

北京巴士

600386

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	13
八、备查文件目录.....	13

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、独立董事孟焰先生，因公外出，委托独立董事张国伍先生出席。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长张国光先生、总经理龚绍清先生，主管会计工作负责人财务总监马京明先生，会计机构负责人（会计主管人员）石春国先生声明：保证本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：北京巴士

公司英文名称：BEIJING BASHI CO.,LTD

公司英文名称缩写：BJBASHI

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：北京巴士

公司 A 股代码：600386

3、公司注册地址：北京市海淀区紫竹院路 32 号

公司办公地址：北京市海淀区紫竹院路 32 号

邮政编码：100044

公司国际互联网网址：WWW.NEWBJBUS.COM

公司电子信箱：bjbashi@btamail.net.cn

4、公司法定代表人：张国光

5、公司董事会秘书：傅世学

电话：010—68477383

传真：010—68731430

E-mail：bjbashi@btamail.net.cn

联系地址：北京市海淀区紫竹院路 32 号

公司证券事务代表：周旭明

电话：010—68477383

传真：010—68731430

E-mail：bjbashi@btamail.net.cn

联系地址：北京市海淀区紫竹院路 32 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：WWW.SSE.COM.CN

公司年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,109,314,723.31	745,297,693.63	745,297,693.63	48.84
流动负债	1,803,208,803.44	1,814,495,959.77	1,814,495,959.77	-0.62
总资产	3,771,402,128.40	3,323,585,000.90	3,323,585,000.90	13.47
股东权益(不含少数股东 权益)	1,187,456,982.00	1,222,489,405.49	1,222,489,405.49	-2.87
每股净资产	4.71	4.85	4.85	-2.89
调整后的每股净资产	4.71	4.85	4.85	-2.89
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	-18,381,821.29	41,046,694.80	41,046,694.80	-144.78
扣除非经常性损益后的 净利润	-33,565,225.69	39,634,928.61	39,634,928.61	-184.69
每股收益	-0.07	0.16	0.16	-143.75
每股收益 ^{注1}	-0.05			
净资产收益率(%)	-1.55	3.28	3.28	下降 4.83 个百 分点
经营活动产生的现金流	131,751,825.27	124,815,335.99	124,815,335.99	5.56

量净额				
-----	--	--	--	--

1、本报告期末流动资产与上年度期末相比增长 48.84%，主要是因为本公司及子公司八方达公司为更新车辆增加贷款所致。

2、本报告期净利润、每股收益等与上年同期相比大幅下降的主要原因是燃料、工资等成本大幅度上升，导致亏损。

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
各种形式的政府补贴	15,290,400.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	226,065.12
所得税影响数	-333,060.70
合计	15,183,404.40

政府补贴 15290400 元，为 2005 年市财政对公司的车辆环保改造给予的贴息补助。

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	8.11	7.94	0.38	0.38
营业利润	-1.93	-1.89	-0.09	-0.09
净利润	-1.55	-1.52	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后的净利润	-2.83	-2.77	-0.13	-0.13

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 30,933 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)
北京公共交通控股(集团)有限公司	0	170,280,000	67.57	未流通		国有股 东
全国社保基金一零七组合	-165,054	5,349,237	2.12	已流通	未知	社会公 众股东
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	-474,900	2,820,441	1.12	已流通	未知	社会公 众股东
中国工商银行 - 同益证券投资基金	0	2,816,971	1.12	已流通	未知	社会公 众股东
全国社保基金一零三组合	476,075	2,706,275	1.07	已流通	未知	社会公 众股东
华夏成长证券投资基金	-21,417	2,288,299	0.91	已流通	未知	社会公 众股东
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	-506,504	2,013,535	0.80	已流通	未知	社会公 众股东
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	1,513,669	1,513,669	0.60	已流通	未知	社会公 众股东
中油资产管理有限公司	56,553	1,200,000	0.48	已流通	未知	社会公 众股东
民生证券有限责任公司	0	1,049,106	0.42	已流通	未知	社会公 众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未知前十名股东关联关系或一致行动。

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)
全国社保基金一零七组合	5,349,237	A股
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	2,820,441	A股
中国工商银行 - 同益证券投资基金	2,816,971	A股
全国社保基金一零三组合	2,706,275	A股
华夏成长证券投资基金	2,288,299	A股
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	2,013,535	A股
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	1,513,669	A股
中油资产管理有限公司	1,200,000	A股
民生证券有限责任公司	1,049,106	A股
中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金	835,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名股东关联关系或一致行动。

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	股份增减数	变动原因
李学民	副总经理	3,000	3,000	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年5月16日，公司第二届董事会第十七次会议聘任景长华为公司常务副总经理、李学民为公司副总经理；马京明为公司财务总监；同时张莉萍因退休不再担任总会计师。

2、因公司第二届董事会届满，2005年6月18日在公司2004年度股东大会上选举张国光、龚绍清、直军、董杰、石曙光、蒙克勤为公司第三届董事会非独立董事；选举张国伍、宁骚、孟焰为公司第三届董事会独立董事。

同日第三届董事会第一次会议上选举张国光为公司董事长、龚绍清为公司副董事长；经董事长提名聘任龚绍清为公司总经理、续聘傅世学为第三届董事会秘书。

3、因公司第二届监事会届满，2005年6月18日在公司2004年度股东大会上选举任绪贵、崔铁山、王燕萍为公司第三届监事会监事。

同日第三届监事会第一次会议上选举任绪贵为监事会主席。

4、2005年6月18日在公司第三届董事会第一次会议续聘景长华为公司常务副总经理、续聘王茂深、吕先琦、董福贵、刘玉祥、李学民、傅世学为公司副总经理；续聘马京明为公司财务总监。

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

公司到报告期末拥有运营车辆 7024 部，运营线路 139 条，运营线路长度 6167 公里。在 2005 年上半年，公司的生产经营遇到了巨大的困难，由于本公司一线生产人员的工资水平与北京市人均收入相比存在较大差异，因此在 2005 年上半年对生产人员工资进行了调整，导致人工成本上升；在 2005 年上半年燃料价格继续大幅上升，造成运营成本持续攀升；交通拥堵状况没有明显改变，运营效率维持在较低水平；在成本大幅上升的情况下，票制票价没有变动，导致收入没有明显增长；广告业务机制改革虽已基本结束，但目前正处于过渡期，广告业务改革的成果还未真正体现。上述原因是导致公司本报告期出现亏损的主要因素。

公司在努力增收节支的前提下，积极向政府有关部门汇报企业经营情况，努力争取政策支持。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务为：城市公共汽车客运、郊区公共汽车客运，公交广告、汽车租赁等。

(2)占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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 (%)
分行业						
城市客运	595,878,676.47	530,844,421.67	10.91	3.15	13.82	下降 8.35 个百分点
长途客运	467,556,725.81	418,622,066.57	10.47	29.07	42.09	下降 8.2 个百分点
广告	45,083,573.53	25,608,113.59	43.20	-47.98	-21.41	下降 19.21 个百分点
其中:关联交易		11,026,260.18		/	/	/
关联交易的定价原则	本公司与北京公共交通控股(集团)有限公司签订了《车辆加油加气协议》					

