北京巴士传媒股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-88

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA0785 号

北京巴士传媒股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京巴士传媒股份有限公司（以下简称北巴传媒公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北巴传媒公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北巴传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

北巴传媒公司主要从事汽车销售、修理、租赁及广告制作与发布业务。2018 年度，北巴传媒公司确认的主营业务收入为 464,887.78 万元。

北巴传媒公司在与交易相关的经济利益很可能流入集团，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。由于收入是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括:

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行了测试;

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策;

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

（6）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。

（二）关联方交易——车身使用权

1、事项描述

北巴传媒公司与北京公交集团于 2007 年 9 月 27 日签署的《车身使用协议》已于 2017 年 12 月 31 日到期。经北巴传媒公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过并经北京市国资委核准，北巴传媒公司与北京公交集团继续签订《车身使用协议》及《车身使用协议之补充协议》，约定由北京公交集团继续授予北巴传媒公司经营未来十年的公交车身使用权。北巴传媒公司将采用分十年等额支付的方式向北京公交集团支付使用期内的车身使用费总计 68,210 万元，并按各年度车身使用费余款的 4.9%利率水平向北京公交集团支付资金占用费总计 15,040.31 万元。

我们认为上述关联方交易对北巴传媒公司生产经营影响重大，将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括:

（1）检查北巴传媒公司章程中对关联方交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，判断该关联方交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准;

（2）获取与该关联方交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取外部评估机构出具的《评估报告》，判断该关联方交易定价的公允性;

（3）就该项交易与管理层访谈，了解管理层对交易金额的确定并判断其合理性，检查该项交易的实际执行情况，结合分析程序、重新计算等审计程序复核北巴传媒公司计算车身使用权摊销金额、利息支付金额及相关会计处理的准确性;

（4）对于关联方交易发生额及余额执行函证程序;

（5）复核财务报表中有关该项交易的列报与披露。

四、其他信息

北巴传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北巴传媒公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北巴传媒公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北巴传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北巴传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北巴传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作:

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北巴传媒公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北巴传媒公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就北巴传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年三月十八日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,219,874,436.76	436,504,887.21	1,271,227,193.59	695,652,573.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	213,618,692.25	256,060,766.76	249,845,568.29	80,375,467.90
其中：应收票据			153,260,000.00	30,000,000.00	
应收账款		213,618,692.25	102,800,766.76	219,845,568.29	80,375,467.90
预付款项	五、3	253,471,829.80	5,313,563.03	143,112,288.12	1,802,741.91
其他应收款	五、4	43,532,885.62	582,753,525.22	21,653,601.88	578,571,580.52
其中：应收利息					
应收股利			176,136,413.74		178,841,821.70
存货	五、5	481,064,439.91	7,897,948.08	369,303,856.65	8,525,662.57
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	36,957,574.74	5,055,609.14	181,771,530.23	101,909,433.23
流动资产合计		**2,248,519,859.08**	**1,293,586,299.44**	**2,236,914,038.76**	**1,466,837,459.54**
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	271,988,010.00	271,988,010.00	314,583,960.00	314,583,960.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	22,997,863.49		7,597,676.57	
长期股权投资	五、9	209,465,693.09	563,185,854.42	225,873,596.88	579,593,758.21
投资性房地产					
固定资产	五、10	1,166,912,712.67	12,051,243.95	862,164,300.48	13,531,718.15
在建工程	五、11	182,772,665.22	4,927,531.96	45,804,302.19	4,817,909.32
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	548,725,293.46	531,255,074.94	19,774,091.07	708,742.47
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	57,723,082.33	7,601,411.69	41,909,852.08	11,079,086.51
递延所得税资产	五、14	8,934,163.06	4,518,921.01	9,419,607.87	4,768,340.22
其他非流动资产	五、15	89,366,032.20	84,674,482.76	7,706,091.01	
非流动资产合计		**2,558,885,515.52**	**1,480,202,530.73**	**1,534,833,478.15**	**929,083,514.88**
资产总计		**4,807,405,374.60**	**2,773,788,830.17**	**3,771,747,516.91**	**2,395,920,974.42**

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、16	577,894,432.11	483,260,000.00	34,632,590.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	745,874,946.01		427,768,703.59	3,015,066.81
预收款项	五、18	114,606,943.52	4,806,457.92	84,753,323.04	8,051,865.76
应付职工薪酬	五、19	5,377,467.61	1,907,806.09	7,601,544.49	2,775,729.45
应交税费	五、20	46,792,767.75	12,696,972.23	41,328,907.03	8,869,353.63
其他应付款	五、21	228,110,683.90	87,857,842.75	258,284,973.58	129,785,673.19
其中：应付利息		140,547.95	140,547.95	14,429,588.76	14,429,588.76
应付股利		10,514,736.37		2,885,905.41	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	115,269,588.25	71,552,290.00	7,560,560.93	
其他流动负债					
流动负债合计		**1,833,926,829.15**	**662,081,368.99**	**861,930,602.66**	**152,497,688.84**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券	五、23	5,980,328.73	5,980,328.73	696,267,106.34	696,267,106.34
长期应付款	五、24	1,056,986,307.56	572,418,320.00	214,160,769.11	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	6,097,915.67		17,589,460.52	
递延所得税负债	五、14	7,247,002.50	7,247,002.50	19,395,990.00	19,395,990.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		**1,076,311,554.46**	**585,645,651.23**	**947,413,325.97**	**715,663,096.34**
负债合计		**2,910,238,383.61**	**1,247,727,020.22**	**1,809,343,928.63**	**868,160,785.18**
股本	五、26	806,400,000.00	806,400,000.00	806,400,000.00	806,400,000.00
资本公积	五、27	230,459,362.14	240,149,533.11	243,950,483.55	240,149,533.11
减：库存股					
其他综合收益	五、28	21,741,007.50	21,741,007.50	58,187,970.00	58,187,970.00
专项储备					
盈余公积	五、29	184,427,119.21	184,427,119.21	172,888,260.89	172,888,260.89
未分配利润	五、30	531,901,659.05	273,344,150.13	521,284,761.49	250,134,425.24
归属于母公司股东权益合计		1,774,929,147.90	1,526,061,809.95	1,802,711,475.93	1,527,760,189.24
少数股东权益		122,237,843.09		159,692,112.35	
股东权益合计		**1,897,166,990.99**	**1,526,061,809.95**	**1,962,403,588.28**	**1,527,760,189.24**
负债和股东权益总计		**4,807,405,374.60**	**2,773,788,830.17**	**3,771,747,516.91**	**2,395,920,974.42**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	**4,794,061,978.30**	**334,626,136.36**	**4,089,170,807.52**	**350,607,438.60**
减：营业成本	五、31	3,954,220,041.67	88,494,328.74	3,350,112,634.71	84,072,728.38
税金及附加	五、32	24,830,941.69	11,217,926.49	23,309,126.87	11,762,823.80
销售费用	五、33	235,732,575.22	73,772,869.13	249,791,502.99	113,864,447.28
管理费用	五、34	281,160,308.70	64,770,007.16	268,636,012.94	70,324,060.90
研发费用					
财务费用	五、35	96,159,937.59	39,808,283.98	36,600,729.16	22,860,020.43
其中：利息费用		98,009,395.09	57,223,708.22	35,323,341.35	34,027,161.53
利息收入		11,031,221.84	17,498,159.78	7,292,231.14	11,621,490.76
资产减值损失	五、36	991,316.68	1,002,323.16	17,563,548.17	12,835,679.50
加：其他收益	五、37	1,362,556.72	430,090.49	2,417,603.27	177,770.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	-10,020,994.02	74,717,742.55	1,615,345.24	202,626,695.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,407,903.79	-16,407,903.79	-13,440,029.08	-13,440,029.08
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	3,329,104.61		2,875,300.66	6,411.04
二、营业利润(损失以“-”号填列)		**195,637,524.06**	**130,708,230.74**	**150,065,501.85**	**237,698,554.65**
加：营业外收入	五、40	12,267,685.07	514.37	29,183,688.69	0.12
减：营业外支出	五、41	4,003,571.19	33,860.50	1,705,633.71	59,288.17
三、利润总额(损失以“-”号填列)		**203,901,637.94**	**130,674,884.61**	**177,543,556.83**	**237,639,266.60**
减：所得税费用	五、42	73,144,500.77	15,286,301.40	59,410,449.10	12,628,532.65
四、净利润(损失以“-”号填列)		**130,757,137.17**	**115,388,583.21**	**118,133,107.73**	**225,010,733.95**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,757,137.17	115,388,583.21	118,133,107.73	225,010,733.95
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,961,381.29		15,276,282.32	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,795,755.88		102,856,825.41	
五、其他综合收益的税后净额		**-36,446,962.50**	**-36,446,962.50**	**-14,852,565.00**	**-14,852,565.00**
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-36,446,962.50		-14,852,565.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-36,446,962.50		-14,852,565.00	
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-36,446,962.50		-14,852,565.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		**94,310,174.67**	**78,941,620.71**	**103,280,542.73**	**210,158,168.95**
归属于母公司股东的综合收益总额		66,348,793.38		88,004,260.41	
归属于少数股东的综合收益总额		27,961,381.29		15,276,282.32	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.13		0.13	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		5,576,409,375.67	390,466,377.25	4,544,302,817.34	363,214,472.61
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	59,248,227.99	20,800,743.76	49,998,995.28	1,477,770.21
经营活动现金流入小计		5,635,657,603.66	411,267,121.01	4,594,301,812.62	364,692,242.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,502,653,108.73	146,063,912.46	3,713,770,961.83	136,532,643.47
支付给职工以及为职工支付的现金		436,532,279.83	63,862,927.58	423,065,638.02	62,819,983.12
支付的各项税费		154,399,947.68	23,240,922.92	120,853,644.44	28,471,444.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	239,092,499.09	74,670,587.12	145,530,101.13	21,989,243.86
经营活动现金流出小计		5,332,677,835.33	307,838,350.08	4,403,220,345.42	249,813,315.34
经营活动产生的现金流量净额		**302,979,768.33**	**103,428,770.93**	**191,081,467.20**	**114,878,927.48**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		756,815.00	756,815.00		
取得投资收益收到的现金		1,041,465.12	88,485,578.71	1,115,064.01	23,284,592.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,838,149.72		14,922,029.58	298,234.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	384,689,178.57	663,023,773.19	1,261,232,541.45	1,722,625,554.78
投资活动现金流入小计		402,325,608.41	752,266,166.90	1,277,269,635.04	1,746,208,381.02
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,407,377.88	3,553,707.39	130,928,485.81	7,485,927.95
投资支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、43（4）	240,010,794.63	707,980,000.00	930,000,000.00	1,440,550,000.00
投资活动现金流出小计		341,418,172.51	717,533,707.39	1,060,928,485.81	1,448,035,927.95
投资活动产生的现金流量净额		**60,907,435.90**	**34,732,459.51**	**216,341,149.23**	**298,172,453.07**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				5,386,532.82	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				5,386,532.82	
取得借款收到的现金		447,115,475.29	330,000,000.00	20,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（5）	201,873,364.40	153,260,000.00	41,165,391.20	
筹资活动现金流入小计		648,988,839.69	483,260,000.00	66,551,924.02	
偿还债务支付的现金		796,028,243.18	694,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,875,648.65	118,358,916.64	121,457,200.10	79,184,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		3,483,259.36		41,575,792.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（6）	247,446,795.32	68,210,000.00	43,720,181.99	454,349.66
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		779,738.83			
筹资活动现金流出小计		1,166,350,687.15	880,568,916.64	165,177,382.09	79,638,349.66
筹资活动产生的现金流量净额		**-517,361,847.46**	**-397,308,916.64**	**-98,625,458.07**	**-79,638,349.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**-153,474,643.23**	**-259,147,686.20**	**308,797,158.36**	**333,413,030.89**
加：期初现金及现金等价物余额		1,128,921,135.29	695,652,573.41	820,123,976.93	362,239,542.52
六、期末现金及现金等价物余额		**975,446,492.06**	**436,504,887.21**	**1,128,921,135.29**	**695,652,573.41**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	806,400,000.00	243,950,483.55		58,187,970.00		172,888,260.89	521,284,761.49		159,692,112.35	1,962,403,588.28
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	806,400,000.00	243,950,483.55		58,187,970.00		172,888,260.89	521,284,761.49		159,692,112.35	1,962,403,588.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-13,491,121.41		-36,446,962.50		11,538,858.32	10,616,897.56		-37,454,269.26	-65,236,597.29
（一）综合收益总额				-36,446,962.50			102,795,755.88		27,961,381.29	94,310,174.67
（二）股东投入和减少资本		-13,491,121.41							-53,506,924.72	-66,998,046.13
1. 股东投入资本		-13,491,121.41							-53,132,112.20	-66,623,233.61
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-374,812.52	-374,812.52
（三）利润分配						11,538,858.32	-92,178,858.32		-11,908,725.83	-92,548,725.83
1. 提取盈余公积						11,538,858.32	-11,538,858.32			
2. 对股东的分配							-80,640,000.00		-11,908,725.83	-92,548,725.83
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	806,400,000.00	230,459,362.14		21,741,007.50		184,427,119.21	531,901,659.05		122,237,843.09	1,897,166,990.99

