,349.22	278,698.44		1,114,793.47	42
升州路临 时经营房	3,648	3,305,042.86	43,200.00	365,262.85	665,721.30		2,982,980.01	43
装潢费等	9,919	2,303,794.70	6,895,139.27	1,060,556.12	1,780,321.82		8,138,377.85	24
合计	112,400	75,087,239.15	9,099,241.27	6,095,011.44	34,309,322.96		78,091,468.98	

14、其他长期资产

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>	原因
存出保证金	650,000.00	650,000.00	江苏省旅游质量保证金
预定机票保证金	200,000.00	200,000.00	预定机票保证金
合计	850,000.00	850,000.00	

15、短期借款

借款条件	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>	备注
担保借款	216,500,000.00	340,350,000.00	
信用借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
合计	306,500,000.00	430,350,000.00	

1) 本期末较上期末增加 40.41%，主要系增加购置大客车等固定资产贷款和房地产开发贷款所致。

16、应付帐款

<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
27,142,392.92	20,922,751.18

- 1) 期末无欠持 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。
- 2) 期末无帐龄超过 3 年的大额应付帐款。

17、预收帐款

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
商品房预收款	2,116,886.49	13,715,111.09
其他	10,381,413.63	16,390,019.40
合计	12,498,300.12	30,105,130.49

1) 房地产开发项目预收帐款明细列示如下：

项目名称	预计竣工时间	预售比例	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
一品嘉园			1,232,644.31	488,733.81
御河苑			6,000.50	298,330.50
一品丽庭			187,824.03	251,800.83
应天路综合楼	2003 年 7 月	7.21%	690,417.65	660,417.65
马鞍山红旗花园		100%		12,015,828.30
合计			2,116,886.49	13,715,111.09

- 2) 预售比例系指以预售的建筑面积占当期项目可预售总建筑面积的比例。
- 3) 期末无欠持 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。
- 4) 期末无帐龄超过一年的大额预收帐款。

18、应付工资

本期末余额为 4,442,671.75 元，均为历年工效挂钩工资的节余部分。

部门	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
母公司	2,700,190.80	1,272,390.00
中北房产公司	682,654.21	682,654.21
中北水业公司		58,920.00
马鞍山中北公司		2,428,707.54
合计	3,382,845.01	4,442,671.75

19、应付股利

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
以前年度尚未支付的法人股股利	330,522.78	330,522.78
2001 年尚未支付的法人股股利	157,202.80	157,202.80
2002 年尚未支付的法人股股利	6,843,332.80	1,199,236.80
2003 年尚未支付的法人股股利		6,063,000.35
合计	7,331,058.38	7,749,962.73

20、应交税金

税种	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>	备注
营业税	1,994,002.39	3,663,333.64	
增值税	-200,879.75	97,181.99	
企业所得税	4,848,896.66	8,616,955.44	
城市建设维护税	92,603.54	244,353.98	
印花税	73,907.66	51,603.38	
房产税	-16,634.46	224,576.63	
土地使用税	7,461.28	43,783.11	
车船使用税		-1,120.00	
土地增值税	97,265.47	-43,839.44	
个人所得税	405,577.45	4,171,592.75	
合计	7,302,200.24	17,068,421.48	

本公司涉及的应交税金的法定税率详见附注六。

21、其他应交款

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>	计缴标准	性质
城市公用附加费	2,378,620.29	2,378,620.29	详见附注六	地方基金
教育费附加	70,593.57	155,177.76	详见附注六	
文化事业建设费	31,271.65	33,459.97	详见附注六	
旅游发展基金	20,155.34	13,332.17	详见附注六	地方基金
自管房维修基金	214,714.44	214,714.44		
其他	32,893.43	313,314.11		
合计	2,748,248.72	3,108,618.74		

22、其他应付款

	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>		
	63,370,377.49	90,112,687.33		
1) 期末欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项列示如下：				
单位名称	应付款金额	欠款时间	欠款原因	
南京市国有资产经营(控股)公司	18,000,000.00	1 年以内	借款	
2) 期末无帐龄超过 3 年的大额其他应付款，大额款项明细列示如下：				
单位名称	应付款金额	欠款时间	款项性质	
南京市国有资产经营(控股)公司	18,000,000.00	1 年以内	借款	
南京日报社	1,770,000.00	1 年以内	收购资产尾款	
3) 代管基金明细列示如下：				
项目	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2004.06.30</u>
维修基金	372,802.13	90.25		372,892.38
合计	372,802.13			372,892.38