- 1、长途客运业务由于规模扩大导致主营业务收入和成本与上年同期相比增长较大。
- 2、广告业务由于经营范围变小，导致毛利率比去年同期下降。

3、由于燃料、工资等成本的上升，导致毛利率下降。

(3)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务盈利能力与去年相比下降幅度较大，主要是因为燃料、工资等成本上升，而收入没有同比增长所致。

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京公交广告有限责任公司	公共交通媒体广告	设计、制作、代理、发布国内和外商来华广告	4,000.00	39,967.95	171.40
北京八方达客运有限责任公司	公共汽车长途客运	各类公共汽车长途客运服务	35,207.57	126,565.55	-686.48
北京巴士汽车租赁有限责任公司	汽车租赁	各档次汽车租赁服务	1,780.00	2,294.71	0.22

公交广告公司业绩出现大幅下降的主要原因是广告业务机制改革后，该公司经营的媒体减少，同时改革处于过渡期导致业绩下滑。八方达公司从事的业务为客运业务，受燃料、工资等成本上升的影响明显，导致出现了亏损。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

燃料价格自 2003 年开始大幅上涨以来，公司客运业务的成本不断攀升，盈利能力逐渐下降，甚至出现亏损，尤其是北京市自今年开始强制使用欧 燃油后，北京市场上已经没有欧 的 90 号汽油，公司只能使用 93 号汽油，导致成本进一步加大。为保持员工队伍稳定，一线生产人员的工资水平也不断上涨，但仍与北京市人均收入水平、甚至同行业员工收入水平存在较大差距。为此公司积极采取措施增加收入，控制成本，但整体经营环境是导致公司出现亏损的主要原因，因此积极向政府申请政策支持，是解决问题的根本。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

北京旅游集散中心有限责任公司

本公司与北京北汽出租汽车集团有限责任公司、北京长途汽车有限公司等七家公司共同投资组建北京旅游集散中心有限责任公司，该公司注册资本 3000 万元，其中本公司以货币资金出资 900 万元，占投资总额的 30%，北京八方达客运有限责任公司以货币资金出资 150 万元，占投资总额的 5%，本公司为该公司第一大股东。

3、完成经营计划情况

本公司 2005 年城市客运部分计划收入 12.5 亿元，1-6 月末完成 5.96 亿元，完成了 47.68%。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于燃料价格在 7 月份进一步调整，并且北京市全面使用欧 排放的燃料，本公司原使用的 90 号汽油已经不再供应，只能使用价格更高的 93 号汽油，导致燃料成本进一步加大，在无相关政策出台的情况下，预计年初至下一报告期期末累计亏损在 5500 万元左右。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作。报告期内，建立了《内部重大事项报告制度》，修订了《北京巴士股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 6 月 18 日,公司在 2004 年度股东大会通过了利润分配方案,以 2004 年末 25200 万股为基数,每 10 股转增 6 股派 0.6 元(含税)。2005 年 8 月 18 日实施完成。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不分配、不转增

(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) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京公共交通控股(集团)有限公司	采购燃料	市场价格		11,026,260.18	7.6	银行转帐		

公司向控股股东北京公共交通控股(集团)采购燃料,签署了《车辆加油加气协议》,由于北京市供应天然气的设施基本上由本公司控股股东所有,为保障公司运营业务的正常开展,须在该公司加气。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京公共交通控股(集	母公司				1,229,083.32	8,340,491.38

团)有限公司						
北京市长途汽车有限公司	母公司的控股子公司				8,875,600.00	7,875,600.00
合计	/			/	10,104,683.32	16,216,091.38

3、其他重大关联交易

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月		2004 年 1—6 月	
		交易金额	比例%	交易金额	比例%
北京公共交通控股 (集团)有限公司	房屋及土地租赁费	1161152.00	26.24	1561152.00	40.90
	媒体使用费	25500000.00	100.00		
北京市长途汽车 有限公司	场站及办公楼租赁费	1000000.00	20.00	2000000.00	91.39
	收取 27 条山区线路 委托经营费	14330000.00	100.00		
	收购资产	10875600.00			

(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

北京巴士股份有限公司将 115 部运营车租赁给哈尔滨公共汽车总公司，该资产涉及的金额为 39,003,620.00 元人民币，租赁的期限为 2002 年 2 月 16 日至 2008 年 2 月 15 日，租金为 9,425,874.93 元人民币，租金的确定依据是公交客运市场的正常收益水平，该事项已于 2001 年 12 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年 1-6 月实际收到租金为 4,867,590.80 元。

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司原聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，公司现聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、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。

(十一) 其它重大事项

本公司本期收到北京市财政局、北京市交通委员会、北京市环境保护局签发的有关通知文件，对市属公交企业公司在使用老旧柴油公交车提前淘汰更新给予财政贴息和对更新损失给予财政补助。

贴息的范围：对市属公交企业运营车辆中排放标准在国家第一阶段排放标准以下(相当于欧 I 标准及欧 I 标准以下)，并于 2005 年底前，淘汰更新为符合国家第三阶段(相当于欧 III 标准)的天然气(NG)或柴油车辆。贴息年限不超过 10 年。

补助的范围：对市属公交企业运营车辆中排放标准在国家第一阶段排放标准以下(相

当于欧 I 标准及欧 I 标准以下), 并于 2005 年底前, 提前淘汰发生的资产净值损失给予补助。补助的原则: 对提前淘汰更新车辆发生的资产净值损失由政府、企业及汽车生产厂商共同分担。市财政局对企业现有按国家规定使用年限 10 年以内以前淘汰更新的帐面资产净值补助 50%。

(十二) 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
1、北京公共交通控股(集团)有限公司将成为本公司实际控制人的提示性公告	《中国证券报》24 版和《上海证券报》C4 版	2005-02-03	www.sse.com.cn
2、公司关于实际控制人名称变更公告	《中国证券报》25 版和《上海证券报》C 叠版	2005-02-18	www.sse.com.cn
3、公司二届十五次董事会决议公告	《中国证券报》C24 版和《上海证券报》C24 版	2005-04-12	www.sse.com.cn
4、公司关联交易公告	《中国证券报》C24 版和《上海证券报》C24 版	2005-04-12	www.sse.com.cn
5、公司二届十次监事会决议公告	《中国证券报》C24 版和《上海证券报》C24 版	2005-04-12	www.sse.com.cn
6、公司 2005 年上半年业绩预警公告	《中国证券报》C28 版和《上海证券报》C20 版	2005-04-28	www.sse.com.cn
7、公司二届董事会十七次会议决议暨召开 2004 年度股东大会公告	《中国证券报》B08 版和《上海证券报》B4 版	2005-05-18	www.sse.com.cn
8、公司关联交易公告	《中国证券报》B08 版和《上海证券报》B4 版	2005-05-18	www.sse.com.cn
9、公司第二届监事会十一次会议决议公告	《中国证券报》B08 版和《上海证券报》B04 版	2005-05-18	www.sse.com.cn
10、公司收到《关于老旧柴油公交车提前淘汰更新贷款贴息财政补助办法的通知》和《关于老旧柴油公交车提前淘汰更新损失财政补助办法的通知》;	《中国证券报》B08 版和《上海证券报》B04 版	2005-05-18	www.sse.com.cn
11、公司关于第三届董事会独立董事提名人声明和侯选声明的公告	《中国证券报》C04 版和《上海	2005-05-19	www.sse.com.cn