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	403,200,000.00	646,967,384.46		73,040,535.00		150,387,187.49	489,313,009.48		183,133,632.26	1,946,041,748.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	403,200,000.00	646,967,384.46		73,040,535.00		150,387,187.49	489,313,009.48		183,133,632.26	1,946,041,748.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	403,200,000.00	-403,016,900.91		-14,852,565.00		22,501,073.40	31,971,752.01		-23,441,519.91	16,361,839.59
（一）综合收益总额				-14,852,565.00			102,856,825.41		15,276,282.32	103,280,542.73
（二）股东投入和减少资本		183,099.09							5,316,900.91	5,500,000.00
1. 股东投入资本		183,099.09							5,316,900.91	5,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						22,501,073.40	-70,885,073.40		-44,034,703.14	-92,418,703.14
1. 提取盈余公积						22,501,073.40	-22,501,073.40			
2. 对股东的分配							-48,384,000.00		-44,034,703.14	-92,418,703.14
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	403,200,000.00	-403,200,000.00								
1. 资本公积转增股本	403,200,000.00	-403,200,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	806,400,000.00	243,950,483.55		58,187,970.00		172,888,260.89	521,284,761.49		159,692,112.35	1,962,403,588.28

公司法定代表人：王春杰　　主管会计工作的公司负责人：石春国　　公司会计机构负责人：范杰

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**806,400,000.00**	**240,149,533.11**		**58,187,970.00**		**172,888,260.89**	**250,134,425.24**	**1,527,760,189.24**
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								
二、本年年初余额	**806,400,000.00**	**240,149,533.11**		**58,187,970.00**		**172,888,260.89**	**250,134,425.24**	**1,527,760,189.24**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）				**-36,446,962.50**		**11,538,858.32**	**23,209,724.89**	**-1,698,379.29**
（一）综合收益总额				-36,446,962.50			115,388,583.21	78,941,620.71
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						11,538,858.32	-92,178,858.32	-80,640,000.00
1. 提取盈余公积						11,538,858.32	-11,538,858.32	
2. 对股东的分配							-80,640,000.00	-80,640,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**806,400,000.00**	**240,149,533.11**		**21,741,007.50**		**184,427,119.21**	**273,344,150.13**	**1,526,061,809.95**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**403,200,000.00**	**643,349,533.11**		**73,040,535.00**		**150,387,187.49**	**96,008,764.69**	**1,365,986,020.29**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**403,200,000.00**	**643,349,533.11**		**73,040,535.00**		**150,387,187.49**	**96,008,764.69**	**1,365,986,020.29**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**403,200,000.00**	**-403,200,000.00**		**-14,852,565.00**		**22,501,073.40**	**154,125,660.55**	**161,774,168.95**
（一）综合收益总额				-14,852,565.00			225,010,733.95	210,158,168.95
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						22,501,073.40	-70,885,073.40	-48,384,000.00
1. 提取盈余公积						22,501,073.40	-22,501,073.40	
2. 对股东的分配							-48,384,000.00	-48,384,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	403,200,000.00	-403,200,000.00						
1. 资本公积转增股本	403,200,000.00	-403,200,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**806,400,000.00**	**240,149,533.11**		**58,187,970.00**		**172,888,260.89**	**250,134,425.24**	**1,527,760,189.24**

公司法定代表人：王春杰　　主管会计工作的公司负责人：石国春　　公司会计机构负责人：范春杰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京巴士传媒股份有限公司原名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，由北京公共交通控股（集团）有限公司（原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、北京北辰实业集团有限责任公司（原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，设立时的注册资本为 17200 万元。营业执照统一社会信用代码为 9111000070022577XF。

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。

根据本公司 2004 年度股东大会决议的规定，本公司增加注册资本人民币 15120 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 40320 万元。

根据本公司 2016 年度股东大会决议的规定，本公司增加注册资本人民币 40320 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 80640 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设党群工作部、公共关系部、广告业务部、汽车业务部等十一个部室，拥有北京巴士传媒股份有限公司广告分公司、北京市公交汽车驾驶学校有限公司、北京公交广告有限责任公司、北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司等九个分、子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围），如：设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；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；投资及投资管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十二次会议于 2019 年 3 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围及其变化情况见“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假

设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款、期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	特定款项	固定比例或不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、其他组合:

特定款项	计提比例
履约保证金等	余额 5%
纳入合并范围的关联方应收款项	不计提

说明：本集团对汽车销售 4S 店支付的经销商履约保证金等，按照 5%计提坏账准备，本集团对纳入合并报表范围的关联方应收款项不计提坏账准备。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、

能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件; 对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-35	3	2.77-3.23
运营车辆及运输设备	6-10	3	9.70-16.17
专用设备	14	3	6.93
电子设备及其他	5-18	3	5.39-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括车身媒体使用权、代理权、土地使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法
车身媒体使用权	10 年	直线法
代理权	10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
办公软件	5 年、10 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日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损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债:

（1）该义务是本集团承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下:

①广告传媒业务收入

广告收入根据约定相关服务或产品提供给购货方（广告见诸媒体），且销售收入金额已确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

②汽车销售收入

汽车销售收入于客户接收货物及所有权相关的风险及回报时，亦即交付汽车时确认，收入不包括增值税，并扣除任何贸易折扣。

③汽车配件销售收入

汽车配件销售收入于所有权的重大风险及回报让于买家时确认。

④保养服务收入

保养服务收入于提供有关服务及不再有其他履约责任时确认。

⑤驾驶员培训收入

驾驶员培训收入于向客户提供服务时确认。

⑥充电服务收入

充电服务收入按合同约定提供充电服务，于每月末根据充电数量及合同约定价格予以结算确认。

⑦租赁收入

租赁收入按合同规定提供车辆使用权完毕，租金已收讫或已取得收取权利。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和

关键假设列示如下:

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第十二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 12,374.61，调减 2017 年度其他业务收入 5,549.19、营业外收入 6,825.42。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

四、税项

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、10、11、16、17
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	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	331,406.48	--	--	455,409.37
银行存款	--	--	974,471,553.91	--	--	1,127,868,371.81
其他货币资金	--	--	245,071,476.37	--	--	142,903,412.41
合　计	**--**	**--**	**1,219,874,436.76**	**--**	**--**	**1,271,227,193.59**

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、经销商整车结算保证金 244,427,944.70 元使用受到限制。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	-	30,000,000.00
应收账款	213,618,692.25	219,845,568.29
合　计	**213,618,692.25**	**249,845,568.29**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	30,000,000.00

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净　额
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	227,163,040.27	99.37	13,544,348.02	5.96	213,618,692.25
其中：账龄组合	227,163,040.27	99.37	13,544,348.02	5.96	213,618,692.25
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,441,656.00	0.63	1,441,656.00	100.00	-
合　计	**228,604,696.27**	**100.00**	**14,986,004.02**	**--**	**213,618,692.25**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,846,256.93	5.00	2,369,251.39	20.00	9,477,005.54
按组合计提坏账准备的应收账款	223,676,971.45	94.48	13,308,408.70	5.95	210,368,562.75
其中：账龄组合	223,676,971.45	94.48	13,308,408.70	5.95	210,368,562.75
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,220,574.00	0.52	1,220,574.00	100.00	-
合　计	**236,743,802.38**	**100.00**	**16,898,234.09**	**--**	**219,845,568.29**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	223,803,537.47	98.52	11,190,176.88	5.00	212,613,360.59
1 至 2 年	848,291.86	0.37	169,658.37	20.00	678,633.49
2 至 3 年	653,396.35	0.29	326,698.18	50.00	326,698.17
3 年以上	1,857,814.59	0.82	1,857,814.59	100.00	0.00
合　计	**227,163,040.27**	**100.00**	**13,544,348.02**	**--**	**213,618,692.25**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	219,678,904.66	98.22	10,983,945.23	5.00	208,694,959.43
1 至 2 年	1,611,047.30	0.72	322,209.46	20.00	1,288,837.84
2 至 3 年	769,530.96	0.34	384,765.48	50.00	384,765.48
3 年以上	1,617,488.53	0.72	1,617,488.53	100.00	-
合　计	**223,676,971.45**	**100.00**	**13,308,408.70**	**--**	**210,368,562.75**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,912,230.07 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
中连（北京）汽车有限公司	[注]	银行存款	[注]	2,369,251.39

[注]：该款项形成原因、转回原因详见附注十三、3。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 144,438,541.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,221,927.07 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	228,648,005.22	90.20	132,399,734.30	92.52
1 至 2 年	24,032,914.61	9.48	9,781,337.55	6.83
2 至 3 年	418,648.52	0.17	153,135.45	0.11
3 年以上	372,261.45	0.15	778,080.82	0.54
合　计	**253,471,829.80**	**100.00**	**143,112,288.12**	**100.00**

说明: 本公司之三级子公司北京巴士大成汽车贸易有限公司预付中国汽车工业进出口有限公司、Benzline Auto Pte Ltd、Carlsson Fahrzeugtechnik GmbH，共计 20,435,868.52 元，账龄为 1 至 2 年，由于车辆定制导致结算周期较长。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 138,927,543.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.81%。