4) 期末较上期末增加 42.20%，系本期增加合并会计报表范围带入款项所致。

23、预提费用

项目	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>	结存原因
场地租赁费	900,000.00	1,358,200.00	尚未支付的场地租赁费
养路费		900,000.00	尚未支付的养路费
其他		336,831.29	尚未支付的轮胎消耗费等
合计	900,000.00	2,595,031.29	

24、长期借款

放款单位	<u>2004.06.30</u>	借款期限	年利率	币种	条件
中国工商银行江苏分行	20,000,000.00	2000.12.20-2005.9.18	5.66%	人民币	信用借款
中国农业银行淮北分行	1,259,046.63	2000.10.31-2005.10.31	5.04%	人民币	担保借款
淮北信用社	50,000.00	2001.1.25-2005.9.25	2.532%	人民币	信用借款
合计	21,309,046.63				

25、长期应付款

项目	期限	初始金额	<u>2003.12.31</u>	<u>2004.06.30</u>
预收租车价款	5年	48,464,181.91	24,012,518.94	17,802,142.95
服务保证金	5年		10,080,577.30	14,062,501.34
车身媒体费	5年	5,780,000.00	5,063,000.00	4,522,500.00
预收车位款				1,807,183.33
其他			5,717,605.23	2,625,058.86
合计		54,244,181.91	44,873,701.47	40,819,386.48

26、股本（金额单位：千元）

	<u>2003.12.31</u>	本次变动增(+)/减(-)				小计	<u>2004.06.30</u>
		配股	送股	公积金 转股	其他		
一、尚未流通股份							
发起人股份	71,447.00		14,289.00	7,145.00	21,434.00	92,881.00	
其中：国家拥有股份	56,320.00		11,264.00	5,632.00	16,896.00	73,216.00	
境内法人持有股份	15,127.00		3,025.00	1,513.00	4,538.00	19,665.00	
外资法人持有股份							
其他							
募集法人股	44,491.00		8,898.00	4,449.00	13,347.00	57,838.00	
内部职工股							
优先股或其他	5,280.00		1,056.00	528.00	1,584.00	6,864.00	
其中：转配股							
国家持有股	5,280.00		1,056.00	528.00	1,584.00	6,864.00	
尚未流通股份合计	121,218.00		24,243.00	12,122.00	36,365.00	157,583.00	
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	75,965.00		15,193.00	7,597.00	22,790.00	98,755.00	
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其他							
已流通股份合计	75,965.00		15,193.00	7,597.00	22,790.00	98,755.00	
三、股份总数	197,183.00					256,338.00	

注一：本期经公司 2003 年度股东大会批准，实施了每 10 股转送 2 股的红利分配方案和资本

公积转增股本方案，即每 10 股转增 1 股。实施完成后，本公司的股本由 197,183,005 股增至 256,337,906 股。

27、资本公积

项目	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2004.06.30</u>
股本溢价	140,874,350.05		19,718,300.00	121,156,050.05
接受捐赠资产准备	518,584.00			518,584.00
其他资本公积转入	1,865,400.00			1,865,400.00
新股申购冻结资金利息	37,702.56			37,702.56
地方财政所得税返还	2,152,928.54			2,152,928.54
股权投资准备	934,064.68			934,064.68
合计	146,383,029.83		19,718,300.00	126,664,729.83

注一：本期经公司 2003 年度股东大会批准，实施了资本公积转增股本方案，即每 10 股转增 1 股。

28、盈余公积

项目	<u>2003.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2004.06.30</u>	备注
法定盈余公积	25,557,272.22			25,557,272.22	
公益金	18,221,836.27		1,997,637.00	16,224,199.27	
合计	43,779,108.49		1,997,637.00	41,781,471.49	