	证券报》C4 版		
12、公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B08 版和《上海 证券报》C8 版	2005-06-21	www.sse.com.cn
13、公司第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B08 版和《上海 证券报》C8 版	2005-06-21	www.sse.com.cn
14、公司第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B08 版和《上海 证券报》C8 版	2005-06-21	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

会计报表附注及财务报表附后

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 公司章程正本。

北京巴士股份有限公司

董事长：张国光

二〇〇五年八月十八日

会计报表附注

一、公司基本情况

北京巴士股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府办公厅京政办函[1999]82号《关于同意设立北京巴士股份有限公司的通知》批准，由北京市公共交通总公司、北京城建集团有限责任公司、北京城市开发集团有限责任公司、北京北辰实业集团公司、北京华讯集团作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于1999年6月18日在北京市工商行政管理局注册登记，领取注册号为1100001045426的《企业法人营业执照》，注册资本17200万元。

本公司于2001年1月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]188号文《关于核准北京巴士股份有限公司公开发行股票的通知》批准，公开发行人民币普通股股票（A股）8000万股，每股发行价为9.92元，2001年2月16日挂牌上市交易。发行后，本公司总股本增加至25200万元。

本公司主要经营范围：城市公用汽车客运，出租汽车客运，省际公路客运，轻轨客运；汽车租赁；汽车修理；汽车用清洁燃料的开发、销售及设施改装；公交IC卡及ITS智能交通系统的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后产品、机械电器设备、电子计算机及外部设备、汽车（不含小轿车）；代理车辆保险、自制广告业务；餐饮服务；人员培训。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用余额百分比法结合个别认定法计提坏账准备，余额百分比法计提比例为 5%。

对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

本公司确认坏账的标准为：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、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；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按不长于 10 年平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）（以下简称“财政部问题解答（二）”）文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按不长于 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答（二）文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》（财会[2004]3 号）（以下简称“财政部问题解答（四）”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部问题解答（四）文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股

股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部问题解答（四）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	2.77-3.23%
运营车辆及运输设备	6-10 年	9.70-16.17%
其他设备	5-8 年	12.13-19.40%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到

预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

16、预计负债

如果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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、应付债券的核算方法

（1）应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

（2）债券溢价或折价的摊销方法

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进行处理。

18、收入确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同,如建造合同的结果能够可靠地估计,则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则在发生时作为费用,不确认收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司,本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

1、会计政策、会计估计变更

(1) 本公司本期未发生会计政策变更事项。

(2) 本公司本期未发生会计估计变更事项。

2、重大会计差错的更正

本公司本期未发生重大会计差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	4%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

五、控股子公司及合营企业

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
北京公交广告有限责任公司	经营和代理国内和外来华广告,摄影,图片制作。	4000 万元	3961.77 万元		99%	99%	是
北京八方达客运有限责任公司	公共汽车客运、长途客运、市内旅游客运;三类危险货物运输;普通货物运输;汽车修理。	35207.57 万元	19125.12 万元		52.42%	52.42%	是
北京巴士汽车租赁有限责任公司	汽车租赁;技术开发、技术培训;设计、制作广告;销售机械电器设备。	1780 万元	1740 万元		97.75%	97.75%	是
北京巴士足球俱乐部有限公司	承办足球比赛;文化体育活动;人才培养;信息咨询(中介除外)。	300 万	240 万	60 万	80%	100%	是

本公司与北京八方达客运有限责任公司共同投资设立北京巴士足球俱乐部有限公司，本公司投资 240 万元人民币，占该公司注册资本的 80%，北京八方达客运有限责任公司投资 60 万元人民币，占该公司注册资本的 20%，该公司已取得法人营业执照。

六、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	312,661.62	338,716.72
银行存款	524,836,060.90	492,240,552.19
其他货币资金	425,969.65	557,314.66
	<u>525,574,692.17</u>	<u>493,136,583.57</u>

2、应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	74,038,152.62	90.92	2,754,157.01	48,001,858.65	86.61	2,390,492.94
一至二年	1,904,100.00	2.34	95,205.00	1,938,094.00	3.49	96,904.70
二至三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	5,485,000.00	6.74	5,461,250.00	5,485,000.00	9.90	5,461,250.00
	<u>81,427,252.62</u>	<u>100</u>	<u>8,310,612.01</u>	<u>55,424,952.65</u>	<u>100</u>	<u>7,948,647.64</u>

本科目期末数较期初数增加了 26,002,299.97 元，增长 46.91%。主要原因是由于本公司本期相关业务量增加所致。

B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
		转出	转回	
7,948,647.64	361,964.37	-	-	8,310,612.01

本公司之控股子公司北京公交广告有限责任公司于 2000 年度对长期未收回的“应收账款—北京公交候车亭广告有限责任公司”4,900,000.00 元全额计提了坏账准备。本公司于 2003 年度对长期未收回的“应收账款—北京红色动力广告有限公司”560,000.00 元全额计提了坏账准备。

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

D、截至 2005 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名的情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
北京流动魅力广告有限公司	30,500,000.00	一年以内	应收媒体使用费
海南白马广告媒体投资有限公司	21,052,051.00	一年以内	应收媒体使用费
北京公交候车亭广告有限责任公司	4,900,000.00	三年以上	应收媒体使用费
哈尔滨市公共汽车总公司	3,868,208.00	一年以内	应收合作收入
张家口运输集团有限公司	2,798,724.00	一年以内	应收合作收入
占应收账款总额比例	79.36%		

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	38,610,726.70	97.57	655,536.34	6,527,893.00	87.18	326,394.65
一至二年	400,000.00	1.01	20,000.00	400,000.00	5.34	20,000.00
二至三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	<u>560,000.00</u>	<u>1.42</u>	<u>560,000.00</u>	<u>560,000.00</u>	<u>7.48</u>	<u>560,000.00</u>
	<u>39,570,726.70</u>	<u>100</u>	<u>1,235,536.34</u>	<u>7,487,893.00</u>	<u>100</u>	<u>906,394.65</u>

B、坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
906,394.65	329,141.69	-	-	1,235,536.34

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

3、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

<u>账龄</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	57,825,847.91	66.05	2,371,046.25	41,433,263.14	65.91	2,071,663.16

一至二年	16,616,243.79	18.98	825,200.18	8,075,234.62	12.85	403,761.73
二至三年	4,166,990.71	4.76	212,849.53	6,330,488.90	10.07	316,524.45
三年以上	<u>8,939,261.63</u>	<u>10.21</u>	<u>5,324,566.12</u>	<u>7,025,053.07</u>	<u>11.17</u>	<u>5,267,491.09</u>
	<u>87,548,344.04</u>	<u>100</u>	<u>8,733,662.08</u>	<u>62,864,039.73</u>	<u>100</u>	<u>8,059,440.43</u>

本科目期末数较期初数增加了 24,684,304.31 元，增长 39.27%。主要原因是由于新的《交通安全法》对事故的赔偿金额有了新的规定，事故处理周期比以前延长，导致本公司本期安全借款增加所致。

B、坏账准备变动情况

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
8,059,440.43	674,221.65	-	-	8,733,662.08