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
其他应收款	43,532,885.62	21,653,601.88

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	46,363,319.41	99.99	2,830,433.79	6.10	43,532,885.62
其中：账龄组合	25,773,189.31	55.58	1,800,927.28	6.99	23,972,262.03
其他组合	20,590,130.10	44.41	1,029,506.51	5.00	19,560,623.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,200.00	0.01	4,200.00	100.00	-
合　计	**46,367,519.41**	**100.00**	**2,834,633.79**	**--**	**43,532,885.62**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	23,044,365.34	99.98	1,390,763.46	6.04	21,653,601.88
其中：账龄组合	6,425,030.79	27.87	559,796.73	8.71	5,865,234.06
其他组合	16,619,334.55	72.11	830,966.73	5.00	15,788,367.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,200.00	0.02	4,200.00	100.00	-
合　计	**23,048,565.34**	**100.00**	**1,394,963.46**	**--**	**21,653,601.88**

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	24,233,225.61	94.02	1,211,661.28	5.00	23,021,564.33
1 至 2 年	748,630.48	2.91	149,726.10	20.00	598,904.38
2 至 3 年	703,586.64	2.73	351,793.32	50.00	351,793.32
3 年以上	87,746.58	0.34	87,746.58	100.00	-
合　计	**25,773,189.31**	**100.00**	**1,800,927.28**	**--**	**23,972,262.03**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,400,672.55	84.06	270,033.62	5.00	5,130,638.93
1 至 2 年	903,288.16	14.06	180,657.63	20.00	722,630.53
2 至 3 年	23,929.20	0.37	11,964.60	50.00	11,964.60
3 年以上	97,140.88	1.51	97,140.88	100.00	-
合　计	**6,425,030.79**	**100.00**	**559,796.73**	**--**	**5,865,234.06**

（2）其他组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
履约保证金等	20,590,130.10	1,029,506.51	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,440,020.33 元。

③其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
备用金	445,102.12	648,782.64
押金、保证金	20,997,974.10	17,310,337.55
其他往来款	24,924,443.19	5,089,445.15
合 计	**46,367,519.41**	**23,048,565.34**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中西电（北京）咨询有限公司	往来款	11,038,075.83	1年以内	23.81	551,903.79
中油航控股有限公司	往来款	10,853,346.59	1年以内	23.41	542,667.33
上海上汽大众汽车销售有限公司	保证金	6,600,000.00	3年以上	14.23	330,000.00
东风日产汽车金融	保证金	6,292,080.10	1年以内	13.57	314,604.01
丰田汽车金融(中国)有限公司	保证金	4,000,000.00	3年以上	8.63	200,000.00
合　计	**--**	**38,783,502.52**	**--**	**83.65**	**1,939,175.13**

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
		跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,344,897.14	-	20,344,897.14	17,618,558.91	-	17,618,558.91
库存商品	461,989,739.33	1,270,196.56	460,719,542.77	352,363,646.99	678,349.25	351,685,297.74
合　计	**482,334,636.47**	**1,270,196.56**	**481,064,439.91**	**369,982,205.90**	**678,349.25**	**369,303,856.65**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	678,349.25	1,270,196.56	-	678,349.25	-	1,270,196.56

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	[注]	已对外销售

[注]：按存货预计售价减去销售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。

6、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	11,089,007.38	11,277,725.94
待认证进项税额	7,571.18	-
增值税留抵税额	25,597,180.90	29,762,944.85
预缴所得税	11,002.93	117,039.22
预缴其他税费	252,812.35	613,820.22
银行理财产品	-	100,000,000.00
定期存单	-	40,000,000.00
合　计	**36,957,574.74**	**181,771,530.23**

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	55,988,010.00	-	55,988,010.00	104,583,960.00	-	104,583,960.00
按成本计量	226,000,000.00	10,000,000.00	216,000,000.00	222,219,196.06	12,219,196.06	210,000,000.00
合　计	**281,988,010.00**	**10,000,000.00**	**271,988,010.00**	**326,803,156.06**	**12,219,196.06**	**314,583,960.00**

说明：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“松芝股份”）于 2010 年 7 月 20 日首次公开发行股票并上市，本公司原持有松芝股份 702.00 万股，初始投资成本 2,700 万元，占松芝股份总股本 2.25%，2014 年度依据《松芝股份 2013 年度权益分派实施公告》，所持股份每 10 股转增 3 股，故所持股数变更为 912.60 万股；2015 年因松芝股份股本总额变动，持股比例变更为 2.16%；本期依据《松芝股份 2017 年度权益分派实施公告》，所持股份每 10 股转增 5 股，故所持股数变更为 1,368.90 万股，因股本总额变动，持股比例变更为 2.18%。交易所期末收盘价为 4.09 元/股。

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	27,000,000.00
公允价值	55,988,010.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,741,007.50
递延所得税负债	7,247,002.50
已计提减值金额	-

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	3,975,903.60	-	-	3,975,903.60	-	-	-	-	3.92	12,670.40
北京北汽福斯特股份有限公司	6,024,096.40	-	-	6,024,096.40	-	-	-	-	3.92	116,194.72
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	1.00	-
北京耐恩斯科技有限公司	2,219,196.06	-	2,219,196.06	-	2,219,196.06	-	2,219,196.06	-	6.67	-
银隆新能源股份有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	2.90	-
启迪公交（北京）科技股份有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合　计	**222,219,196.06**	**6,000,000.00**	**2,219,196.06**	**226,000,000.00**	**12,219,196.06**	**-**	**2,219,196.06**	**10,000,000.00**	**--**	**128,865.12**

说明：因上述被投资单位在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故采用成本法核算。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	12,219,196.06
本年计提	-
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	2,219,196.06
其中：期后公允价值回升转回	--
期末已计提减值金额	10,000,000.00

8、长期应收款

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁业务押金	41,784,167.67	-	41,784,167.67	12,969,300.00	-	12,969,300.00	5.39%~5.93%
其中：未实现融资收益	18,786,304.18	-	18,786,304.18	5,371,623.43	-	5,371,623.43	5.39%~5.93%
小　计	22,997,863.49	-	22,997,863.49	7,597,676.57	-	7,597,676.57	-
减：1 年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
合　计	**22,997,863.49**	**-**	**22,997,863.49**	**7,597,676.57**	**-**	**7,597,676.57**	**--**

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,162,475.57	-	-	-157,440.60	-	-	-	-	-	10,005,034.97	-
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	145,984,499.31	-	-	-12,018,917.42	-	-	-	-	-	133,965,581.89	-
北京首钢城运控股有限公司	69,726,622.00	-	-	-4,231,545.77	-	-	-	-	-	65,495,076.23	-
合　计	**225,873,596.88**	**-**	**-**	**-16,407,903.79**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**209,465,693.09**	**-**

10、固定资产

项　目	期末数	期初数
固定资产	1,166,912,712.67	862,164,300.48

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运营车辆及运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1.期初余额	383,411,596.52	405,608,504.99	304,774,089.91	341,877,888.32	1,435,672,079.74
2.本期增加金额	13,931,712.52	377,280,358.35	30,498,550.64	18,943,044.85	440,653,666.36
（1）购置	5,232,312.52	-	30,498,550.64	18,943,044.85	54,673,908.01
（2）在建工程转入	8,699,400.00	377,280,358.35	-	-	385,979,758.35
3.本期减少金额	2,993,778.65	-	39,814,740.33	7,994,283.10	50,802,802.08
（1）处置或报废	2,993,778.65	-	39,814,740.33	7,619,260.10	50,427,779.08
（2）本年处置子公司	-	-	-	375,023.00	375,023.00
4.期末余额	394,349,530.39	782,888,863.34	295,457,900.22	352,826,650.07	1,825,522,944.02
二、累计折旧					
1.期初余额	133,059,701.52	10,217,901.95	174,412,579.77	250,497,042.32	568,187,225.56
2.本期增加金额	14,173,563.58	52,235,420.12	37,441,301.76	16,102,504.78	119,952,790.24
（1）计提	14,173,563.58	52,235,420.12	37,441,301.76	16,102,504.78	119,952,790.24
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	793,644.33	-	28,052,035.78	6,092,257.57	34,937,937.68
（1）处置或报废	793,644.33	-	28,052,035.78	6,032,750.79	34,878,430.90
（2）本年处置子公司	-	-	-	59,506.78	59,506.78
4.期末余额	146,439,620.77	62,453,322.07	183,801,845.75	260,507,289.53	653,202,078.12
三、减值准备					
1.期初余额	4,649,491.85		20,770.34	650,291.51	5,320,553.70
2.本期增加金额	-	-	-	157,789.59	157,789.59
（1）计提	-	-	-	157,789.59	157,789.59
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	70,190.06	70,190.06
（1）处置或报废	-	-	-	70,190.06	70,190.06
（2）本年处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,649,491.85	-	20,770.34	737,891.04	5,408,153.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	243,260,417.77	720,435,541.27	111,635,284.13	91,581,469.50	1,166,912,712.67
2.期初账面价值	245,702,403.15	395,390,603.04	130,340,739.80	90,730,554.49	862,164,300.48

说明:

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	385,692,546.11	26,388,624.01	-	359,303,922.10

③通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值
电子设备	21,894,953.66
运营车辆	67,282,283.18
合　计	**89,177,236.84**

④未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京公交广告有限责任公司办公楼	21,909,057.28	[注1]
北京公交广告有限责任公司制作中心	1,472,945.39	[注2]
北京市公交汽车驾驶学校有限公司教学楼和考试场地等	179,512,726.33	[注2]
4S店销售大厅及维修车间	40,365,688.77	[注2]

[注 1]: 北京公交广告有限责任公司的办公楼是根据北京公交广告有限责任公司与北京市东城区房屋改造部门签订的房产置换协议取得的，由于手续尚不完善而未办理房产证，目前公司正在积极办理相关后续手续。

[注 2]: 其他资产无法办理房产证的原因是本集团不能取得相应的土地使用权证，相关资产均为在租入场地上建造的房屋及建筑物，上述土地的出租方已做出有关承诺，确保本集团上述地上建筑物的资产安全，若发生因土地权属问题影响到本集团地上建筑物的情况，出租方将负责协调解决并保证本集团利益不受侵害。

11、在建工程

项　目	期末数	期初数
在建工程	182,772,665.22	45,804,302.19

①在建工程明细

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
柳州海腾装修改造工程	352,281.14	-	352,281.14	-	-	-
学校科目二考场改造工程	-	-	-	349,400.00	-	349,400.00
网络信息服务部驾培车载终端设备费用	839,625.00	-	839,625.00	-	-	-
4S 店装修改造工程	-	-	-	7,598,248.55	-	7,598,248.55