注一：本期按本公司 2000 年度股东大会批准的“支付员工住房补助款核减公益金”的方案，核减了本年度的员工住房补助款 1,997,637.00 元。

29、未分配利润

项目	<u>2004.06.30</u>	备注
期初未分配利润	62,253,751.78	
加：本期实现可供股东分配的利润	8,832,860.13	
减：应付普通股股利	49,295,751.25	
合计	21,790,860.66	

30、主营业务收入和主营业务成本

30.1 合并报表注释

类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
汽车营运	164,181,841.10	263,512,397.91	124,082,624.67	196,392,717.63	40,099,216.43	67,119,680.28
旅游服务	23,366,824.43	45,445,716.61	20,170,556.71	36,847,075.30	3,196,267.72	8,598,641.31
房产开发	32,102,781.69	9,210,280.18	24,824,073.87	4,837,929.22	7,278,707.82	4,372,350.96
商业贸易	39,747,997.88	51,506,392.01	38,742,685.57	50,078,662.52	1,005,312.31	1,427,729.49
其他	2,436,063.35	1,439,600.34	2,151,270.56	1,387,506.50	284,792.79	52,093.84
合计	261,835,508.45	371,114,387.05	209,971,211.38	289,543,891.17	51,864,297.07	81,570,495.88

1)本期前五名主营业务收入合计为 9,886,434.83 元，占主营业务收入总额的 2.66%。

2)本期主营业务收入、主营业务成本分别比上年同期增加 41.74%、37.90%，主要系合并报表范围发生变化(本期增加了马鞍山中北巴士公司、淮北中北巴士公司)及去年同期因“非典”影响减少客运收入所致。

30.2 母公司报表注释

类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月
汽车营运	141,211,800.63	165,591,992.31	107,395,808.29	125,831,118.52	33,815,992.34	39,760,873.79
旅游服务	3,828,454.38	7,753,483.23	1,356,709.53	2,165,896.79	2,471,744.85	5,587,586.44
商业贸易	39,747,997.88	50,849,868.10	38,742,685.57	49,481,098.08	1,005,312.31	1,368,770.02
其他	1,836,063.35	1,439,600.34	1,835,190.38	1,387,506.50	872.97	52,093.84
合计	186,624,316.24	225,634,943.98	149,330,393.77	178,865,619.89	37,293,922.47	46,769,324.09

1)本期前五名主营业务收入合计为 6,262,307.68 元，占主营业务收入总额的 2.78%。

31、主营业务税金及附加

金额	2003年1-6月	2004年1-6月	法定税率
	6,304,043.78	10,377,210.11	

本期比上年同期增加 64.61%，主要系主营业务收入增加相应计提各项税金所致。

32、其他业务利润

类别	2003年1-6月			2004年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
媒体出租	2,108,550.00	116,785.53	1,991,764.47	1,192,723.96	141,998.74	1,050,725.22
修理业务	579,884.89	507,819.98	72,064.91	380,190.65	431,914.99	-51,724.34
房租收入				930,377.92	97,964.73	832,413.19
其他	83,312.98	5,705.61	77,607.37	368,606.43	54,574.55	314,031.88
合计	2,771,747.87	630,311.12	2,141,436.75	2,871,898.96	726,453.01	2,145,445.95

33、管理费用

金额	2002年1-6月	2003年1-6月
	9,440,186.01	22,733,633.94

本期比上年同期增加 140.82%，主要系合并报表范围发生变化，本期增加了马鞍山中北巴士公司、淮北中北巴士公司的管理费用所致。

34、财务费用

项目	2003年1-6月	2004年1-6月
利息支出	5,775,988.97	7,305,304.27
减:利息收入	302,295.25	859,569.56
汇兑净损失	-55.39	287.70
其他	118,824.88	6,031.93
合计	5,592,463.21	6,452,054.34

35、投资收益

35.1 合并报表注释

项目	2003年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,155,239.79	
债权投资收益		
联营公司分得利润		
合营公司分得利润		1,668,061.81
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	3,239,700.65	537,967.12
股权投资转让收益	270,000.00	
委托投资收益		
股权投资差额摊销	-811,331.43	-834,683.05
减:短期投资跌价准备	-247,931.59	
减:长期投资减值准备		
合计	4,101,540.60	1,371,345.88