本公司之控股子公司北京公交广告有限责任公司于 2002 年度对长期未收回的“其他应收款—电视剧《名誉夫妻》”2,800,000.00 元及“其他应收款—西京美食城”300,000.00 元全额计提了坏账准备，于 2003 年度对长期未收回的“其他应收款-电视剧《我家的故事》”1,015,910.80 元全额计提了坏账准备。本公司于 2003 年度对长期未收回的“其他应收款—北京盛世广告有限公司”1,000,000.00 元全额计提了坏账准备。

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

D、截至 2005 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名的情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
安全借款	57,537,062.48	一至三年	暂借款
北京大方饭店有限责任公司	5,421,069.00	一至二年	代垫款
北京军都旅游度假村有限责任公司	4,000,000.00	一年以内	暂借款
电视剧《名誉夫妻》	2,800,000.00	三年以上	暂借款
电视剧《我家的故事》	1,015,910.80	三年以上	暂借款
占其他应收款总额比例	80.84%		

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	49,913,443.85	41.18	2,016,765.95	36,491,224.37	34.50	1,586,561.22
一至二年	7,417,613.47	6.12	370,880.67	5,504,875.84	5.20	275,243.79
二至三年	62,244,888.07	51.36	12,244.40	62,570,588.44	59.15	28,529.42
三年以上	<u>1,617,846.05</u>	<u>1.34</u>	<u>1,030,892.30</u>	<u>1,218,346.05</u>	<u>1.15</u>	<u>1,010,917.30</u>
	<u>121,193,791.44</u>	<u>100</u>	<u>3,430,783.32</u>	<u>105,785,034.70</u>	<u>100</u>	<u>2,901,251.73</u>

B、坏账准备变动情况

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
		转出	转回	
2,901,251.73	529,531.59	-	-	3,430,783.32

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	359,327,893.56	99.97	75,652,826.84	99.87
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	100,000.00	0.13
三年以上	<u>100,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>359,427,893.56</u>	<u>100</u>	<u>75,752,826.84</u>	<u>100</u>

本科目期末数较期初数增加 283,675,066.72 元，增加 374.47%。主要原因是由于本公司本期预付购车款所致。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额中无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2005.06.30	2004.12.31
原材料	50,998,042.66	58,132,867.56
低值易耗品	14,141.66	5,916.66
库存商品	118,058.18	272,529.16
	51,130,242.50	58,411,313.38
存货跌价准备	(-)	(-)
	<u>51,130,242.50</u>	<u>58,411,313.38</u>

(2) 存货跌价准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项存货未发生可变现净值低于账面价值的事项，故未计提存货跌价准备。

6、待摊费用

项 目	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
保险费	8,372,384.84	8,199,079.36	8,091,460.09	8,480,004.11
房租	4,009,873.09	5,370,986.80	4,485,420.49	4,895,439.40
制服费	1,021,085.71	570,531.00	324,464.94	1,267,151.77
其他	<u>2,312,721.89</u>	<u>7,337,245.25</u>	<u>3,041,989.91</u>	<u>6,607,977.23</u>
	<u>15,716,065.53</u>	<u>21,477,842.41</u>	<u>15,943,335.43</u>	<u>21,250,572.51</u>

7、长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	48,444,091.64	10,503,003.72	-	58,947,095.36
其中：对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	19,544,091.64	10,503,003.72	-	30,047,095.36
对其他企业投资	28,900,000.00	-	-	28,900,000.00
股权投资差额	-	-	-	-
	48,444,091.64	10,503,003.72	-	58,947,095.36

长期投资减值准备	<u>(300,000.00)</u>	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	<u>(300,000.00)</u>
	<u>48,144,091.64</u>	<u>10,503,003.72</u>	<u>-</u>	<u>58,647,095.36</u>

A、其他股权投资

a、截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>核算方法</u>
徐州京徐巴士有限责任公司	长期	40%	17,318,300.00	权益法
北京医学之星医院管理有限公司	长期	40%	2,000,000.00	权益法
北京旅游集散中心有限责任公司(注)	30年	35%	10,500,000.00	权益法
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	长期	3.92%	10,000,000.00	成本法
中投信用担保有限公司	长期	1%	10,000,000.00	成本法
北京市政交通一卡通有限公司	长期	5%	2,500,000.00	成本法
北京通成推广公交广告有限公司	长期	20%	500,000.00	成本法
北京每日体育文化发展有限公司	长期	13%	390,000.00	成本法
泰和餐饮有限公司	长期	10%	300,000.00	成本法
《领先广告》杂志	长期	10%	200,000.00	成本法
北京市德业兴劳务服务有限责任公司	长期	20%	200,000.00	成本法
广州市国联公共交通广告有限公司	长期	9.09%	50,000.00	成本法
北京圣洁明科技有限责任公司	长期	14%	<u>4,760,000.00</u>	成本法
			<u>58,718,300.00</u>	

注：本公司与北京北汽出租汽车集团有限责任公司、北京长途汽车有限公司等七家公司共同投资组建北京旅游集散中心有限责任公司，该公司注册资本 3000 万元，其中本公司以货币资金出资 900 万元，占投资总额的 30%，北京八方达客运有限责任公司以货币资金出资 150 万元，占投资总额的 5%，本公司为该公司第一大股东。该公司于 2005 年 4 月 11 日领取企业法人营业执照。

b、权益变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>本期增减投资</u>	<u>本期增减权益</u>		<u>累计增减权益</u>
		<u>本期权益</u>	<u>本期分回利润</u>	
徐州京徐巴士有限责任公司	-	167.20	-	1,186.57
北京医学之星医院管理有限公司	-	2,836.52	-	227,608.79

北京旅游集散中心有限责任公司	10,500,000.00	-	-	-
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	-	-	-	-
中投信用担保有限公司	-	-	-	-
北京市政交通一卡通有限公司	-	-	-	-
北京通成推广公交广告有限公司	-	-	-	-
北京每日体育文化发展有限公司	-	-	-	-
泰和餐饮有限公司	-	-	-	-
《领先广告》杂志	-	-	-	-
北京市德业兴劳务服务有限责任公司	-	-	-	-
广州市国联公共交通广告有限公司	-	-	-	-
北京圣洁明科技有限责任公司	-	-	-	-
	<u>10,500,000.00</u>	<u>3,003.72</u>	<u>-</u>	<u>228,795.36</u>

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 3,003.72 元。

c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
徐州京徐巴士有限责任公司	17,319,319.37	167.20	17,319,486.57
北京医学之星医院管理有限公司	2,224,772.27	2,836.52	2,227,608.79
北京旅游集散中心有限责任公司	-	10,500,000.00	10,500,000.00
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京市政交通一卡通有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00
北京通成推广公交广告有限公司	500,000.00	-	500,000.00
北京每日体育文化发展有限公司	390,000.00	-	390,000.00
泰和餐饮有限公司	300,000.00	-	300,000.00
《领先广告》杂志	200,000.00	-	200,000.00
北京市德业兴劳务服务有限责任公司	200,000.00	-	200,000.00
广州市国联公共交通广告有限公司	50,000.00	-	50,000.00
北京圣洁明科技有限责任公司	<u>4,760,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,760,000.00</u>
	<u>48,444,091.64</u>	<u>10,503,003.72</u>	<u>58,947,095.36</u>

B、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
泰和餐饮有限公司	300,000.00	-	-	-	300,000.00

