

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
资产负债表	2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-25

审计报告

沪众会字（2012）第 2762 号

南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司：

我们审计了后附的南京新城巴士有限公司（以下简称新城巴士公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2012 年度 1—6 月份的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新城巴士公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，新城巴士公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新城巴士公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度 1—6 月份的经营成果和现金流量。

四、使用的限制

新城巴士公司编制的财务报表及本报告仅用于南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司与南京中北（集团）股份有限公司资产置换的特定目的。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡志刚

中国注册会计师：王燕

中国·上海

二〇一二年七月二十二日

1 公司基本情况

南京新城巴士有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由南京中北（集团）股份有限公司和南京公交总公司共同出资组建，是南京市第四家公共交通企业，注册资本为 39,000,000.00 元。其中：南京中北（集团）股份有限公司出资 19,890,000.00 元，占注册资本的 51%；南京市公共交通总公司出资 19,110,000.00 元，占注册资本的 49%。于 2003 年 3 月 31 日在南京市工商行政管理局注册登记，营业执照注册号 3201211000010664。

公司法定代表人：蔡长清。注册地址：南京市江宁区同夏路 19 号。

公司经营范围：许可经营项目：江宁区、周边地区及江宁至南京地区公交客运业务；客、货车的三级保养；发动机总成维修。

2 财务报表的编制基础

2.1 本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.4 应收款项坏账准备

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等

3.4.1 坏账的确认标准：

- 1) 因债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- 2) 因债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
- 3) 债务人逾期未履行其偿债义务，现金流量严重不足，确有证据表明不能收回的应收款项。

3.4.2 坏账损失的核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失

3.4.3 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 应收款项（续）

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
不计提坏账准备的组合	

② 账龄分析法

账龄	计提比例（%）
1 年以内	1%
1 至 2 年（含 2 年）	5%
2 至 3 年（含 3 年）	20%
3 至 5 年（含 5 年）	40%
5 年以上	80%

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3.5 存货

1) 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、低值易耗品等。

2) 计价

存货取得时按照发生的实际成本登记入帐，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。期末按照成本与可变现净值孰低计价。

存货领用或者发出时，原材料、库存商品等存货均按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。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 元时进行分期摊销。

3) 存货跌价准备

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4) 存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 固定资产

3.6.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.6.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.6.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—40	5%	3.2%—2.4%
通用设备	5	5%	19%
专用设备	8—12	5%	12%—8%
运输设备	5—10	5%	19%—9.5%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.6.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.7 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.9 无形资产

3.9.1 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

3.9.2 无形资产的摊销方法

- ① 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。
- ② 对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其估计使用寿命进行摊销。

3.9.3 自行开发的无形资产确认: 符合以下条件的开发阶段支出予以资本化;

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.9.4 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准: 公司内部研究开发项目研究阶段支出是指: 获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出; 内部研究开发项目开发阶段支出是指: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

3.9.5 无形资产减值准备

- ① 期末, 如果使用寿命有限的无形资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。
 - ② 对于使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 都将于期末进行减值测试, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。
- 上述无形资产减值准备不得转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期待摊费用

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。

公司的其他长期待摊费用的摊销期为：

- （1） 周转总成件按 5 年平均摊销；
- （2） 临时性经营用房按 5 年平均摊销；
- （3） 经营办公房装璜费、服装费等按 2-5 年平均摊销。

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。

3.11 预计负债

3.11.1 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

3.11.2 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

3.12 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.13 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.15 收入确认

3.15.1 劳务服务收入的确认:

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公司时, 确认收入的实现。

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。

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。

3.15.2 商品销售收入的确认:

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。

3.15.3 让渡资产使用权而取得收入的确认:

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。

3.16 政府补助

政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后, 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均分次计入各期损益, 与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益, 用于补偿公司已经发生的费用或损失的, 取得时或确定可收到确定的金额时直接计入当期损益。

3.17 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。因连年亏损, 本公司未确认递延所得税资产。

3.18 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.18.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 经营租赁、融资租赁（续）

3.18.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.19 主要会计政策、会计估计的变更

3.19.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.19.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.20 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

4 税项

4.1 主要税种及税率

4.1.1 营业税

- (1)公共交通运输业务按营运收入的 3%征收营业税；
- (2)提供使用资产等业务按营业收入额的 5%计征营业税；
- (3)广告业务按扣减转付媒体费后的营业收入额的 5%计征营业税。