1) 本期比上年同期减少 66.56%，系投资企业利润下降所致。

2) 期末本公司收回投资公司的投资收益无重大限制。

35.2 母公司报表注释

项目	2003年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,155,239.79	
债权投资收益		
联营公司分得利润		
合营公司分得利润	1,200,000.00	1,584,658.73
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	4,499,996.41	6,541,405.84
股权投资转让收益	270,000.00	
委托投资收益		
股权投资差额摊销	-811,331.43	-930,946.40
减:短期投资跌价准备	-247,931.59	
减:长期投资减值准备		
合计	6,561,836.36	7,195,118.17

1) 期末本公司收回投资公司的投资收益无重大限制。

36、补贴收入

项目	2003年1-6月	2004年1-6月
财政补贴	633,500.00	1,402,657.60
合计	633,500.00	1,402,657.60

本期比上年同期增加 121.41%，主要系各级财政部门的专项补贴增加所致。

37、营业外收入

项目	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产收益	851,218.16	2,389,293.42
罚款、违约金收入	460,767.17	457,984.37
其他	334,350.93	556,085.35
合计	1,646,336.26	3,403,363.14

本期比上年同期增长 106.72% , 主要系本期转让固定资产收益增加所致。

38、营业外支出

项目	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净损失	240,580.68	360,687.59
罚款支出	49,905.00	6,655.00
各项地方基金	256,840.88	402,550.19
其他	1,060.00	
合计	548,386.56	769,892.78

39、所得税

金额	<u>2003年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
	2,262,906.30	5,306,129.71

本期比上年同期增长 134.48% , 主要系本期利润总额增加所致。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 12,667,411.77 元 , 主要明细列示如下 :

类别	<u>2004年1-6月</u>
收到的补贴收入	1,402,657.60
收到的利息收入	573,269.60
收到的违约金收入	419,087.63
与未合并报表控股子公司往来	2,000,000.00
暂收保险理赔款等	8,272,396.94
合计	12,667,411.77

41、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 34,193,290.63 元 , 主要明细列示如下 :

类别	<u>2004年1-6月</u>
支付管理费用等期间费用	21,626,088.15
支付的待摊、预提费用	10,270,033.62
退回暂收的款项等	2,297,168.86
合计	34,193,290.63

42、支付的其他与投资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 7,800,000.00 元，淮北中北巴士购置土地保证金。

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

本期收到的其他与筹资活动有关的现金 3,389,746.63 元，为收到的承包驾驶员的责任保证金。

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 2,176,200.00 元，为退还的承包驾驶员的责任保证金。

附注九 重要会计政策和会计估计变更的说明

1. 会计政策变更的说明

本公司本期未对会计政策作变更。

2. 会计估计变更的说明

本公司本期未对会计估计作变更。

3. 会计差错更正的说明

本公司本期未发现以前年度的重大会计差错。

附注十 关联方关系及其交易的说明（金额单位：千元）

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
南京市国有资产经营(控股)公司	南京	国有资产经营	控股股东	国有独资	周发亮
南京苏桑汽配有限公司	南京	汽车修理	合营公司	合资企业	郭试平
徐州中北巴士有限公司	徐州	城市客运等	合营公司	有限责任公司	郭试平
南京华发客运有限公司	南京	汽车出租	控股子公司	有限责任公司	刘孝华
南京金元出租汽车有限公司	南京	汽车出租等	控股子公司	有限责任公司	刘孝华
江苏南京旅游集散中心有限公司	南京	旅游客运	控股子公司	有限责任公司	赵文

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
南京苏桑汽配有限公司	3,000	-	-	3,000
徐州中北巴士有限公司	21,800	-	-	21,800
南京华发客运有限公司	1,000	-	-	1,000
南京金元出租汽车有限公司	2,000	-	-	2,000
江苏南京旅游集散中心有限公司	6,000	-	-	6,000

3、存在控制关系关联方所持权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
南京苏桑汽配有限公司	1,500	50	-	-	-	-	1,500	50
徐州中北巴士有限公司	9,810	45	-	-	-	-	9,810	45
南京华发客运有限公司	995	99.5	-	-	-	-	995	99.5
南京金元出租汽车有限公司	1,990	99.5	-	-	-	-	1,990	99.5
江苏南京旅游集散中心有限公司	5,940	99	-	-	-	-	5,940	99