(2) 母公司

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	373,139,392.42	9,503,542.58	2,804,061.84	379,838,873.16
其中：对子公司投资	331,095,300.78	500,538.86	2,804,061.84	328,791,777.80
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	19,544,091.64	9,003,003.72	-	28,547,095.36
对其他企业投资	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
股权投资差额	-	-	-	-
	373,139,392.42	9,503,542.58	2,804,061.84	379,838,873.16
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	<u>373,139,392.42</u>	<u>9,503,542.58</u>	<u>2,804,061.84</u>	<u>379,838,873.16</u>

A、其他股权投资

a、截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京八方达客运有限责任公司	长期	52.42%	191,251,206.17	权益法
北京公交广告有限责任公司	长期	99%	39,617,747.22	权益法
北京巴士汽车租赁有限责任公司	长期	97.75%	17,400,000.00	权益法
北京巴士足球俱乐部有限公司	50 年	80%	2,400,000.00	权益法
徐州京徐巴士有限责任公司	长期	40%	17,318,300.00	权益法
北京医学之星医院管理有限公司	长期	40%	2,000,000.00	权益法
北京旅游集散中心有限责任公司	30 年	30%	9,000,000.00	权益法
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	长期	3.92%	10,000,000.00	成本法
中投信用担保有限公司	长期	1%	10,000,000.00	成本法
北京市政交通一卡通有限公司	长期	5%	2,500,000.00	成本法

303,387,253.39

b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
北京八方达客运有限责任公司	-	-3,598,512.12	2,804,061.84	5,493,734.89
北京公交广告有限责任公司	-	1,696,891.37	-	73,074,061.90
北京巴士汽车租赁有限责任公司	-	2,159.61	-	-382,644.22
北京巴士足球俱乐部有限公司	2,400,000.00	-	-	-
徐州京徐巴士有限责任公司	-	167.20	-	1,186.57
北京医学之星医院管理有限公司	-	2,836.52	-	227,608.79
北京旅游集散中心有限责任公司	9,000,000.00	-	-	-
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	-	-	-	-
中投信用担保有限公司	-	-	-	-
北京市政交通一卡通有限公司	-	-	-	-
	<u>11,400,000.00</u>	<u>-1,896,457.42</u>	<u>2,804,061.84</u>	<u>78,413,947.93</u>

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益-1,896,457.42元。

c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
北京八方达客运有限责任公司	203,152,576.63	-6,402,573.96	196,750,002.67
北京公交广告有限责任公司	110,994,917.75	1,696,891.37	112,691,809.12
北京巴士汽车租赁有限责任公司	16,947,806.40	2,159.61	16,949,966.01
北京巴士足球俱乐部有限公司		2,400,000.00	2,400,000.00
徐州京徐巴士有限责任公司	17,319,319.37	167.20	17,319,486.57
北京医学之星医院管理有限公司	2,224,772.27	2,836.52	2,227,608.79
北京旅游集散中心有限责任公司		9,000,000.00	9,000,000.00
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
北京市政交通一卡通有限公司	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
	<u>373,139,392.42</u>	<u>6,699,480.74</u>	<u>379,838,873.16</u>

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	134,516,857.14	1,132,106.67	-	135,648,963.81
运营车辆及运输设备	3,274,897,287.90	267,283,492.08	56,305,984.75	3,485,874,795.23
其他设备	231,083,818.73	1,904,057.50	124,240.00	232,863,636.23
	<u>3,640,497,963.77</u>	<u>270,319,656.25</u>	<u>56,430,224.75</u>	<u>3,854,387,395.27</u>

说明：本期增加中包括在建工程转入 822,456.67 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	17,825,250.42	3,015,377.68	-	20,840,628.10
运营车辆及运输设备	1,095,670,063.66	176,097,282.80	48,967,853.91	1,222,799,492.55
其他设备	31,529,541.99	13,167,794.47	112,608.44	44,584,728.02
	<u>1,145,024,856.07</u>	<u>192,280,454.95</u>	<u>49,080,462.35</u>	<u>1,288,224,848.67</u>

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项固定资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
制作中心工程	238万元	自筹	2005 年 9 月
河滩上岸站工程	173.6万元	自筹	2005 年 10 月

(2) 在建工程增减变动

	制作中心工程	河滩上岸站工程	其他	合计
2005.01.01	2,181,952.05	810,000.00	1,359,479.00	4,351,431.05
其中：利息资本化	-	-	-	-

减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	2,181,952.05	810,000.00	1,359,479.00	4,351,431.05
加：本期增加	51,250.00	-	2,952,316.03	3,003,566.03
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	-	822,456.67	822,456.67
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.06.30	2,233,202.05	810,000.00	3,489,338.36	6,532,540.41
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	2,233,202.05	810,000.00	3,489,338.36	6,532,540.41

(3) 在建工程减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项在建工程未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	评估	7,618,559.00	50年	43年零6个月
电贴费	购买	64,000.00	10年	3年零6个月
线路经营权	评估	6,905,400.00	18年	16年零1个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权	电贴费	线路经营权	合计
2005.01.01	6,704,364.27	25,599.56	6,361,919.46	13,091,883.29
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	6,704,364.27	25,599.56	6,361,919.46	13,091,883.29
本期增加额	-	-	-	-

本期摊销额	76,182.90	3,200.04	191,816.66	271,199.60
本期转出额	-	-	-	-
累计摊销额	<u>990,377.63</u>	<u>41,600.48</u>	<u>735,297.20</u>	<u>1,767,275.31</u>
2005.06.30	6,628,181.37	22,399.52	6,170,102.80	12,820,683.69
减:无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	<u>6,628,181.37</u>	<u>22,399.52</u>	<u>6,170,102.80</u>	<u>12,820,683.69</u>

(3) 无形资产减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司各项无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项, 故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
车厢广告牌	682,358.00	443,678.00	-	113,726.64	329,951.36
网络工程	449,689.60	449,689.60	-	74,948.28	374,741.32
房屋使用权	5,074,920.29	4,675,505.28	-	140,970.00	4,534,535.28
租入固定资产改良支出	23,212,614.36	<u>11,657,920.71</u>	<u>3,227,614.36</u>	<u>2,200,224.00</u>	<u>12,685,311.07</u>
		<u>17,226,793.59</u>	<u>3,227,614.36</u>	<u>2,529,868.92</u>	<u>17,924,539.03</u>

12、短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
保证借款	1,200,000,000.00	1,250,600,000.00
其中: 他人保证	1,200,000,000.00	1,250,000,000.00

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司保证借款 1,200,000,000.00 元全部由北京公共交通控股(集团)有限公司提供担保。

13、应付票据

种 类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	66,341,000.00	33,000,000.00

本科目期末数较期初数增加 33,341,000.00 元, 增长 101.03%。主要原因是由于本公司本期购置运营车, 相应增加应付购车款所致。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司应付票据 66,341,000.00 元全部由北京公共交通控股(集团)有限公司提供担保。

14、应付账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
57,446,746.46	127,117,474.57

本科目期末数较期初数减少 69,670,728.11 元，减少 54.81%，主要原因是由于本公司本期支付购车款所致。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

15、预收账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
259,001,896.83	221,396,408.66