4S 店售后车间改造工程	853,396.36	-	853,396.36	-	-	-
公交车辆充电桩工程(三期)	169,776,630.14	-	169,776,630.14	-	-	-
公交车辆充电桩工程(二期)	-	-	-	20,137,378.20	-	20,137,378.20
公交车辆充电桩工程(一期)	-	-	-	12,000,797.96	-	12,000,797.96
办公区改造	6,023,200.62	-	6,023,200.62	-	-	-
永定门车间改造工程	4,176,399.90	-	4,176,399.90	5,076,968.06	-	5,076,968.06
桃园东里环境整治工程	751,132.06	-	751,132.06	-	-	-
广告业务平台建设项目	-	-	-	641,509.42	-	641,509.42
合　计	**182,772,665.22**	**-**	**182,772,665.22**	**45,804,302.19**	**-**	**45,804,302.19**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
学校科目二考场改造工程	349,400.00	8,350,000.00	8,699,400.00	-	-	-	-	-
4S 店装修改造工程	7,598,248.55	5,971,337.22	-	13,569,585.77	-	-	-	-
公交车辆充电桩工程（三期）	-	169,776,630.14	-	-	712,976.99	712,976.99	5.93	169,776,630.14
公交车辆充电桩工程（二期）	20,137,378.20	345,142,182.19	365,279,560.39	-	3,430,215.98	139,903.19	5.51	-
公交车辆充电桩工程（一期）	12,000,797.96	-	12,000,797.96	-	4,378,254.65	-	-	-
办公区改造	-	6,023,200.62	-	-	-	-	-	6,023,200.62
永定门车间改造工程	5,076,968.06	-	-	900,568.16	-	-	-	4,176,399.90
广告业务平台建设项目	641,509.42	962,264.13	-	1,603,773.55	-	-	-	-
合　计	**45,804,302.19**	**536,225,614.30**	**385,979,758.35**	**16,073,927.48**	**8,521,447.62**	**852,880.18**	**--**	**179,976,230.66**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
学校科目二考场改造工程	8,699,400.00	100.00%	100.00%	自筹
4S 店装修改造工程	13,569,585.77	100.00%	100.00%	自筹
公交车辆充电桩工程（三期）	316,055,996.95	55.62%	60.00%	融资租赁、自筹
公交车辆充电桩工程（二期）	566,813,049.83	100.00%	100.00%	融资租赁、自筹
公交车辆充电桩工程（一期）	220,372,401.49	100.00%	100.00%	自筹
办公区改造	8,793,916.57	68.49%	70.00%	自筹
永定门车间改造工程	18,242,300.78	22.89%	23.00%	自筹
广告业务平台建设项目	1,700,000.00	94.34%	100.00%	自筹
合　计	**1,154,246,651.39**	**--**	**--**	**--**

12、无形资产

项　目	车身媒体使用权	代理权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	662,630,000.00	14,425,652.38	7,466,716.28	5,134,831.31	689,657,199.97
2.本期增加金额	587,514,662.22	-	-	2,396,950.50	589,911,612.72
（1）购置	587,514,662.22	-	-	2,396,950.50	589,911,612.72
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	662,630,000.00	-	-	-	662,630,000.00
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他减少	662,630,000.00	-	-	-	662,630,000.00
4.期末余额	587,514,662.22	14,425,652.38	7,466,716.28	7,531,781.81	616,938,812.69
二、累计摊销					
1.期初余额	662,630,000.00	1,923,420.32	2,853,646.28	2,476,042.30	669,883,108.90
2.本期增加金额	58,751,466.22	1,442,565.24	148,800.00	617,578.87	60,960,410.33
（1）计提	58,751,466.22	1,442,565.24	148,800.00	617,578.87	60,960,410.33
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	662,630,000.00	-	-	-	662,630,000.00
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他减少	662,630,000.00	-	-	-	662,630,000.00
4.期末余额	58,751,466.22	3,365,985.56	3,002,446.28	3,093,621.17	68,213,519.23
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	528,763,196.00	11,059,666.82	4,464,270.00	4,438,160.64	548,725,293.46
2.期初账面价值	-	12,502,232.06	4,613,070.00	2,658,789.01	19,774,091.07

13、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出	23,077,143.36	29,224,514.52	10,214,690.26	-	42,086,967.62

考试场分场	18,057,376.15	-	2,928,223.08	-	15,129,153.07
其他	775,332.57	-	167,852.95	100,517.98	506,961.64
合　计	**41,909,852.08**	**29,224,514.52**	**13,310,766.29**	**100,517.98**	**57,723,082.33**

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	30,434,827.96	7,608,707.00	31,405,112.63	7,851,278.17
其他	5,301,824.25	1,325,456.06	6,273,318.80	1,568,329.70
小　计	**35,736,652.21**	**8,934,163.06**	**37,678,431.43**	**9,419,607.87**
递延所得税负债:				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	28,988,010.00	7,247,002.50	77,583,960.00	19,395,990.00

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,057,659.64	5,106,183.93
可抵扣亏损	107,737,528.70	52,329,570.02
合　计	**111,795,188.34**	**57,435,753.95**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2018 年	——	2,511,413.98
2019 年	599,187.86	599,187.86
2020 年	5,433,883.52	6,712,500.38
2021 年	6,992,813.16	13,322,021.44
2022 年	23,671,057.41	29,184,446.36
2023 年	71,040,586.75	——
合　计	**107,737,528.70**	**52,329,570.02**

15、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程款	4,619,549.44	7,706,091.01
预付设备款	72,000.00	-
其他	84,674,482.76	-
合　计	**89,366,032.20**	**7,706,091.01**

16、短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	208,347,232.11	-
抵押借款	39,547,200.00	14,632,590.00
信用借款	330,000,000.00	20,000,000.00
合　计	**577,894,432.11**	**34,632,590.00**

说明:

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期但尚未偿还的借款。

（2）根据本公司之三级子公司北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司（以下简称“雷克萨斯”）与丰田汽车金融（中国）有限公司签订的《经销商融资协议》，雷克萨斯用期末库存商品做抵押后取得借款 12,743,300.00 元。

（3）根据本公司之三级子公司北京海润嘉汽车销售服务有限公司（以下简称“海润嘉”）与东风日产汽车金融有限公司签订的《经销商融资协议》，海润嘉期末用库存商品作抵押，同时海润嘉股东北京大成广和汽车技术开发有限公司（以下简称“大成广和”）及大成广和的自然人股东谢伟文为该借款合同提供连带责任保证，取得借款金额为 26,803,900.00 元。

（4）根据本公司之三级子公司北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司（以下简称“鹏龙海依捷”）与北汽集团财务有限公司签订的《单车融资循环授信协议》，与中国民生银行股份有限公司签订的《综合授信合同》，鹏龙海依捷用期末库存商品做质押后取得质押借款 35,087,232.11 元。

（5）2018 年 4 月，本公司之三级子公司北京元之沃汽车服务有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订《电子商业汇票贴现协议》，将本公司之二级子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司开具的承兑汇票 20,000,000.00 元向宁波银行股份有限公司北京分行贴现；2018 年 6 月和 8 月，本公司分别与本公司之三级子公司北京海文捷汽车销售服务有限公司、北京欢驰经贸有限公司、北京海之沃汽车服务有限公司、北京巴士大成汽车贸易有限公司、北京元之沃汽车服务有限公司及宁波银行股份有限公司北京分行签订《协议付息票据贴现三方协议》、《商业汇票贴现合同》，本公司已将上述子公司开具的承兑汇票 153,260,000.00 元向宁波银行股份有限公司北京分行贴现，上述票据贴现确认质押借款 173,260,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述承兑汇票均未到期。

17、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付票据	520,287,798.57	376,931,897.23
应付账款	225,587,147.44	50,836,806.36
合　计	**745,874,946.01**	**427,768,703.59**

（1）应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	520,287,798.57	376,931,897.23

说明：本期末无到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	28,155,143.48	25,048,086.02
劳务款	499,324.37	3,888,765.19
工程款	169,081,676.94	15,785,453.52
其他	27,851,002.65	6,114,501.63
合　计	**225,587,147.44**	**50,836,806.36**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京潞电电气设备有限公司	11,130,922.38	设备质保金

18、预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	75,229,003.18	49,969,086.31
劳务及培训款	37,277,380.42	31,729,380.01
其他	2,100,559.92	3,054,856.72
合　计	**114,606,943.52**	**84,753,323.04**

19、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,910,587.43	391,458,308.13	393,561,383.19	2,807,512.37
离职后福利-设定提存计划	2,690,957.06	42,485,515.58	42,606,517.40	2,569,955.24
合　计	**7,601,544.49**	**433,943,823.71**	**436,167,900.59**	**5,377,467.61**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,489,546.00	310,606,489.86	312,420,485.14	675,550.72
职工福利费	-	18,003,995.56	18,003,995.56	-
社会保险费	1,782,534.98	28,124,065.46	28,425,350.73	1,481,249.71
其中：1. 医疗保险费	1,109,716.06	22,328,168.62	22,374,774.04	1,063,110.64
2. 补充医疗保险费	546,004.50	3,204,613.40	3,461,600.52	289,017.38
3. 工伤保险费	37,822.58	828,298.91	822,710.17	43,411.32
4. 生育保险费	88,991.84	1,762,984.53	1,766,266.00	85,710.37
住房公积金	360.00	17,160,016.41	17,155,369.41	5,007.00
工会经费和职工教育经费	638,146.45	3,937,063.13	3,929,504.64	645,704.94
其他短期薪酬	-	13,626,677.71	13,626,677.71	-
合　计	**4,910,587.43**	**391,458,308.13**	**393,561,383.19**	**2,807,512.37**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	2,690,957.06	42,485,515.58	42,606,517.40	2,569,955.24
其中：1. 基本养老保险费	2,167,298.66	40,012,627.93	40,101,321.29	2,078,605.30
2. 失业保险费	101,791.62	1,664,429.45	1,667,917.91	98,303.16
3. 企业年金缴费	421,866.78	244,419.18	273,239.18	393,046.78
4. 其他	-	564,039.02	564,039.02	-
合　计	**2,690,957.06**	**42,485,515.58**	**42,606,517.40**	**2,569,955.24**

20、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	13,130,134.74	10,960,314.15
企业所得税	29,107,445.46	26,360,097.16
个人所得税	725,899.06	1,090,278.30
城市维护建设税	895,725.07	700,017.57
教育费附加	708,888.47	596,669.93
文化事业建设费	1,469,292.86	1,454,609.61
印花税	178,291.30	145,920.31
土地使用税	27,478.50	-
房产税	549,120.10	21,000.00
其他税种	492.19	-
合　计	**46,792,767.75**	**41,328,907.03**

21、其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付利息	140,547.95	14,429,588.76
应付股利	10,514,736.37	2,885,905.41
其他应付款	217,455,399.58	240,969,479.41
合　计	**228,110,683.90**	**258,284,973.58**

（1）应付利息

项　目	期末数	期初数
企业债券利息	140,547.95	14,429,588.76

（2）应付股利

股东名称	期末数	期初数
中西电（北京）咨询有限公司	2,885,905.41	2,885,905.41
北京亿发工贸发展总公司	7,628,830.96	-
合　计	**10,514,736.37**	**2,885,905.41**

（3）其他应付款

项　目	期末数	期初数
劳务及代理费	29,369,427.44	49,575,473.80
媒体费等	-	28,468,937.09
暂收款	29,585,347.37	21,977,695.60
押金	46,833,448.53	41,214,877.30
保证金	38,210,101.22	28,085,792.33
其他	73,457,075.02	71,646,703.29
合　计	**217,455,399.58**	**240,969,479.41**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	金额	未偿还或未结转的原因
押金	7,601,619.80	车辆拆解业务合作押金
押金	6,078,442.61	租车押金
合　计	**13,680,062.41**	**--**