4、不存在控制关系的关联方及交易

企业名称	与本公司的 关系	交易类型及要素		
		交易类型	累计交易金额	定价政策
南京公用控股(集团)有限公司	股东	经营租赁、提供资金	7,250.00	市价
南京苏桑汽配有限公司	合营公司	提供资金	4,950.00	
南京三宝科技股份有限公司	联营企业			
南京南大药业有限责任公司	联营企业			
南京公用事业 IC 卡有限责任公司	联营企业	购买,代理	46,192.50	市价
南京公用场站建设发展有限公司	联营企业	经营租赁	75.00	市价
南京华润液化气有限公司	联营企业			
江苏高速客运有限公司	联营企业			

5、本公司与关联方的交易事项

1)代理交易：

企业名称	经济内容	2003年1-6月		2004年1-6月	
		累计金额	占%	累计金额	占%
南京公用事业 IC 卡有限公司	代收月票款及支付佣金	49,002.47	100	55,323.01	100

2)租赁交易：

企业名称	经济内容	2003年1-6月		2004年1-6月	
		累计金额	占%	累计金额	占%
南京公用控股(集团)有限公司	租用中北水业管网	600.00	100	600.00	100
南京公用场站建设有限公司	场站租赁	75.00	14.29	75.00	14.29
南京公用控股(集团)有限公司	场站租赁	450.00	85.71	450.00	85.71

3)提供资金交易发生额：

企业名称	经济内容	2003年1-6月	2004年1-6月
------	------	-----------	-----------

1)应收帐款：

企业名称	经济内容	2003年1-6月	2004年1-6月
南京公用控股(集团)有限公司	管网租用费	600.00	600.00
南京公用事业 IC 卡有限公司	代收月票款	49002.47	55,323.01
2)其他应收款：			
南京公用控股(集团)有限公司	转付欠款		6,200.00
南京苏桑汽配有限公司	互垫资金		4,950.00
3)其他应付款：			
南京市国有资产经营(控股)公司	借款		5000.00
南京金元出租汽车有限公司	借款	500.00	1,000.00
南京华发客运有限公司	借款		700.00

6、关联方应收应付款项余额：

企业名称	经济内容	2003.12.31		2004.06.30	
		金额	占%	金额	占%
1)应收帐款：					
南京公用控股(集团)有限公司	管网租用费	1,200.00	7.56	1,800.00	8.34
南京公用事业 IC 卡有限公司	代收月票款			5,755.47	26.68
2)其他应收款：					
南京公用控股(集团)有限公司	转付欠款			6,200.00	11.89
3)预收帐款					
南京公用事业 IC 卡有限公司	预收月票款	2,832.22	22.66		
4)其他应付款：					
南京市国有资产经营(控股)公司	借款	13,000.00	20.51	18,000.00	19.98
南京金元出租汽车有限公司	借款	3,500.00	5.52	4,500.00	4.99
江苏南京旅游集散中心	借款	4,800.00	7.57	4,800.00	5.33
南京华发客运有限公司	借款			700.00	0.78

附注十一 或有事项

1、截止 2004 年 06 月 30 日，本公司除存在下列为其他单位提供债务担保形成的或有负债外，无其他或有负债，该等占资产总额的 0.16%，占净资产的 0.45%：

提供担保单位名称	债务种类	债务金额	担保期限	形成原因	预计产生的财务影响
南京利宏房地产开发有限公司	短期贷款	200 万元	1998 年 10 月 -1999 年 10 月	与本公司进行资产转让交易	详见说明

说明：南京利宏房地产开发有限公司于 1997 年 11 月向南京中北房地产开发有限公司转让了湖西街 28 号的土地使用权，按合同本公司先后支付了转让款 700 万元并为其担保了相当于本次转让款尾款 200 万元的银行债务。其后，由于利宏方涉及诉讼，造成该公司经营状况不良，由我公司担保的债务已逾期。鉴于我公司已依法取得该地块的土地使用权且应支付的本次土地转让尾款 200 万元尚未支付，故该项或有负债不会对公司产生新的债务影响。