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

账龄超过 1 年的预收账款为 59,215,107.34 元，未结转的原因主要是由于本公司根据会计核算原则的要求，按受益期逐年结转所形成。

16、应付工资

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
6,686,911.90	1,530,626.12

17、应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	10,216,800.00	-
北京城建集团有限责任公司	25,800.00	-
北京城市开发集团有限责任公司	25,800.00	-
北京北辰实业集团公司	25,800.00	-
北京华讯集团	25,800.00	-
北京市长途汽车有限公司	2,545,159.52	-
北京国安广告有限责任公司	-	438,741.46
北京公交房地产有限公司	23,925.31	23,925.31

社会公众股	<u>4,800,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>17,689,084.83</u>	<u>462,666.77</u>

18、应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
营 业 税	-19,531.72	-155,762.25
增 值 税	14,870.03	19,656.28
城市维护建设税	-58,459.46	-61,877.32
企业所得税	-6,914,264.92	-7,379,494.14
个人所得税	797,005.38	400,185.19
车船税	<u>198,954.41</u>	<u>-</u>
	<u>-5,981,426.28</u>	<u>-7,177,292.24</u>

19、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	应缴流转税之 3%	-2,773.16	-3,631.98
文化事业建设费	广告收入之 3%	<u>254,352.06</u>	<u>339,609.71</u>
		<u>251,578.90</u>	<u>335,977.73</u>

20、其他应付款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
193,583,546.69	178,120,004.30

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司欠持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	8,340,491.38	一至三年	往来款及下刊费

21、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
保证借款	600,000,000.00	100,000,000.00

其中：他人保证 600,000,000.00 100,000,000.00

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司保证借款 600,000,000.00 元全部由北京公共交通控股(集团)有限公司提供担保。

22、股本

股份类别	2005.01.01	本期增减			小计	2005.06.30
		配股及增发	转增及送股	其他		
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	172,000,000.00	-	-	-	-	172,000,000.00
其中：国家持有股份	171,570,000.00	-	-	-	-	171,570,000.00
境内法人持有股份	430,000.00	-	-	-	-	430,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	<u>172,000,000.00</u>	=	=	=	=	<u>172,000,000.00</u>
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>80,000,000.00</u>	-	-	-	-	<u>80,000,000.00</u>
股份总数	<u>252,000,000.00</u>					<u>252,000,000.00</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止，持本公司 5%以上表决权股份的股东单位明细：

股东名称	所持股份比例
北京公共交通控股(集团)有限公司	67.57%

23、资本公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	790,470,562.86	-	-	790,470,562.86
股权投资准备	2,306,856.37	-	-	2,306,856.37
接受现金捐赠	<u>10,000.00</u>	-	-	<u>10,000.00</u>
	<u>792,787,419.23</u>	-	-	<u>792,787,419.23</u>

24、盈余公积

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
法定盈余公积	63,094,199.55	-	-	63,094,199.55
法定公益金	63,094,199.55	-	-	63,094,199.55
任意盈余公积	20,921,202.12	-	-	20,921,202.12
免税基金	3,015,316.43	-	-	3,015,316.43
	<u>150,124,917.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,124,917.65</u>

25、未分配利润

	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
	28,982,086.89	-18,381,821.29	15,120,000.00	-4,519,734.40

(1) 本期增加：本期实现净利润-18,381,821.29元。

(2) 本期减少：根据本公司 2004 年度股东大会决议，按 2004 年度利润分配方案进行分配，以 2004 年 12 月 31 日总股本 25200 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（社会公众股含个人所得税），共计 15,120,000.00 元。

26、主营业务收入及成本

(1) 合并数

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
运营	1,063,435,402.28	949,466,488.24	939,941,584.91	761,019,924.24
广告	45,083,573.53	25,608,113.59	86,670,868.48	32,582,858.04
租赁	<u>2,674,050.00</u>	<u>2,217,460.12</u>	<u>2,257,341.56</u>	<u>1,792,741.32</u>
	1,111,193,025.81	977,292,061.95	1,028,869,794.95	795,395,523.60
分部间抵销	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,111,193,025.81</u>	<u>977,292,061.95</u>	<u>1,028,869,794.95</u>	<u>795,395,523.60</u>

(2) 母公司

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
运营	595,878,676.47	530,844,421.67	577,678,283.37	466,404,364.48

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	应税收入的 3-5%	33,689,660.80	32,253,688.55
城市维护建设税	应纳流转税额的 5-7%	2,078,094.43	2,042,326.28
教育费附加	应纳流转税额的 3%	1,010,840.94	968,092.12
文化事业建设费	广告收入的 3%	<u>773,841.89</u>	<u>2,117,196.56</u>
		<u>37,552,438.06</u>	<u>37,381,303.51</u>

28、其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
媒体使用费	32,325,883.88	17,448,964.70
租赁收入	1,668,022.00	1,149,216.38
合作收入	2,524,672.34	8,219,828.35
销售汽车配件	65,344.89	-
其他	<u>161,652.30</u>	<u>871,241.60</u>
	<u>36,745,575.41</u>	<u>27,689,251.03</u>

29、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息净支出	13,153,061.93	26,055,429.67
手续费	267,995.28	148,742.72
其他	<u>3,020.00</u>	<u>3,891.00</u>
	<u>13,424,077.21</u>	<u>26,208,063.39</u>

30、投资收益

(1) 合并数

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	750,858.34	341,331.06
其中：权益法核算	3,003.72	121,331.06

成本法核算	747,854.62	220,000.00
股权清算收益	-	-
股权投资差额摊销	-	-
	<u>750,858.34</u>	<u>341,331.06</u>

(2) 母公司

类 别	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
股权投资收益	-1,160,602.80	26,673,430.75
其中：权益法核算	-1,896,457.42	26,473,430.75
成本法核算	735,854.62	200,000.00
股权投资差额摊销	-	-
	<u>-1,160,602.80</u>	<u>26,673,430.75</u>

31、营业外收入

项 目	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
固定资产清理收益	76,225.40	1,495,245.21
罚款收入	354,083.83	454,500.17
补偿费收入	55,050.00	349,800.00
其他	<u>421,174.59</u>	<u>490,642.83</u>
	<u>906,533.82</u>	<u>2,790,188.21</u>

32、营业外支出

项 目	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
固定资产清理损失	471,018.90	867,326.90
罚款支出	18,405.00	22,800.70
其他	<u>102,014.26</u>	<u>2,050.00</u>
	<u>591,438.16</u>	<u>892,177.60</u>

33、支付的其他与经营活动有关的现金 46,246,595.20 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>
安全借款	14,173,347.57
业务招待费	4,911,086.05
公务车费	4,493,989.96
租赁费	3,016,799.59
房屋取暖费	1,406,954.83
会议费	1,308,704.20
邮电费	1,155,211.24
水电费	897,066.30
零星购置及修理费	805,679.10
	<u>32,168,838.84</u>

七、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

<u>关 联 方 名 称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	控股股东
北京公交广告有限责任公司	控股子公司
北京八方达客运有限责任公司	控股子公司
北京巴士汽车租赁有限责任公司	控股子公司
北京巴士足球俱乐部有限公司	控股子公司

B、关联方概况

<u>关 联 方 名 称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	北京市	有限责任公司(国有独资)	郑树森	客运
北京公交广告有限责任公司	北京市	有限责任公司	蒙克勤	广告
北京八方达客运有限责任公司	北京市	有限责任公司	龚绍清	客运
北京巴士汽车租赁有限责任公司	北京市	有限责任公司	汤世华	汽车租赁