4.1.2 增值税

增值税按销项税扣除购进后的进项税差额交纳，增值税税率 17%。

4.1.3 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 7%计征，并按 5%计征教育费附加。

4.1.4 所得税

公司所得税税率为 25%。

4.1.5 其他税项

按国家的有关税收规定计算并缴纳。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2012 年 6 月 30 日金额	2011 年 12 月 31 日金额
现金	186.42	1,223.24
银行存款	11,520,472.74	17,361,900.88
合计	11,520,659.16	17,363,124.12

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	5,860,120.67	100.00	58,601.21	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,860,120.67	100.00	58,601.21	100.00

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	2,045,566.28	100.00	20,455.67	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,045,566.28	100.00	20,455.67	100.00

5.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,860,120.67	100.00	58,601.21	2,045,566.28	100.00	20,455.67

5 财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.3 应收账款余额金额较大的单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
南京市市民卡有限公司	3,421,154.17	1 年以内	58.38
包车款	2,253,404.50	1 年以内	38.45
合计	5,674,558.67		96.83

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,780,968.91	100.00	5,451,814.37	100.00

5.3.2 预付款项余额较大的单位情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额 比例 (%)
中国人寿保险股份有限公司南京市 江宁支公司[注]	3,448,655.30	1 年以内	91.21
南郊加油站	313,313.52	1 年以内	8.29
合计	3,761,968.82		99.50

【注】系尚未摊销的保险费。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2012 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	6,768,348.05	100.00	227,258.24	100.00
组合 2：不计提坏账组合				
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款				
合计	6,768,348.05	100.00	227,258.24	100.00

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	4,697,223.05	100.00	164,687.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,697,223.05	100.00	164,687.13	100.00

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,254,871.32	92.41	62,548.71	3,701,536.44	78.80	37,015.36
1 至 2 年	19,000.00	0.28	950.00	728,979.64	15.52	36,448.98
2 至 3 年	386,369.76	5.71	77,273.95	131,500.00	2.80	26,300.00
3 至 4 年						
4 至 5 年				108,106.97	2.30	43,242.79
5 年以上	108,106.97	1.60	86,485.58	27,100.00	0.58	21,680.00
合计	6,768,348.05	100.00	227,258.24	4,697,223.05	100.00	164,687.13

5.4.3 其他应收款余额较大的单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
南京华润燃气有限公司	1,639,051.04	1 年以内	24.22
芮金山（事故借款）	931,152.60	1 年以内	13.76
欧宁洋（事故借款）	766,606.72	1 年以内	11.33
周翔（事故借款）	748,620.00	1 年以内	11.06
徐金祥（事故借款）	474,900.56	1 年以内、2-3 年	7.02
邓伟（事故借款）	375,805.67	1 年以内	5.55
代缴企业员工社会保险	720,732.32	1 年以内	10.65
合计	5,656,868.91		83.58

5 财务报表项目附注（续）

5.5 存货

类别	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,078,246.70		1,893,454.67	108,304.72
低值易耗品	30,678.74		31,706.61	
合计	3,108,925.44		1,925,161.28	108,304.72

5.6 固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	287,679,938.60	1,110,184.00	3,016,270.00	285,773,852.60
其中：房屋建筑物	32,088,714.39			32,088,714.39
专用设备	1,630,802.96	49,930.00		1,680,732.96
通用设备	1,324,903.40	821,306.00	18,530.00	2,127,679.40
运输设备	252,635,517.85	238,948.00	2,997,740.00	249,876,725.85
二、累计折旧合计	115,134,578.17	14,340,495.97	2,865,456.50	126,609,617.64
其中：房屋建筑物	7,378,943.18	505,156.26		7,884,099.44
专用设备	921,181.75	72,433.51		993,615.26
通用设备	1,015,091.93	49,349.67	17,603.50	1,046,838.10
运输设备	105,819,361.31	13,713,556.53	2,847,853.00	116,685,064.84
三、固定资产账面净值合计	172,545,360.43			159,164,234.96
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	172,545,360.43			159,164,234.96

本期折旧额：14,340,495.97 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为：238,948.00 元。

5.7 无形资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
一、账面原值-土地使用权	19,468,875.40			19,468,875.40
二、累计摊销-土地使用权	3,468,023.04	197,135.76		3,665,158.80
三、无形资产-土地使用权账面净值合计	16,000,852.36			15,803,716.60
四、无形资产-土地使用权账面价值合计	16,000,852.36			15,803,716.60

本期摊销额：197,135.76 元。

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁费	470,591.97		18,949.98		451,641.99

5.9 短期借款

借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	65,000,000.00	60,000,000.00