22、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	115,269,588.25	7,560,560.93

一年内到期的长期应付款

项　目	期末数	期初数
应付融资租赁款	43,717,298.25	7,560,560.93
车身媒体使用权费用	71,552,290.00	-
合　计	**115,269,588.25**	**7,560,560.93**

23、应付债券

项　目	期末数	期初数
15 北巴债	5,980,328.73	696,267,106.34

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 北巴债	100.00	2015/7/14	5 年	700,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 北巴债	696,267,106.34		3,713,222.39		694,000,000.00	5,980,328.73

说明：2015 年 6 月 17 日，本公司公开发行债券票面总额不超过 7 亿元人民币（含 7 亿元）的公司债券获得中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1206 号文”核准。债券实际发行规模 7 亿元，发行价格为每张 100 元，全部采用网下面向合格投资者询价簿记的方式发行，最终票面利率为 4.40%，于 2015 年 8 月 20 日起在上交所挂牌交易，债券简称“15 北巴债”，上市代码“122398”。本公司债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，控股股东北京公交集团为本公司债券的本息偿付提供无条件、不可撤销的连带责任保证担保。2018 年 7 月 16 日，部分投资者行使回售选择权，本公司赎回 6.94 亿元债券，同时上调票面利率至 5%。截至期末，债券余额为 6,000,000.00 元。

24、长期应付款

项　目	期末数	期初数
车身媒体使用权费用	764,293,050.00	-
减：未确认融资费用	120,322,440.00	-
应付融资租赁款	687,472,212.00	285,395,396.55
减：未确认融资费用	159,186,926.19	63,674,066.51
小计	1,172,255,895.81	221,721,330.04

减：一年内到期长期应付款	115,269,588.25	7,560,560.93
合　计	**1,056,986,307.56**	**214,160,769.11**

说明：

（1）本公司之三级子公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司（以下简称“隆瑞三优”）为建设公交车辆充电桩工程（二期）与北银金融租赁有限公司（以下简称“北银租赁”）签订编号分别为北银金租[2017]直字 0051、北银金租[2017]直字 0085 及北银金租[2017]直字 0102 的《融资租赁合同》，租赁期限为 10 年，利率为 5.39%，租金分 40 期支付；隆瑞三优为建设公交车辆充电桩工程（三期）与北银租赁签订编号分别为北银金租[2018] 直字 0075、北银金租[2018]直字 0102 的《融资租赁合同》，租赁期限为 10 年，利率为 5.929%，租金分 40 期支付。截至本期期末，于一年内到期的长期应付款余额为 43,717,298.25 元。

（2）2017 年 12 月 29 日，经本公司第七届董事会第四次会议审议，通过了《关于与北京公交集团签订<车身使用权>的议案》，并与北京公交集团签订了附生效条件的《车身使用协议》，约定由北京公交集团授予本公司经营未来十年的公交车身使用权。为确保更好的推进《车身使用协议》的履行，确保公司主营业务的正常开展，本公司与北京公交集团签署了《车身使用权协议之补充协议》。2018 年 2 月 26 日，《关于与北京公交集团签订<车身使用协议>及补充协议的议案》经本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。本公司将采用分十年等额支付的方式向北京公交集团支付使用期内的车身使用费总计 68,210.00 万元，并按各年度车身使用费余款的 4.90%利率水平向北京公交集团支付资金占用费为 15,040.31 万元，总计 83,250.31 万元。截至本期期末，于一年内到期的长期应付款余额为 71,552,290.00 元。

25、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
预收公交候车亭使用费	10,478,558.26	-	10,478,558.26	-	[注1]
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	723,529.37	-	85,354.20	638,175.17	[注2]
双源无轨电动公交车线路替换一期工程补贴款	1,085,014.11	-	90,417.84	994,596.27	[注2]
场地迁移经济补偿款	5,302,358.78	-	837,214.55	4,465,144.23	[注3]
合　计	**17,589,460.52**	**-**	**11,491,544.85**	**6,097,915.67**	**--**

[注 1]：由于本公司之二级子公司北京公交广告有限责任公司预收的公交候车亭使用费受益期限超过一年，予以列示本科目。

[注 2]：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

[注 3]：根据中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发《关于农村土地征收、集体经营性建设用地入市、宅基地制度改革试点工作的意见》，按照北京市市委、市政府关于加快城乡结合部改造的工作部署和大兴区区委、区政府推进农村集体经营性建设用地入市试点工作的总体安排，黄村镇编制了《大兴区黄村镇城乡统筹规划研究及局部地区控制性详细规划》，并于 2016 年正式启动狼垡地区农村集体经营性建设用地入市试点工作，本公司之二级子公司北京市公

交汽车驾驶学校有限公司（以下简称“公交驾校”）向北京亿发工贸发展总公司（以下简称“亿发工贸”）租用的教学分场土地被列入其中。2017 年度公交驾校收到亿发工贸支付的场地迁移经济补偿款 33,474,289.63 元，其中装修设备及附属物补偿价 6,446,552.00 元，缴纳增值税后计入递延收益 6,139,573.33 元。本期按相关资产使用年限由递延收益转入营业外收入 837,214.55 元。

26、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,640.00	**-**	**-**	**-**	-	-	80,640.00

27、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	235,247,932.69	-	13,491,121.41	221,756,811.28
其他资本公积	8,702,550.86	-	-	8,702,550.86
合　计	**243,950,483.55**	**-**	**13,491,121.41**	**230,459,362.14**

说明：本公司之二级子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司（以下简称“海依捷”）原持有北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司（以下简称“雷克萨斯”）40%股权、持有北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司（以下简称“丰田”）40%股权、持有北京欢驰经贸有限公司（以下简称“欢驰”）40%股权，海依捷分别于 2018 年 7 月、2018 年 11 月通过法院司法拍卖网络平台收购少数股东股权，成交价格分别为 38,018,826.00 元、22,052,421.00 元、6,979,282.00 元，收购完成后海依捷对雷克萨斯、丰田、欢驰的持股比例均为 100%。依据收购后海依捷持股比例对应净资产份额与收购对价之间的差额，减少合并层面资本公积 13,491,121.41 元。

28、其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	58,187,970.00	-48,595,950.00		-12,148,987.50	-36,446,962.50		21,741,007.50

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-36,446,962.50。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-36,446,962.50。

29、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	159,399,567.29	11,538,858.32	-	170,938,425.61
任意盈余公积	13,488,693.60	-	-	13,488,693.60
合　计	**172,888,260.89**	**11,538,858.32**	**-**	**184,427,119.21**

30、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	521,284,761.49	489,313,009.48	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后期初未分配利润	521,284,761.49	489,313,009.48	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,795,755.88	102,856,825.41	--
减：提取法定盈余公积	11,538,858.32	22,501,073.40	母公司净利润10%
提取任意盈余公积	-	-	--
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	80,640,000.00	48,384,000.00	--
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	531,901,659.05	521,284,761.49	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	7,928,057.74	8,084,248.26	--

31、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,648,877,770.10	3,867,018,648.54	3,951,475,582.50	3,278,401,183.74
其他业务	145,184,208.20	87,201,393.13	137,695,225.02	71,711,450.97

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、1。

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	505,177.95	505,177.92
城市维护建设税	4,229,206.86	3,308,125.85
教育费附加	3,165,438.02	2,486,891.98

文化事业建设费	10,568,758.70	11,333,340.63
房产税	2,519,525.35	2,476,628.48
土地使用税	55,766.64	55,766.64
车船使用税	776,204.72	892,227.98
印花税	2,949,465.12	2,250,967.39
其他	61,398.33	-
合　计	**24,830,941.69**	**23,309,126.87**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,580,891.07	99,401,104.03
劳务及代理费	66,514,474.08	107,165,673.30
广告宣传费	21,633,365.81	16,052,890.18
折旧及摊销	11,380,552.17	7,818,963.34
促销费	5,996,575.49	7,110,102.48
租赁费	4,065,550.97	1,873,964.59
差旅交通费	1,851,961.75	2,239,310.22
修理费	1,776,845.78	1,330,780.76
水电暖费	640,110.14	394,918.78
其他销售费用	8,292,247.96	6,403,795.31
合　计	**235,732,575.22**	**249,791,502.99**

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,098,271.98	157,331,393.80
租赁费	35,712,775.86	35,515,821.20
折旧及摊销	27,872,462.06	23,591,875.45
水电暖费	13,746,664.87	13,420,052.83
中介机构费	10,773,017.12	5,706,437.64
修理费	7,061,636.00	6,832,306.83
差旅交通费	3,128,956.58	4,840,627.02
业务招待费	1,138,672.11	1,353,518.80
其他管理费用	19,627,852.12	20,043,979.37
合　计	**281,160,308.70**	**268,636,012.94**

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,143,365.85	36,595,658.02
未确认融资费用转回	57,427,204.92	3,270,941.73
减：未实现融资收益转回	798,781.63	-
减：利息资本化	712,976.99	4,543,258.40
减：利息收入	11,031,221.84	7,292,231.14
承兑汇票贴息	8,950,582.94	-
汇兑损益	-	113,467.18
手续费及其他	9,181,764.34	8,456,151.77
合　计	**96,159,937.59**	**36,600,729.16**

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.39%~5.93%（上期：5.51%）。

36、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-446,658.75	5,790,770.80
存货跌价损失	1,277,475.35	678,349.25
可供出售金融资产减值损失	-	11,094,428.12
固定资产减值准备	160,500.08	-
合　计	**991,316.68**	**17,563,548.17**

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	558,956.29	746,001.50	与收益相关
个税手续费返还	343,628.39	12,374.61	与收益相关
文化创意产业发展资金	176,200.00	131,000.00	与收益相关
双源无轨电动公交车线路替换一期工程补贴款	90,417.84	90,417.84	与资产相关
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	85,354.20	85,354.20	与资产相关
旧车补贴	58,000.00	190,880.56	与资产相关
发展扶持资金	50,000.00	-	与收益相关
锅炉改造补偿金	-	1,110,000.00	与收益相关
社会保险事业管理中心资金补贴	-	51,574.56	与收益相关
合　计	**1,362,556.72**	**2,417,603.27**	**--**

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

38、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,407,903.79	-13,440,029.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-30.94	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	756,815.00	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,041,465.12	1,115,064.01
银行理财产品	4,588,660.59	13,940,310.31
合　计	**-10,020,994.02**	**1,615,345.24**

39、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	3,329,104.61	2,875,300.66

40、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,171.72	346,404.65	23,171.72
场地迁移经济补偿款	837,214.55	28,171,930.85	837,214.55
违约金	11,206,693.87	-	11,206,693.87
其他	200,604.93	665,353.19	200,604.93
合　计	**12,267,685.07**	**29,183,688.69**	**12,267,685.07**

41、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	33,088.00	-	33,088.00
非流动资产毁损报废损失	3,068,270.44	1,096,121.67	3,068,270.44
罚款支出	247,757.87	-	247,757.87
其他	654,454.88	609,512.04	654,454.88
合　计	**4,003,571.19**	**1,705,633.71**	**4,003,571.19**