北京巴士足球俱乐部有限公司 北京市 有限责任公司 龚绍清 足球比赛

C、关联方注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	2,285,398,000.00	-	-	2,285,398,000.00
北京公交广告有限责任公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
北京八方达客运有限责任公司	352,075,733.67	-	-	352,075,733.67
北京巴士汽车租赁有限责任公司	17,800,000.00	-	-	17,800,000.00
北京巴士足球俱乐部有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>股份</u>	<u>比例%</u>	<u>股份</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	170,280,000.00	67.57	170,280,000.00	67.57
北京公交广告有限责任公司	39,600,000.00	99.00	39,600,000.00	99.00
北京八方达客运有限责任公司	184,542,506.17	52.42	184,542,506.17	52.42
北京巴士汽车租赁有限责任公司	17,400,000.00	97.75	17,400,000.00	97.75
北京巴士足球俱乐部有限公司	3,000,000.00	100.00	-	-

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京市长途汽车有限公司	同一控股公司

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、购销商品

本公司与北京公共交通控股(集团)有限公司签订了《车辆加油加气协议》。

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2005年1-6月</u>		<u>2004年1-6月</u>	
		<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>	<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	采购燃料	11,026,260.18	7.06	16,121,707.98	13.66

B、担保

a、北京公共交通控股（集团）有限公司为本公司短期借款及长期借款提供担保。

<u>关联方名称</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>担保金额</u>	<u>比例%</u>	<u>担保金额</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股（集团）有限公司	1,800,000,000.00	100	1,350,000,000.00	99.95

b、北京公共交通控股（集团）有限公司为本公司应付银行承兑汇票提供担保。

<u>关联方名称</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>担保金额</u>	<u>比例%</u>	<u>担保金额</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股（集团）有限公司	66,341,000.00	100	33,000,000.00	100

C、租赁

本公司与北京公共交通控股（集团）有限公司共同执行《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》。

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2005年1-6月</u>		<u>2004年1-6月</u>	
		<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>	<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股（集团）有限公司	土地及房屋租赁费	1,161,152.00	26.24	1,561,152.00	40.09

D、媒体使用费

本公司之控股子公司北京公交广告有限责任公司在 2005 年度使用本公司控股股东北京市公共交通控股(集团)有限公司的车身媒体(约 7000 部，实际使用约 3500 部)，向其支付媒体使用费 2550 万元。

E、与关联方共同对外投资

本公司与北京北汽出租汽车集团有限责任公司、北京长途汽车有限公司等七家公司共同投资组建北京旅游集散中心有限责任公司，该公司注册资本 3000 万元，其中本公司以货币资金出资 900 万元，占投资总额的 30%，北京八方达客运有限责任公司以货币资金出资 150 万元，占投资总额的 5%，本公司为该公司第一大股东。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2005年1-6月</u>		<u>2004年1-6月</u>	
		<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>	<u>交易金额</u>	<u>比例%</u>
北京市长途汽车有限公司	支付租赁站点和办公楼费	1,000,000.00	20	2,000,000.00	91.39
	收取 27 条山区线路委托经营费	-	-	14,330,000.00	100

收购资产	10,875,600.00	-	-
------	---------------	---	---

北京市长途汽车有限公司与北京八方达客运有限责任公司于 2005 年 1 月 24 日签订了《委托经营协议书》，北京市长途汽车有限公司将 150 部山区线路的车辆转让给北京八方达客运有限责任公司，此次转让的 150 部山区车辆的评估值为 1,118.16 万元。双方同意成交价为 1,087.56 万元。

3、关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>比例%</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>比例%</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	其他应付款	8,340,491.38	4.31	9,569,574.70	5.37
北京市长途汽车有限公司	应付账款	7,875,600.00	13.71	-	-
	其他应付款	1,000,000.00	0.52	-	-

八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2005 年 8 月 18 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期收到北京市财政局、北京市交通委员会、北京市环境保护局签发的有关通知文件，对市属公交企业公司在使用老旧柴油公交车提前淘汰更新给予财政贴息和对更新损失给予财政补助。

贴息的范围：对市属公交企业运营车辆中排放标准在国家第一阶段排放标准以下(相当于欧 I 标准及欧 I 标准以下)，并于 2005 年底前，淘汰更新为符合国家第三阶段(相当于欧 III 标准)的天然气(NG)或柴油车辆。贴息年限不超过 10 年。

补助的范围：对市属公交企业运营车辆中排放标准在国家第一阶段排放标准以下(相当于欧 I 标准及欧 I 标准以下)，并于 2005 年底前，提前淘汰发生的资产净值损失给予补助。

补助的原则：对提前淘汰更新车辆发生的资产净值损失由政府、企业及汽车生产厂商共同分担。市财政局对企业现有按国家规定使用年限 10 年以内以前淘汰更新的帐面资产净值补助 50%。

十二、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			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务利润	8.11	15.94	7.94	15.69	0.38	0.78	0.38	0.78
营业利润	-1.93	5.06	-1.89	4.98	-0.09	0.25	-0.09	0.25
净利润	-1.55	3.34	-1.52	3.28	-0.07	0.16	-0.07	0.16
扣除非经常性损益后净利润	-2.83	3.22	-2.77	3.17	-0.13	0.16	-0.13	0.16

其中，2005 年 1-6 月非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
贷款贴息	15,290,400.00
营业外收入	686,035.18
减：营业外支出	<u>459,970.06</u>
影响额	15,516,465.12
所得税影响额	<u>333,060.70</u>
净影响额	<u>15,183,404.40</u>

十三、会计报表的批准

本会计报表业经本公司第三届董事会第二次会议于 2005 年 8 月 18 日批准。

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:北京巴士股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		525,574,692.17	493,136,583.57	303,293,761.01	321,587,033.48
短期投资						
应收票据						
应收股利					5,790,596.73	2,986,534.89
应收利息						
应收账款	2	2	73,116,640.61	47,476,305.01	38,335,190.36	6,581,498.35
其他应收款	3	3	78,814,681.96	54,804,599.30	117,763,008.12	102,883,782.97
预付账款	4		359,427,893.56	75,752,826.84	179,909,299.09	74,598,529.54
应收补贴款						
存货	5		51,130,242.50	58,411,313.38	18,646,913.07	25,263,798.75
待摊费用	6		21,250,572.51	15,716,065.53	15,165,062.39	10,645,685.03
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,109,314,723.31	745,297,693.63	678,903,830.77	544,546,863.01
长期投资：						
长期股权投资	7	7	58,647,095.36	48,144,091.64	379,838,873.16	373,139,392.42
长期债权投资						
长期投资合计			58,647,095.36	48,144,091.64	379,838,873.16	373,139,392.42
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	8		3,854,387,395.27	3,640,497,963.77	2,249,224,850.25	2,174,559,853.23
减：累计折旧			1,288,224,848.67	1,145,024,856.07	834,925,231.67	740,643,850.80
固定资产净值			2,566,162,546.60	2,495,473,107.70	1,414,299,618.58	1,433,916,002.43
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			2,566,162,546.60	2,495,473,107.70	1,414,299,618.58	1,433,916,002.43
工程物资						
在建工程	9		6,532,540.41	4,351,431.05	1,949,338.36	459,480.00
固定资产清理					314,435.43	
固定资产合计			2,572,695,087.01	2,499,824,538.75	1,416,563,392.37	1,434,375,482.43
无形资产及其他资产：						
无形资产	10		12,820,683.69	13,091,883.29		
长期待摊费用	11		17,924,539.03	17,226,793.59	12,685,311.07	11,657,920.71
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			30,745,222.72	30,318,676.88	12,685,311.07	11,657,920.71
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,771,402,128.40	3,323,585,000.90	2,487,991,407.37	2,363,719,658.57
流动负债：						
短期借款	12		1,200,000,000.00	1,250,600,000.00	850,000,000.00	900,000,000.00
应付票据	13		66,341,000.00	33,000,000.00		
应付账款	14		57,446,746.46	127,117,474.57	9,716,628.96	12,738,156.10