5.10 应付账款

5.10.1 应付帐款按账龄列示

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	33,436,850.14	43,510,103.34
1 至 2 年	14,290,096.10	743,039.60
2 至 3 年	64,420.00	
3 年以上	650.00	650.00
合 计	47,792,016.24	44,253,792.94

5.10.2 应付账款余额较大的单位情况

单位名称	金额	年限	占应付账款总额比例 (%)
南京华润燃气有限公司	38,178,110.31	1 年以内、 1-2 年	79.88

5.11 预收款项

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	123,406.30	368,851.69

【注】系预收房租款

5.12 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴		47,566,305.09	47,566,305.09	
二、职工福利费		1,724,679.66	1,724,679.66	
三、社会保险费		10,754,229.68	10,754,229.68	
四、住房公积金		1,921,321.00	1,921,321.00	
五、住房补贴		849,810.00	849,810.00	
六、工会经费	3,474,668.29	951,326.10	330,000.00	4,095,994.39
七、职工教育经费				
八、劳务薪资				
九、其他				
合计	3,474,668.29	63,767,671.53	63,146,345.43	4,095,994.39

5 财务报表项目附注(续)

5.13 应交税费

税种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	1,554.42	2,450.08
营业税	270,711.44	296,765.49
企业所得税	-81,093.69	-81,093.69
个人所得税	77,104.99	104,072.12
城市维护建设税	19,954.44	23,348.67
教育费附加	16,551.48	18,675.08
文化事业建设费	-119,981.02	-146,856.52
房产税	-12,007.52	-12,007.52
印花税	-193.55	
合计	172,600.99	205,353.71

5.14 应付利息

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
借款利息	178,000.00	180,000.00

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款按账龄列示

账龄	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	20,077,462.05	24,023,785.69
1 至 2 年	6,482,386.21	109,537.00
2 至 3 年		1,656,007.14
3 年以上	1,936,937.19	289,410.06
合计	28,496,785.45	26,078,739.89

5.15.2 金额较大的其他应付款

对方名称	金额
南京市公共交通总公司	15,689,116.20
预提事故损失费	1,993,000.00
北汽福田汽车股份有限公司北京客车分公司	1,655,850.00
南京中北(集团)股份有限公司	5,433,329.16
南京中北(集团)股份有限公司汽车服务分公司	1,059,760.00
工会会费	445,366.95
职工大病互助金	279,038.79
合计	26,555,461.10

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	7,043,944.56	
合计	7,043,944.56	

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.17 长期借款

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	23,261,388.96	41,248,233.44

5.18 长期应付款

单 位	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
承包车辆保证金	3,301,500.00	4,417,000.00
南京梅迪派勒广告公司	3,718,750.66	4,697,917.33
江苏汇特广告传媒有限公司		
合 计	7,020,250.66	9,114,917.33

5.19 其他非流动负债

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
未摊销完的购车补贴	44,168,466.67	48,401,166.67

5.20 实收资本

股东名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
南京中北(集团)股份有限公司	19,890,000.00	51.00			19,890,000.00	51.00
南京市公共交通总公司	19,110,000.00	49.00			19,110,000.00	49.00
合计	39,000,000.00	100.00			39,000,000.00	100.00

5.21 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,199,812.08			2,199,812.08

5.22 未分配利润

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-54,319,289.70	-44,330,301.61
加：其他转入		-520,912.88
加：本期净利润	-8,060,620.27	-9,468,075.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-62,379,909.97	-54,319,289.70

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.23 营业收入及营业成本

项目	2012 年 1-6 月		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公交营运	79,782,985.28	130,795,050.34	161,783,520.80	248,575,559.97
其他业务收入	2,601,795.04	1,255,513.68	5,985,157.99	2,746,943.36
合计	82,384,780.32	132,050,564.02	167,768,678.79	251,322,503.33

5.24 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
营业税	2,492,080.28	5,146,205.34
城市维护建设税	173,760.98	358,379.63
教育费附加	124,306.98	251,896.91
其他税金	26,875.50	143,687.82
合计	2,817,023.74	5,900,169.70

5.25 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
工资	7,617,950.69	9,929,136.31
劳动保险费	1,402,611.26	2,519,540.76
运输费	695,867.42	1,742,481.06
福利费	463,785.64	1,252,305.49
水电费	440,101.44	788,276.79
劳务费	28,178.00	683,514.37
住房公积金	386,707.00	676,762.00
折旧	223,093.24	639,357.58
业务招待费	570,876.20	579,056.81
劳动保护费	153,915.30	515,042.53
会议会务费	159,252.00	496,107.00
修理费	145,270.90	481,341.30
无形资产摊销	197,135.76	394,271.52
土地使用税	149,849.35	299,698.70
咨询费	131,165.00	276,840.00
工会经费	152,359.01	198,565.93
印刷费	-9,974.50	192,545.60
办公费	134,072.47	176,347.25
基金	243,417.68	165,244.00
房产税	75,630.66	151,261.32
住房补贴	97,409.00	143,024.00
其他	-116,784.64	689,023.84
合计	13,341,888.88	22,989,744.16