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,659,055.96	63,884,764.73
递延所得税费用	485,444.81	-4,474,315.63
合　计	**73,144,500.77**	**59,410,449.10**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	203,901,637.94	177,543,556.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	50,975,409.50	44,385,889.21
某些子公司适用不同税率的影响	-	-45,496.97
对以前期间当期所得税的调整	75,628.73	1,050,051.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,101,975.95	3,360,007.27
无须纳税的收入（以“-”填列）	174,242.49	-278,766.01
不可抵扣的成本、费用和损失	3,267,004.62	5,220,811.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,359,839.92	-2,291,848.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,910,079.40	8,009,801.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	73,144,500.77	59,410,449.10

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
第三方往来款	17,198,021.27	6,054,046.75
押金及保证金等	18,649,208.53	8,338,042.60
政府补助	1,163,146.64	2,229,456.62
场地迁移经济补偿款	-	33,377,449.31
银行存款利息收入	11,031,157.68	-
违约金	11,206,693.87	-
合计	**59,248,227.99**	**49,998,995.28**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	29,843,059.84	16,086,279.88
押金及保证金等	1,323,642.98	9,425,066.51
付现费用	198,744,080.57	120,018,754.74
银行手续费	9,181,715.70	-
合计	**239,092,499.09**	**145,530,101.13**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	-	7,292,231.14
银行理财产品本金	380,000,000.00	1,240,000,000.00
银行理财产品收益	4,588,660.59	13,940,310.31
其他	100,517.98	-
合计	**384,689,178.57**	**1,261,232,541.45**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资	240,000,000.00	890,000,000.00
定期存单	-	40,000,000.00
处置子公司支付的现金净额	10,794.63	-
合计	**240,010,794.63**	**930,000,000.00**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与少数股东往来款	28,600,000.00	39,800,000.00
票据贴现	173,260,000.00	-
厂家融资支持	13,364.40	1,365,391.20
合计	**201,873,364.40**	**41,165,391.20**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	126,399,081.09	12,969,300.00
收购子公司少数股东股权	67,050,529.00	-
偿还少数股东往来款	43,556,000.00	21,890,812.26
银行手续费	-	8,456,151.77

承兑汇票贴息	8,963,947.34	-
利息支出	697,499.06	403,917.96
支付少数股东清算款	779,738.83	-
合计	**247,446,795.32**	**43,720,181.99**

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	130,757,137.17	118,133,107.73
加：资产减值准备	991,316.68	17,563,548.17
固定资产折旧	119,952,790.24	78,004,225.40
无形资产摊销	60,960,410.33	67,470,849.27
长期待摊费用摊销	13,310,766.29	11,393,260.93
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）	-3,329,104.61	-2,875,300.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,045,098.72	749,717.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	98,009,886.44	36,600,729.16
投资损失（收益以“－”号填列）	10,020,994.02	-1,615,345.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	485,444.81	-4,474,315.63
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）	-113,030,779.82	-111,086,991.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-44,966,666.58	-35,340,012.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	26,772,474.64	16,557,994.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	302,979,768.33	191,081,467.20
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	385,692,546.11	221,697,435.90
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	975,446,492.06	1,128,921,135.29
减：现金的期初余额	1,128,921,135.29	820,123,976.93

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	-153,474,643.23	308,797,158.36

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	975,446,492.06	1,128,921,135.29
其中：库存现金	331,406.48	455,409.37
可随时用于支付的银行存款	974,471,553.91	1,127,868,371.81
可随时用于支付的其他货币资金	643,531.67	597,354.11
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	975,446,492.06	1,128,921,135.29

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	244,427,944.70	[注 1]
存货	226,697,210.37	[注 2]
合计	**471,125,155.07**	**--**

[注 1]：期末本集团缴存的银行承兑汇票保证金 93,961,462.06 元、经销商整车结算保证金 150,466,482.64 元使用受限。

[注 2]：根据本公司之三级子公司北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司（以下简称“雷克萨斯”）与丰田汽车金融（中国）有限公司签订的《经销商融资协议》，雷克萨斯为担保该协议项下的付款义务，期末用于抵押的库存商品余额为 12,743,300.00 元。

根据本公司之三级子公司北京海文捷汽车销售服务有限公司（以下简称“海文捷”)与中信银行股份有限公司总行营业部签订的《银行承兑汇票额度协议（敞口额度)》，海文捷为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 21,313,358.16 元。

根据本公司之三级子公司北京海润嘉汽车销售服务有限公司（以下简称“海润嘉”）与东风日产汽车金融有限公司签订的《汽车贷款协议（敞口额度)》，本公司为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 33,001,067.72 元。

根据本公司之三级子公司北京海之沃汽车服务有限公司（以下简称“海之沃”）与与广发银行股份有限公司上海分行签订《授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。元之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 95,950,300.44 元。

根据本公司之三级子公司北京元之沃汽车服务有限公司（以下简称“元之沃”）与与广发银行

股份有限公司上海分行签订《授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。元之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 76,540,531.33 元。

根据本公司之三级子公司大同市雁之沃汽车服务有限公司（以下简称“大同雁之沃”）与广发银行股份有限公司上海福州路支行签订《授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。大同雁之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 3,679,112.81 元。

根据本公司之三级子公司运城海之沃汽车服务有限公司（以下简称“运城海之沃”）与广发银行股份有限公司上海福州路支行签订《授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。大同雁之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 8,028,020.69 元。

根据本公司之三级子公司临汾海之沃汽车服务有限公司（以下简称“临汾海之沃”）与广发银行股份有限公司上海福州路支行签订《授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。大同雁之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 8,492,624.38 元。

根据本公司之三级子公司北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限责任公司（以下简称“鹏龙海依捷”）与北京汽车集团财务有限公司签订的《单车融资循环授信协议》，并在该协议约定的额度及期限内顺利进行整车采购。鹏龙海依捷为担保协议下的付款业务，期末用于质押的库存商品余额为 26,584,565.43 元。

六、合并范围的变动

本公司之三级子公司北京海润大成汽车销售服务有限公司申请注销清算，于 2018 年 9 月 17 日完成工商及税务注销手续，自注销之日起不再纳入合并范围。

本公司之二级子公司北京隆源工贸有限责任公司对其下属子公司北京隆通斯道格汽车服务有限公司减资，于 2018 年 8 月 14 日完成工商变更手续，自工商变更手续完成之日起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京公交广告有限责任公司	北京市	北京市	灯箱广告	99.00	-	投资设立
北京巴士汽车租赁有限责任公司	北京市	北京市	汽车租赁	99.07	-	投资设立
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	北京市	北京市	废旧物资回收	100.00	-	同一控制下企业合并

北京北巴传媒投资有限公司	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00	-	投资设立
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	北京市	北京市	驾驶员培训	84.00	-	同一控制下企业合并
北京隆源工贸有限责任公司	北京市	北京市	汽车修理	100.00	-	同一控制下企业合并
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	96.93	-	同一控制下企业合并
北京世巴传媒有限公司	北京市	北京市	公交移动媒体广告	51.00	-	投资设立

①通过子公司北京巴士汽车租赁有限责任公司控制之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京市天成出租汽车有限责任公司	北京市	北京市	出租车运营	-	100.00	投资设立

②通过子公司北京隆源工贸有限责任公司控制之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	北京市	北京市	电力供应	-	40.00	投资设立

③通过子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司控制之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	投资设立
北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	投资设立
北京海文捷汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	80.00	投资设立
北京海润嘉汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京欢驰经贸有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	投资设立
北京海之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京元之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
北京车丽屋汽车百货有限公司	北京市	北京市	汽车保养与配件销售	-	45.00	投资设立
北京吉之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
大同市雁之沃汽车服务有限公司	山西大同	山西大同	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
运城海之沃汽车服务有限公司	山西运城	山西运城	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
临汾海之沃汽车服务有限公司	山西临汾	山西临汾	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
北京巴士大成汽车贸易有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限责任公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	29.00	投资设立
柳州海腾汽车销售服务有限公司	广西柳州	广西柳州	汽车销售与维修	-	45.00	股权收购
北京通源汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与服务	-	100.00	投资设立

说明：北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司（以下简称“海依捷”）以现金购买了北京隆源工贸有限责任公司（以下简称“隆源”）持有的北京通源汽车服务有限公司（以下简称“通源”）100%股权，通源股东由隆源变更为海依捷。

（2）重要的非全资子公司

本集团无重要的非全资子公司。

（3）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

详见五、27、资本公积

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	北京欢驰经贸有限公司
购买成本：			
现金	38,018,826.00	22,052,421.00	6,979,282.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	30,141,051.80	19,874,298.69	3,116,761.71
差额	**7,877,774.20**	**2,178,122.31**	**3,862,520.29**
其中：调整资本公积	7,635,926.54	2,111,253.96	3,743,940.92
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	北京市	北京市	销售压力容器	30.23	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	187,266,172.09	218,042,094.02
非流动资产	476,262,007.43	504,216,623.21

资产合计	**663,528,179.52**	**722,258,717.23**
流动负债	267,946,328.19	284,642,782.81
非流动负债	4,243,554.25	4,243,554.25
负债合计	**272,189,882.44**	**288,886,337.06**
净资产	391,338,297.08	433,372,380.17
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有制权益	391,338,297.08	433,372,380.17
按持股比例计算的净资产份额	118,301,567.21	131,008,470.53
调整事项		
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	**133,965,581.89**	**145,984,499.31**
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续:

项目	北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	155,733,731.99	170,909,090.66
净利润	-42,034,083.09	-31,292,216.77
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-42,034,083.09	-31,292,216.77
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	7,111.20	79,889,097.57
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,388,986.37	-5,441,570.38
净利润	-4,388,986.37	-5,441,570.38
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-4,388,986.37	-5,441,570.38

八、金融工具风险管理、

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、一年

内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、5（3）中披露。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年-46.47%（上年：-15.92%）的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）:

项目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	-	-	-	-
因权益证券投资价格下降	-	-	3,644.70	1,485.26

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发

行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 60.54%（2017 年 12 月 31 日：47.97%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	-	-	-	-
权益工具投资	55,988,010.00	-	-	55,988,010.00
持续以公允价值计量的资产总额	**55,988,010.00**	**-**	**-**	**55,988,010.00**

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和应付债券等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京公共交通控股（集团）有限公司	北京市	公交客运	511,492.27	55.00	55.00

本公司的母公司情况：北京公共交通控股（集团）有限公司（以下简称北京公交集团）为以经营地面公共交通客运为主的大型国有独资企业，注册地北京市，法定代表人王春杰。

本公司最终控制方是：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司实收资本变化如下:

期初数	本期增加	本期减少	期末数
5,135,200,089.35	2,000,000.00	-	5,137,200,089.35

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京八方达客运有限责任公司	同一控股股东
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	同一控股股东
北京天路纵横交通科技有限公司	同一控股股东
北京公交新风科技服务有限公司	同一控股股东
北京公交广安商贸集团	同一控股股东
北京市公交房地产开发公司	同一实际控制人
北京祥发汽车服务有限公司	控股股东之参股企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母
中国人寿养老保险股份有限公司	企业年金基金受托人
交通银行股份有限公司	企业年金基金账户管理人
中信银行股份有限公司	企业年金基金托管人
中信证券股份有限公司、银华基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、平安养老保险股份有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司	企业年金基金投资管理人