2、截止 2004 年 06 月 30 日，本公司为合并报表范围内的控股子公司南京中北房地产

开发有限公司、南京利达出租车公司、南京新城巴士有限公司、南京中北友好国际旅行社提供银行借款担保，累计金额为 4,450 万元。

附注十二 承诺事项

1、转让公司所持有的南京中北水业管网有限公司 80%的股权。该事项尚未实施，待其实施完成将使公司的长期股权投资减少约 2,000 万元。

2、对江苏高速客运有限公司实施增资，追加投资 108.90 万元，占其投资比例不变。该事项实施后将会使公司长期股权投资增加 108.90 万元。

附注十三 资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

附注十四 其他重要事项

1、非货币性交易的说明

本公司本期中未发生非货币性交易事项。

2、债务重组事项

本公司本期中未涉及债务重组事项。

3、重要资产转让及其出售的说明

本公司本期无重要资产转让及出售事项。

4、企业重要收购的说明

1) 本公司以 2003 年 12 月 31 日为基准日，出资现金 783.125 万元收购南京利达出租汽车有限公司 35%的股权，中北友好国际旅行社出资现金 111.875 万元收购其 5%的股权。该项实施完成后，本公司合并持有南京利达出租汽车有限公司 99.50%的股权，使母公司长期股权投资增加 783.125 万元。

2) 本公司本期完成了对南京龙之泉出租汽车公司 10 张营运证的收购，使用资金 208 万元，该事项完成后形成长期待摊费用 208 万元。本期增加主营业务收入 11.85 万元，实现营业利润 -0.15 万元。

3) 2004 年 2 月本公司新设立的马鞍山中北巴士有限公司购买马鞍山市原公交公司 6,993.46 万元人民币的资产，收购对价为承担 3,276.46 万元的负债和支付 3,717 万元的职工改制提留费用。

5、企业合并、分立的说明

本公司本期无企业合并、分立事项。

6、房产销售按揭贷款情况的说明：

中北房产公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，该项担保是商品

房承购人采用银行按揭方式购房时，在已交清首期款（一般为 30%）后向银行申请抵押贷款，由本公司之房地产公司提供阶段性担保，担保期限自商品房承购人的首笔贷款发放之日起，至商品房承购人办妥所购住房用于抵押登记的《他项权证》之日止。

截至 2004 年 06 月 30 日，中北房产公司承担的为商品房承购人银行按揭贷款的担保金额为 2992 万元。

7、母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司与合并报表的子公司会计政策一致。

南京中北（集团）股份有限公司
2004 年半年度财务报表补充资料

一、利润表附表

二、股东权益增减变动表

三、资产减值准备明细表

四、年度间变动异常的报表项目说明

利润表附表

会企业 02 表附表

编制单位：南京中北（集团）股份有限公司 2004 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	报告期				上年同期数			
	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.94%	15.81%	0.278	0.278	10.62%	10.72%	0.231	0.231
营业利润	2.55%	2.53%	0.044	0.044	1.12%	1.13%	0.024	0.024
净利润	1.98%	1.96%	0.034	0.034	1.80%	1.81%	0.039	0.039
扣除非经常性损益后的净利润	1.32%	1.30%	0.023	0.023	1.36%	1.38%	0.030	0.030
计算公式	1、全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产 2、全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数 3、加权平均净资产收益率=报告期利润/（报告期期初净资产+（报告期净利润÷2）+报告期新增净资产×新增净资产下 报告期期末的月份数÷12-报告期减少净资产×减少净资产下一月份至报告期期末的月份数÷12） 4、加权平均每股收益=报告期利润/（报告期初股份总额+报告期因转、送等增加股本数+报告期因发行新股等增加股份 股份下一月至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期因回购等减少股份数×减少股份下一月至报告期期末的月份数÷ 份数）							