北京巴士 2005 年半年报

预收账款	15		259,001,896.83	221,396,408.66	28,277,289.08	40,915,252.58
应付工资	16		6,686,911.90	1,530,626.12		
应付福利费			8,189,464.11	9,110,093.86	90,111.92	699,645.71
应付股利	17		17,689,084.83	462,666.77	15,120,000.00	
应交税金	18		-5,981,426.28	-7,177,292.24	-2,590,949.19	-3,123,622.26
其他应交款	19		251,578.90	335,977.73	127,856.70	125,514.67
其他应付款	20		193,583,546.69	178,120,004.30	96,859,241.96	88,471,662.54
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,803,208,803.44	1,814,495,959.77	997,600,179.43	1,039,826,609.34
长期负债：						
长期借款	21		600,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	100,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			600,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	100,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,403,208,803.44	1,914,495,959.77	1,297,600,179.43	1,139,826,609.34
少数股东权益			180,736,342.96	186,599,635.64		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	22		252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
资本公积	23		792,787,419.23	792,787,419.23	792,787,419.23	792,787,419.23
盈余公积	24		150,124,917.65	150,124,917.65	94,919,546.96	94,919,546.96
其中：法定公益金			63,094,199.55	63,094,199.55	40,715,426.68	40,715,426.68
未分配利润	25		-4,519,734.40	28,982,086.89	50,684,261.75	84,186,083.04
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失			2,935,620.48	1,405,018.28		
所有者权益（或股东权益）合计			1,187,456,982.00	1,222,489,405.49	1,190,391,227.94	1,223,893,049.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,771,402,128.40	3,323,585,000.90	2,487,991,407.37	2,363,719,658.57

公司法定代表人：张国光 主管会计工作负责人：马京明 会计机构负责人：石春国

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:北京巴士股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	本 期 数	上 年 同 期 数	本 期 数	上 年 同 期 数
一、主营业务收入	26	26	1,111,193,025.81	1,028,869,794.95	595,878,676.47	577,678,283.37
减:主营业务成本	26	26	977,292,061.95	795,395,523.60	530,844,421.67	466,404,364.48
主营业务税金及附加	27		37,552,438.06	37,381,303.51	19,663,996.66	19,063,383.39
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			96,348,525.80	196,092,967.84	45,370,258.14	92,210,535.50
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	28		36,745,575.41	27,689,251.03	30,580,545.15	16,923,167.75
减:营业费用			4,436,120.34	10,173,970.64		
管理费用			138,128,121.42	125,157,001.89	77,875,404.93	66,380,913.44
财务费用	29		13,424,077.21	26,208,063.39	15,095,243.29	21,952,506.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-22,894,217.76	62,243,182.95	-17,019,844.93	20,800,282.86
加:投资收益(损失以“-”号填列)	30	30	750,858.34	341,331.06	-1,160,602.80	26,673,430.75
补贴收入						
营业外收入	31		906,533.82	2,790,188.21	304,266.70	700,224.27
减:营业外支出	32		591,438.16	892,177.60	190,364.83	47,874.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-21,828,263.76	64,482,524.62	-18,066,545.86	48,126,063.66
减:所得税			1,402,292.89	17,405,417.61	315,275.43	7,079,368.86
减:少数股东损益			-3,318,133.16	6,030,412.21		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			1,530,602.20			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-18,381,821.29	41,046,694.80	-18,381,821.29	41,046,694.80
加:年初未分配利润			28,982,086.89	48,195,582.23	84,186,083.04	96,958,005.04
其他转入						
六、可供分配的利润			10,600,265.60	89,242,277.03	65,804,261.75	138,004,699.84
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(合并报表填列)						
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			10,600,265.60	89,242,277.03	65,804,261.75	138,004,699.84
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			15,120,000.00	40,320,000.00	15,120,000.00	40,320,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-4,519,734.40	48,922,277.03	50,684,261.75	97,684,699.84
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						

公司法定代表人: 张国光 主管会计工作负责人: 马京明 会计机构负责人: 石春国

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:北京巴士股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	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			1,158,991,483.11	590,434,368.21
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			1,848,234.73	1,021,674.43
现金流入小计			1,160,839,717.84	591,456,042.64
购买商品、接受劳务支付的现金			519,250,826.07	222,946,399.73
支付给职工以及为职工支付的现金			421,029,374.06	256,990,205.75
支付的各项税费			42,561,097.24	21,939,172.37
支付的其他与经营活动有关的现金	33		46,246,595.20	24,482,304.89
现金流出小计			1,029,087,892.57	526,358,082.74
经营活动产生的现金流量净额			131,751,825.27	65,097,959.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			747,854.62	735,854.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			32,103,817.00	684,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			32,851,671.62	1,419,854.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			535,069,449.88	198,439,563.24
投资所支付的现金			10,500,000.00	11,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			545,569,449.88	209,839,563.24
投资活动产生的现金流量净额			-512,717,778.26	-208,419,708.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,120,000,000.00	720,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,120,000,000.00	720,000,000.00
偿还债务所支付的现金			670,600,000.00	570,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			35,995,938.41	24,971,523.75
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			706,595,938.41	594,971,523.75
筹资活动产生的现金流量净额			413,404,061.59	125,028,476.25
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			32,438,108.60	-18,293,272.47
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-18,381,821.29	-18,381,821.29
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,318,133.16	
减：未确认的投资损失				

北京巴士 2005 年半年报

加：计提的资产减值准备			1,036,186.02	858,673.28
固定资产折旧			176,407,030.02	104,068,863.94
无形资产摊销			271,199.60	
长期待摊费用摊销			2,529,868.92	2,200,224.00
待摊费用减少（减：增加）			-5,534,506.98	-4,519,377.36
预提费用增加（减：减少）				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			190,888.85	-7,200.00
固定资产报废损失			203,904.65	82,200.57
财务费用			26,557,196.95	15,971,523.75
投资损失（减：收益）			-750,858.34	1,160,602.80
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			7,281,070.88	6,616,885.68
经营性应收项目的减少(减：增加)			-88,521,962.69	-44,726,959.59
经营性应付项目的增加(减：减少)			33,781,761.84	1,774,344.12
其他				
经营活动产生的现金流量净额			131,751,825.27	65,097,959.90
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			525,574,692.17	303,293,761.01
减：现金的期初余额			493,136,583.57	321,587,033.48
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			32,438,108.60	-18,293,272.47

公司法定代表人：张国光 主管会计工作负责人：马京明 会计机构负责人：石春国