5 财务报表项目附注(续)

5.26 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
利息支出	3,912,543.81	8,294,041.35
减：利息收入	59,726.73	130,957.38
汇兑损失		
其他	3,848.20	5,111.16
合计	3,856,665.28	8,168,195.13

5.27 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
坏账损失	100,716.65	36,038.68

5.28 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处理利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换所得		
接受捐赠		
政府补助	62,062,934.10	110,636,117.60
罚没收入	70,420.00	116,130.20
其他收入	98,531.00	900,847.88
合计	62,231,885.10	111,653,095.68

5.29 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
非流动资产处置损失合计	98,858.50	263,091.44
对外捐赠		10,000.00
职工住房补贴	347,740.70	
其他	63,827.92	200,107.24
合计	510,427.12	473,198.68

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,060,620.27	-9,468,075.21
加: 资产减值准备	100,716.65	36,038.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,340,495.97	30,274,147.98
无形资产摊销	197,135.76	394,271.52
长期待摊费用摊销	18,949.98	207,801.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	98,858.50	263,091.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,912,543.81	7,613,491.35
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,292,068.88	1,499,968.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,334,713.03	-515,338.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-225,204.60	-3,445,349.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,756,093.89	26,860,047.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	11,520,659.16	17,363,124.12
减: 现金的年初余额	17,363,124.12	16,385,809.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,842,464.96	977,314.16

5.30.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	11,520,659.16	17,363,124.12
其中: 库存现金	186.42	1,223.24
可随时用于支付的银行存款	11,520,472.74	17,361,900.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,520,659.16	17,363,124.12

南京新城巴士有限公司
2012 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方及关联交易

6.1 关联方关系

6.1.1 本公司的股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
南京中北 (集团) 股份有限公司	母公司	国有企业	南京	朱明	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	351,68.41 万元	51.00%	51.00%	南京市城市建设投资控股 (集团) 有限责任公司
南京市公共交通总公司	母公司	国有企业	南京	张保杰	城市及近郊区公共交通	7,383.00 万元	49.00%	49.00%	南京市城市建设投资控股 (集团) 有限责任公司

6.1.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京市市民卡有限公司	母公司持其 4.29% 股权
南京华润燃气有限公司	母公司持有其 5.6% 股权

6.2 关联方交易

6.2.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易类型	交易内容	2012 年 1-6 月	2011 年度
南京华润燃气有限公司	采购	天然气	27,400,686.70	52,940,140.59
南京华润燃气有限公司	出租	场地	175,640.66	279,882.47
南京市市民卡有限公司	接收劳务	佣金	462,394.83	569,506.85
南京市市民卡有限公司	代收	票款	29,043,381.78	35,325,748.80
南京中北 (集团) 股份有限公司	资金使用费	利息	146,863.88	286,465.28

6 关联方及关联交易（续）

6.2 关联方交易（续）

6.2.2 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	南京市市民卡有限公司	3,421,154.17	1,173,679.78
应付账款	南京华润燃气有限公司	38,178,110.31	31,703,400.25
其他应付款	南京中北（集团）股份有限公司	6,493,089.16	6,346,225.28
其他应付款	南京市公共交通总公司	15,689,116.20	13,700,000.00

6.2.3 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额
南京中北（集团）股份有限公司	南京新城巴士有限公司	5,000,000.00
南京中北（集团）股份有限公司、蔡长清	南京新城巴士有限公司	10,000,000.00
南京市公共交通总公司	南京新城巴士有限公司	12,000,000.00
南京市公共交通总公司	南京新城巴士有限公司	12,000,000.00
南京中北（集团）股份有限公司	南京新城巴士有限公司	13,000,000.00
南京中北（集团）股份有限公司	南京新城巴士有限公司	8,000,000.00
南京中北（集团）股份有限公司	南京新城巴士有限公司	5,000,000.00
		65,000,000.00

7 或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

南京新城巴士有限公司

法定代表人：蔡长清

主管会计工作的负责人：叶京义

会计机构负责人：刘兵

日期：2012 年 7 月 22 日