股东权益增减变动表

会企 01 表附表

编制单位：南京中北(集团)股份有限公司 2004 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	行次	2004 年 1-6 月	2003 年度
一、股本：			
年初余额	1	197,183,005.00	197,183,005.00
本年增加数	2	59,154,901.00	-
其中：资本公积转入	3	19,718,300.00	
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5	39,436,601.00	
新增股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	256,337,906.00	197,183,005.00
二、资本公积			
年初余额	9	146,383,029.83	145,448,965.15
本年增加数	10	-	934,064.68
其中：股本溢价	11		
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14		934,064.68
拨款转入	15		
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17		
本年减少数	18	19,718,300.00	
其中：转增股本	19	19,718,300.00	
年末余额	20	126,664,729.83	146,383,029.83
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	21	25,557,272.22	22,417,899.31
本年增加数	22		3,139,372.91
其中：从净利润中提取数	23		3,139,372.91
其中：法定盈余公积	24		3,139,372.91
任意盈余公积	25		
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本年减少数	29	-	-
其中：弥补亏损	30		
转增股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
年末余额	34	25,557,272.22	25,557,272.22
其中：法定盈余公积	35	25,557,272.22	25,557,272.22
储备基金	36		

企业发展基金	37		
四、法定公益金			
年初余额	38	18,221,836.27	17,573,181.80
本年增加数	39		3,139,372.91
其中：从净利润中提取数	40		3,139,372.91
本年减少数	41	1,997,637.00	2,490,718.44
其中：集体福利支出	42		
住房周转金核销	43	1,997,637.00	
年末余额	44	16,224,199.27	18,221,836.27
五、未分配利润：			
年初未分配利润	45	62,253,751.78	56,857,069.05
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	46	8,832,860.13	31,393,729.05
本年利润分配	47	49,295,751.25	25,997,046.32
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	48	21,790,860.66	62,253,751.78

2004 年中期会计报表变动异常的项目说明

会企 01 表附表 3

编制单位：南京中北(集团)股份有限司

2004 年 6 月 30 日

单位：元

资产负债表项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减净额	增减%	增减变动原因
存货	179,156,228.60	137,690,069.01	41,466,159.59	30.12	主要系房地产公司增加开发成本所致
短期借款	430,350,000.00	306,500,000.00	123,850,000.00	40.41	主要系增加购置大客车等固定资产贷款和房地产开发贷款所致
其他应付款	90,112,687.33	63,370,377.49	26,742,309.84	42.20	主要系本期收购资产带入所致
股本	256,337,906.00	197,183,005.00	59,154,901.00	30.00	主要系实施了红利分配及转赠股本方案所致
利润表项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月			
主营业务收入	371,114,387.05	261,835,508.45	109,278,878.60	41.74	主要系增加合并报表范围增加及去年“非典”影响减少收入所致
主营业务成本	289,543,891.17	209,971,211.38	79,572,679.79	37.90	主要系增加合并报表范围增加所致
主营业务税金及附加	10,377,210.11	6,304,043.78	4,073,166.33	64.61	主要系主营业务收入增加所致
管理费用	22,733,633.94	9,440,186.01	13,293,447.93	140.82	主要系增加马鞍山中北、淮北中北管理费用所致
投资收益	1,371,345.88	4,101,540.60	-2,730,194.72	-66.57	主要系投资企业利润下降所致
补贴收入	1,402,657.60	633,500.00	769,157.60	121.41	主要系各级财政部门专项补贴增加所致
营业外收入	3,403,363.14	1,646,336.26	1,757,026.88	106.72	主要系处置固定资产收益增加所致
所得税	5,306,129.71	2,262,906.30	3,043,223.41	134.48	主要系利润总额增加所致

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 02

编制单位：南京中北（集团）股份有限公司 2004 年 1--6 月

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	2,246,763.05	627,604.49	-	-	-	2,874,367.54
其中：应收帐款	2	592,301.63	53,327.41	-	-	-	645,629.04
其他应收款	3	1,654,461.42	574,277.08	-	-	-	2,228,738.50
二、短期投资跌价准备合计	4	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	5	-	-	-	-	-	-
债券投资	6	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	8	-	-	-	-	-	-
原材料	9	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	10	2,944,334.64	-	-	-	-	2,944,334.64
其中：长期股权投资	11	2,944,334.64	-	-	-	-	2,944,334.64
长期债权投资	12	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	13	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	14	-	-	-	-	-	-
机器设备	15	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	16	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	17	-	-	-	-	-	-
商标权	18	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	19	3,351,935.74	-	-	-	-	3,351,935.74
八、委托贷款减值准备合计	20	-	-	-	-	-	-
九、总计	21	8,543,033.43	627,604.49	-	-	-	9,170,637.92