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京公共交通控股（集团）有限公司	采购解体车辆	7,989,933.16	4,401,016.00
北京八方达客运有限责任公司	采购解体车辆	-	372,718.50

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京公共交通控股（集团）有限公司	充电桩充电	348,621,887.55	49,389,071.96
北京公共交通控股（集团）有限公司	整车销售	4,806,678.52	2,597,692.29
北京公共交通控股（集团）有限公司	广告制作	99,051.72	267,569.75
北京公共交通控股（集团）有限公司	驾驶员培训	2,654,504.85	3,481,735.15
北京公共交通控股（集团）有限公司	汽车租赁	775,086.21	980,226.16
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	加工修理	-	426,137.00
北京八方达客运有限责任公司	整车销售	-	2,933,760.68
北京天路纵横交通科技有限公司	整车销售	123,189.66	333,162.40
北京公交广安商贸集团	整车销售	-	169,230.77
北京公交广安商贸集团	加工修理	46,985.00	-
北京旅游集散中心有限责任公司	加工修理	102,601.30	-

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京公交集团	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	2005.7.1	2017.12.31	-	442,997.43
	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	2005.1.1	2017.12.31	-	590,663.24
	北京巴士汽车租赁有限责任公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	308,287.39
	北京巴士汽车租赁有限责任公司	土地及房屋	2017.8.1	2018.7.31	263,200.00	441,861.26
	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	-	7,353,296.00
	北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	2,938,791.89
	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2008.1.1	2017.12.31	-	2,122,952.12
	北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	1,296,637.84
	北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2017.8.1	2018.7.31	253,710.08	181,221.45
	北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2017.7.1	2017.12.31	-	270,310.81
	北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2017.7.1	2017.12.31	-	360,065.77

	北京海文捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2011.1.1	2017.12.31	-	1,013,108.11
	北京海之沃汽车服务有限公司	土地及房屋	2010.2.1	2017.12.31	-	1,430,180.18
	北京海润嘉汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	2,049,039.64
	北京海润嘉汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	270,410.38
	北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2017.7.1	2017.12.31	-	899,981.00
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2011.3.1	2018.2.28	451,951.95	2,686,186.20
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2017.7.1	2018.6.30	755,589.19	755,589.19
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2017.1.1	2017.12.31	-	1,262,993.70
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2010.1.1	2017.12.31	-	1,081,057.66
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2017.3.1	2018.2.28	-	146,231.53
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2017.10.1	2018.9.30	1,327,837.83	-
北京市公交房地产开发公司	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2014.6.1	2017.5.31	-	588,150.80
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.6.1	2019.5.31	1,199,251.73	599,619.05
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2011.10.1	2017.9.30	-	1,967,142.93
北京公交广安商贸集团	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2012.7.1	2017.6.30	-	727,927.93
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2012.1.1	2017.9.30	-	36,036.04
北京祥发汽车服务有限公司	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2008.10.1	2021.5.31	333,333.35	333,333.35
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	北京车丽屋汽车百货有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2025.12.31	1,016,952.38	-
	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2025.6.30	447,024.68	-
	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2025.1.1	596,032.91	-
北京公交集团资产管理有限公司	北京巴士汽车租赁有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	323,222.73	-
	北京巴士汽车租赁有限责任公司	土地及房屋	2018.8.1	2019.7.31	229,357.27	-
	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	7,640,074.00	-
	北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	2,716,011.82	-
	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2027.12.31	2,117,997.16	-

北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	1,359,454.54	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2019.7.31	190,000.75	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	566,715.46	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	758,470.00	-
北京海文捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2020.12.31	1,073,434.09	-
北京海之沃汽车服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2020.1.31	1,617,500.00	-
北京海润嘉汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	2,148,306.37	-
北京海润嘉汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2019.10.31	284,378.14	-
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2025.12.31	1,700,144.53	-
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2018.11.1	2026.10.31	75,598.80	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.7.1	2019.6.30	788,625.66	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.3.1	2019.2.28	2,403,603.60	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.10.1	2019.9.30	506,616.71	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2017.10.1	2018.9.30	36,363.64	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.1.1	2018.12.31	1,324,180.00	-
北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2018.3.1	2019.2.28	153,316.36	-
合计	**--**	**--**	**--**	**34,658,255.73**	**32,154,072.89**

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
北京公交集团	本公司	见[注 1]	2015.7.14	债券到期日后 6 个月止	否	[注 1]
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	4,000.00	2010.10.8	经销商协议到期或终止后 5 年止	否	[注 2]

[注 1]：根据北京公交集团董事会于 2015 年 3 月 26 日作出的《关于同意为北巴传媒公开发行公司债券提供担保的决议》及其出具的担保函及担保协议，北京公交集团为本公司所发行债券提供无条件、不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括债券本金 70,000 万元及其利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用及其他应支付的费用。

[注 2]：根据本公司之三级子公司北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司与丰田汽车金融（中国）有限公司（以下简称"丰田金融"）签订的《经销商融资协议》、本公司之二级子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司与丰田金融签订的《保证与赔偿协议》、《保证与赔偿协议补充协议》，丰田金融为北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司从丰田金融接受的承

销商处购买车辆提供融资，海依捷对上述融资提供保证担保，担保金额 4,000 万元人民币，担保期限从 2010 年 10 月 8 日至经销商协议到期或终止后 5 年止。

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	510.80	327.10

（5）其他关联交易

北巴传媒公司与北京公交集团于 2007 年 9 月 27 日签署的《车身使用协议》已于 2017 年 12 月 31 日到期。经北巴传媒公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过并经北京市国资委核准，北巴传媒公司与北京公交集团继续签订《车身使用协议》及《车身使用协议之补充协议》，约定由北京公交集团继续授予北巴传媒公司经营未来十年的公交车身使用权。北巴传媒公司将采用分十年等额支付的方式向北京公交集团支付使用期内的车身使用费总计 68,210 万元，并按各年度车身使用费余款的 4.9%利率水平向北京公交集团支付资金占用费总计 15,040.31 万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项	北京公交集团	5,892,676.00	1,532,981.00
应付款项	北京北旅时代商务旅游投资有限公司	-	990,566.04
其他应付款	北京公交集团	4,706,377.62	31,120,620.40
其他应付款	北京北旅时代商务旅游投资有限公司	-	510,000.00
其他应付款	北京公交新风科技服务有限公司	-	4,364,137.62
预收款项	北京公交集团	393,485.00	509,768.00
预收款项	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	5,984.62	-
预收款项	北京八方达客运有限责任公司	-	103,095.00
一年内到期的非流动负债	北京公交集团	71,552,290.00	-

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）担保形成的或有负债

①详见本附注十、5（3）[注 2]。

②其他担保形成的或有担保责任见附注五、45[注 2]。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 3 月 18 日，经本公司第七届董事会第十二次会议审议，本公司 2018 年度拟向全体股东每 10 股派发 1.10 元现金红利（含税），共计派发现金股利 8,870.40 万元。

2、2019 年 3 月 18 日，经本公司第七届董事会第十二次会议审议，本公司拟清算并注销子公司北京世巴传媒有限公司（以下简称“世巴传媒”）。世巴传媒注销后，本公司将由其广告分公司承接世巴传媒公司原有业务，不会对本公司的经营成果产生重大的影响。截至 2019 年 3 月 18 日，世巴传媒尚未完成工商及税务注销手续。

3、截至 2019 年 3 月 18 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括:

（1）广告传媒分部，制作发布公交媒体广告;

（2）汽车服务分部，销售、维修、租赁汽车、汽车驾驶培训及汽车充电服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	抵销	合计
营业收入	483,230,944.40	4,326,325,515.11	-15,494,481.21	4,794,061,978.30
其中：对外交易收入	476,506,533.18	4,317,555,445.12	-	4,794,061,978.30
分部间交易收入	6,724,411.22	8,770,069.99	-15,494,481.21	-
其中：主营业务收入	469,584,471.75	4,194,176,304.15	-14,883,005.80	4,648,877,770.10
营业成本	109,927,450.68	3,855,084,167.27	-10,791,576.28	3,954,220,041.67
其中：主营业务成本	111,061,453.41	3,766,748,771.41	-10,791,576.28	3,867,018,648.54
营业费用	146,802,302.68	422,452,401.24	78,278,813.26	647,533,517.18
营业利润/(亏损)	226,501,191.04	48,788,946.60	-82,981,718.19	192,308,419.45
资产总额	3,101,635,793.57	2,808,447,826.89	-1,102,678,245.86	4,807,405,374.60

负债总额	1,274,782,830.78	2,384,413,637.36	-748,958,084.53	2,910,238,383.61
		-	-	-
补充信息:		-	-	-
1.资本性支出	8,783,840.62	91,455,140.02	-4,831,602.76	95,407,377.88
2.折旧和摊销费用	72,907,972.08	121,403,327.76	-87,332.98	194,223,966.86
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4.资产减值损失	-524,825.20	2,638,265.07	-1,122,123.19	991,316.68

上期或上期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	抵销	合计
营业收入	490,771,687.19	3,616,933,988.06	-18,534,867.73	4,089,170,807.52
其中：对外交易收入	485,967,972.13	3,603,202,835.39	-	4,089,170,807.52
分部间交易收入	4,803,715.06	13,731,152.67	-18,534,867.73	-
其中：主营业务收入	476,555,208.56	3,492,242,814.47	-17,322,440.53	3,951,475,582.50
营业成本	124,527,876.11	3,240,286,785.06	-14,702,026.46	3,350,112,634.71
其中：主营业务成本	115,807,407.87	3,177,159,197.20	-14,565,421.33	3,278,401,183.74
营业费用	67,702,453.16	324,111,709.22	197,178,508.58	588,992,670.96
营业利润/(亏损)	298,541,357.92	52,535,493.78	-201,011,349.85	150,065,501.85
资产总额	2,701,607,490.82	2,016,536,430.00	-946,396,403.91	3,771,747,516.91
负债总额	898,465,053.77	1,503,555,117.44	-592,676,242.58	1,809,343,928.63
补充信息:				
资本性支出	8,675,968.53	134,284,301.10	-12,031,783.82	130,928,485.81
折旧和摊销费用	79,621,018.76	77,247,316.84	-	156,868,335.60
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	14,593,708.00	2,969,840.17	-	17,563,548.17

（2）地区信息

由于本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

（3）对主要客户的依赖程度

本集团的主要业务直接销售给终端客户，对客户的依赖程度较低。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	财政拨款	723,529.37	-	85,354.20	-	638,175.17	其他收益	与资产相关
双源无轨电动公交车线路替换一期工程补贴款	财政拨款	1,085,014.11	-	90,417.84	-	994,596.27	其他收益	与资产相关
合计	**--**	**1,808,543.48**	**-**	**175,772.04**	**-**	**1,632,771.44**	**--**	**--**

说明：

①根据《财政部关于下达 2013 年中央促进服务业发展专项资金的通知》中规定的资金支持范围包括与节能减排、环境保护相关的服务业项目，政府支持如报废汽车回收拆解企业二手车交易市场进行升级改造、基础设施新建和改造、设备设施购置等项目。本公司之二级子公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司于 2014 年收到北京市商务委员会拨付的补贴款 145,500.00 元用于购置报废汽车翻转平台、手持式液压剪等资产，2015 年收到北京市商务委员会拨付的补贴款 878,750.00 元用于购置汽车解体机、污水处理设备等资产。北京天交报废汽车回收处理有限责任公司将收到的补贴款计入递延收益并按照折旧年限由递延收益转入其他收益。本期由递延收益转入其他收益 85,354.20 元。

②根据 2015 年《北京市发展和改革委员会关于双源无轨电动公交车线路替换一期工程实施方案的批复》（京发改[2015]1412 号）中所述，经北京市发展和改革委员会 2015 年 5 月 28 日专题会审议并报请北京市政府批准，由北京公共交通控股（集团）有限公司（以下简称集团公司）实施双源无轨电动公交车线路替换一期工程。按照集团公司 2014 年度双源无轨电车发展工作会议精神（会议纪要 2014 年第 10 期），受集团公司委托，由本公司之二级子公司北京市公交汽车驾驶学校有限公司作为建设单位实施双源无轨电车线路替换项目培训基地场站及供电改造工程，该工程中电车高压线前端工程与电车桩场高杆工程共投入 1,356,267.63 元并已于 2014 年 12 月完工。2015 年 12 月公交驾校收到发改委拨付工程建设资金共计 3,430,000.00 元，其中计入营业外收入 2,073,732.37 元，计入与资产相关递延收益 1,356,267.63 元并按照折旧年限由递延收益转入其他收益。本期由递延收益转入其他收益 90,417.84 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	343,628.39	12,374.61	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	558,956.29	746,001.50	其他收益	与收益相关
文化创意产业发展资金	财政拨款	176,200.00	131,000.00	其他收益	与收益相关
双源无轨电动公交车线路替换一期工程补贴款	财政拨款	90,417.84	90,417.84	其他收益	与资产相关
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	财政拨款	85,354.20	85,354.20	其他收益	与资产相关
旧车补贴	财政拨款	58,000.00	190,880.56	其他收益	与资产相关

发展扶持资金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
锅炉改造补偿金	财政拨款	-	1,110,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险事业管理中心资金补贴	财政拨款	-	51,574.56	其他收益	与收益相关
合计	**--**	**1,362,556.72**	**2,417,603.27**	**--**	**--**

[注 1]: 根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。本期本集团共收到 343,628.39 元。

[注 2]: 根据《人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部发[2014]76 号）、《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（国发[2015]23 号），对采取有效措施不裁员、少裁员、稳定就业岗位的企业，由失业保险基金给予稳定岗位补贴。本期本集团共收到补贴款 558,956.29 元。

[注 3]: 根据《东城区文化创意产业发展专项资金管理办法（试行）》（东政发〔2016〕7 号）等相关文件，对于符合东城区文化创意产业发展的项目给予资金支持。本公司之二级子公司北京公交广告有限责任公司报送的北京公交文化衍生产品设计项目经项目组评审审核，符合东城区文化创意产业发展项目专项资金支持的相关要求。本期收到支持资金 176,200.00 元。

[注 4]: 根据北京市人民政府公布的《关于进一步促进本市老旧机动车淘汰更新方案(2013-2014 年)》规定，市民淘汰使用 6 年及以上的载客汽车、载货汽车和专项作业车(不含黄标车)，可获得 3,000.00 元到 14,500.00 元的政府补助。本期收到补贴款 58,000.00 元。

[注 5]: 根据《柳州市关于支持服务业发展的若干措施》(柳政办〔2012〕189 号)的有关规定，本期收到柳州市柳南区商务局资金补贴 50,000.00 元。

3、子公司海依捷涉诉事项

本公司于 2014 年-2015 年度与中连（北京）汽车有限公司（以下简称“中连公司”）、中油航控股有限公司（以下简称“中油航公司”）、中西电（北京）咨询有限公司（以下简称“中西电公司”）签定《汽车销售合同》，合同约定由中连公司购买本公司进口车 21 辆，车款共计 1,401.96 万元，中油航公司及中西电公司以其所持有的北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司、北京欢驰经贸有限公司和北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司的股份质押给海依捷，为中连公司提供担保。海依捷按合同约定将车辆交付中连公司，在合同约定的付款日期到期后，中连公司以种种理由拖欠购车款。2015 年度海依捷以买卖合同纠纷为案由，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求中连公司偿还购车款 1,401.96 万元，并支付违约滞纳金 35.83 万元，合计 1,437.79 万元。

经海淀区人民法院开庭审理，本公司与中连公司、中油航公司及中西电公司民事判决书（（2015）海民（商）初字第 23750-23753 号）于 2017 年 7 月 16 日生效，民事判决书对本公司诉讼请求全部予以支持。2017 年 7 月 26 日，本公司委托律师事务所向海淀区人民法院申请强制执行。根据（2017）京 0108 执 1160111604 号，2018 年 12 月本公司收到该买卖合同纠纷四案执行案款共计 2,741.82 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	153,260,000.00	-
应收账款	102,800,766.76	80,375,467.90
合计	**256,060,766.76**	**80,375,467.90**

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	153,260,000.00	-

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	110,052,096.40	99.35	7,251,329.64	6.59	102,800,766.76
其中：账龄组合	110,052,096.40	99.35	7,251,329.64	6.59	102,800,766.76
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	720,574.00	0.65	720,574.00	100.00	-
合计	**110,772,670.40**	**100.00**	**7,971,903.64**	**--**	**102,800,766.76**

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	86,222,754.78	98.60	5,847,286.88	6.78	80,375,467.90
其中：账龄组合	86,222,754.78	98.60	5,847,286.88	6.78	80,375,467.90
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,220,574.00	1.40	1,220,574.00	100.00	-
合计	**87,443,328.78**	**100.00**	**7,067,860.88**	**--**	**80,375,467.90**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	107,855,605.01	98.00	5,392,780.25	5.00	102,462,824.76
1 至 2 年	71,080.00	0.07	14,216.00	20.00	56,864.00
2 至 3 年	562,156.00	0.51	281,078.00	50.00	281,078.00
3 年以上	1,563,255.39	1.42	1,563,255.39	100.00	-
合计	**110,052,096.40**	**100.00**	**7,251,329.64**	**--**	**102,800,766.76**

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	84,097,343.39	97.53	4,204,867.16	5.00	79,892,476.23
1 至 2 年	562,156.00	0.65	112,431.20	20.00	449,724.80
2 至 3 年	66,533.75	0.08	33,266.88	50.00	33,266.87
3 年以上	1,496,721.64	1.74	1,496,721.64	100.00	-
合计	**86,222,754.78**	**100.00**	**5,847,286.88**	**--**	**80,375,467.90**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 904,042.76 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 103,179,184.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,158,959.24 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	176,136,413.74	178,841,821.70
其他应收款	406,617,111.48	399,729,758.82
合计	**582,753,525.22**	**578,571,580.52**

（1）应收股利

项目	期末数	期初数
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	156,957,323.10	159,662,731.06
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	19,179,090.64	19,179,090.64
合计	**176,136,413.74**	**178,841,821.70**

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下:

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	156,957,323.10	2年以内	尚未支付	否
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	19,179,090.64	1~2年	尚未支付	否
合计	**176,136,413.74**	**--**	**--**	**--**

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	406,622,611.48	100.00	5,500.00	0.00	406,617,111.48
其中：账龄组合	5,500.00	0.01	5,500.00	100.00	-
关联方组合	406,617,111.48	99.99	-	-	406,617,111.48
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	**406,622,611.48**	**100.00**	**5,500.00**	**--**	**406,617,111.48**

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	399,735,258.82	100.00	5,500.00	0.00	399,729,758.82
其中：账龄组合	5,500.00	0.00	5,500.00	100.00	-
关联方组合	399,729,758.82	100.00	-	-	399,729,758.82
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	**399,735,258.82**	**100.00**	**5,500.00**	**--**	**399,729,758.82**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	5,500.00	100.00	5,500.00	100.00	-
合　计	**5,500.00**	**100.00**	**5,500.00**	**--**	**-**

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	5,500.00	100.00	5,500.00	100.00	-
合　计	**5,500.00**	**100.00**	**5,500.00**	**--**	**-**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金	5,500.00	5,500.00
其他往来款	406,617,111.48	399,729,758.82
合计	**406,622,611.48**	**399,735,258.82**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	借款	203,800,000.00	1 年以内	50.12	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	借款	194,012,111.48	1 年以内	47.71	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	借款	8,805,000.00	3 年以上	2.17	-
北京巴士传媒股份有限公司	押金	5,500.00	3 年以上	0.00	5,500.00
合计	**--**	**406,622,611.48**	**--**	**--**	**5,500.00**

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	357,871,988.35	4,151,827.02	353,720,161.33	357,871,988.35	4,151,827.02	353,720,161.33
对联营企业投资	209,465,693.09		- 209,465,693.09	225,873,596.88	-	225,873,596.88
合计	**567,337,681.44**	**4,151,827.02**	**563,185,854.42**	**583,745,585.23**	**4,151,827.02**	**579,593,758.21**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京公交广告有限责任公司	39,617,747.22	-	-	39,617,747.22	-	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	39,225,901.58	-	-	39,225,901.58	-	4,151,827.02
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	21,481,035.70	-	-	21,481,035.70	-	-
北京北巴传媒投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	84,016,127.36	-	-	84,016,127.36	-	-
北京隆源工贸有限责任公司	55,908,013.18	-	-	55,908,013.18	-	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	82,123,163.31	-	-	82,123,163.31	-	-
北京世巴传媒有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
合计	**357,871,988.35**	**-**	**-**	**357,871,988.35**	**-**	**4,151,827.02**

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,162,475.57	-	-	-157,440.60	-	-	-	-	-	10,005,034.97	-
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	145,984,499.31	-	-	-12,018,917.42	-	-	-	-	-	133,965,581.89	-
北京首钢城运控股有限公司	69,726,622.00	-	-	-4,231,545.77	-	-	-	-	-	65,495,076.23	-
合计	**225,873,596.88**	**-**	**-**	**-16,407,903.79**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**209,465,693.09**	**-**

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,974,215.11	88,494,328.74	348,301,626.83	84,072,728.38
其他业务	651,921.25	-	2,305,811.77	-

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	84,738,705.63	201,011,349.85
权益法核算的长期股权投资收益	-16,407,903.79	-13,440,029.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,041,465.12	1,115,064.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	756,815.00	-
银行理财产品收益	4,588,660.59	13,940,310.31
合计	74,717,742.55	202,626,695.09

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	284,005.89	--
处置长期股权投资等其他投资收益	-30.94	--
计入当期损益的政府补助	1,362,556.72	详见附注十三、2
银行理财产品收益	4,588,660.59	详见附注五、38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,869,251.39	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,309,212.60	--
非经常性损益总额	20,413,656.25	--
减：非经常性损益的所得税影响数	1,992,094.32	--
非经常性损益净额	18,421,561.93	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	86,812.51	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,334,749.42	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.70	0.13	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.11	--

北京巴士传媒股份有限公司

2019 年 3 月 18 日