

**北京巴士传媒股份有限公司**  
**二〇二三年度**  
**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	9-109



## 审计报告

致同审字（2024）第 110A005223 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司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及修理业务、广告制作与发布业务以及新能源汽车充电服务。汽车销售及修理业务主要包括 4S 店车辆销售和维修保养、



汽车租赁、车辆报废回收拆解等业务；广告制作与发布业务主要经营公交车身、候车亭灯箱广告；新能源车辆充电服务主要为公交车辆充电服务、社会车辆充电服务，其中公交车辆充电服务主要服务于关联方北京公共交通控股（集团）有限公司。2023年度，北巴传媒公司确认的营业收入为483,271.33万元，由于收入是北巴传媒的关键业绩指标之一，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

针对汽车销售及修理业务，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，识别与商品控制权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）对临近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。

针对广告制作与发布业务，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）检查广告发布合同，识别合同及履约义务，了解这些义务是在一段时间内完成还是时点完成，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查广告上刊小样、上刊确认单，并对广告发布上刊时段重新进行测算；



(4) 结合公交车车辆运行数量、线路等情况，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) 对广告合同信息、收入发生额及应收款项余额执行函证程序。

针对新能源车辆充电服务，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) 检查新能源充电综合服务协议，识别与服务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) 获取与关联方交易相关的董事会决议、股东会决议，复核交易定价的原则及依据，判断关联交易定价的公允性；

(4) 检查充电服务原始记录文件，将充电服务结算汇总表数据与财务结算数据进行比对；

(5) 对关联方交易发生额及余额执行函证程序；

(6) 复核财务报表中有关关联交易的列报与披露。

#### 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 2023 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，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

二〇二四年三月二十八日



## 合并及公司资产负债表

2023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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	996,917,154.77	446,109,687.62	1,034,642,070.90	443,782,986.66
交易性金融资产					
应收票据	五、2	36,080,000.00	36,080,000.00	76,833,682.00	46,833,682.00
应收账款	五、3	214,139,564.90	43,386,877.03	180,141,571.75	41,548,974.69
应收款项融资					
预付款项	五、4	232,884,455.05	86,280.65	132,041,167.03	86,280.65
其他应收款	五、5	32,881,263.64	434,776,550.11	78,264,247.76	423,801,540.33
其中：应收利息					
应收股利			121,171,459.99		118,224,687.30
存货	五、6	397,650,368.64	26,608.35	395,771,287.59	8,261,730.24
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	33,449,925.54	6,934,813.03	12,340,189.19	5,419,826.87
<b>流动资产合计</b>		<b>1,944,002,732.54</b>	<b>967,400,816.79</b>	<b>1,910,034,216.22</b>	<b>969,735,021.44</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、8			44,011,175.62	
长期股权投资	五、9	166,240,579.16	600,555,929.52	172,293,838.52	532,281,960.31
其他权益工具投资	五、10	256,508,534.84	256,508,534.84	257,581,442.34	257,581,442.34
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	1,493,952,912.92	7,540,102.17	1,510,006,908.57	9,167,428.10
在建工程	五、12	225,469,829.65	1,653,844.40	82,128,725.55	393,940.50
生产性生物资产					
使用权资产	五、13	224,729,348.74	11,242,710.19	223,684,394.34	5,048,617.55
无形资产	五、14	334,384,022.63	250,811,957.47	348,119,413.59	319,015,256.23
开发支出	五、15				
商誉					
长期待摊费用	五、16	68,525,859.53	1,139,631.56	89,165,851.31	3,320,549.24
递延所得税资产	五、17	22,456,694.98	10,183,844.89	18,413,441.96	11,735,179.02
其他非流动资产	五、18	33,778,324.14	30,217,304.14	47,239,284.71	36,354,952.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,826,046,106.59</b>	<b>1,169,853,859.18</b>	<b>2,792,644,476.51</b>	<b>1,174,899,325.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,770,048,839.13</b>	<b>2,137,254,675.97</b>	<b>4,702,678,692.73</b>	<b>2,144,634,346.75</b>



## 合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	504,256,656.71		489,875,317.07	
交易性金融负债					
应付票据	五、21	439,653,491.60		243,372,346.12	
应付账款	五、22	220,314,734.66		108,401,314.55	
预收款项					
合同负债	五、23	70,115,593.19	18,387,956.53	64,801,676.84	9,789,384.78
应付职工薪酬	五、24	3,736,337.98	1,447,953.67	4,212,379.18	1,374,813.52
应交税费	五、25	18,703,911.13	123,639.02	20,892,025.06	272,421.76
其他应付款	五、26	277,756,149.23	87,417,866.22	451,752,954.88	100,762,842.38
其中：应付利息					
应付股利		68,166,240.05		83,627,201.20	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	226,950,114.73	68,352,250.15	218,311,909.50	56,088,982.87
其他流动负债	五、28	5,523,399.55	108,137.90	5,774,536.80	192,669.93
<b>流动负债合计</b>		<b>1,767,010,388.78</b>	<b>175,837,803.49</b>	<b>1,607,394,460.00</b>	<b>168,481,115.24</b>
非流动负债：					
长期借款	五、29	338,620,231.08			
应付债券					
租赁负债	五、30	181,104,768.73	7,310,476.67	179,896,667.53	
长期应付款	五、31	515,702,083.15	214,656,870.00	902,375,180.51	289,753,407.98
预计负债					
递延收益	五、32	9,366,963.29		9,907,552.85	
递延所得税负债	五、17	3,474,744.55	123,655.34	4,543,411.89	73,770.24
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,048,268,790.80</b>	<b>222,091,002.01</b>	<b>1,096,722,812.78</b>	<b>289,827,178.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,815,279,179.58</b>	<b>397,928,805.50</b>	<b>2,704,117,272.78</b>	<b>458,308,293.46</b>
股本	五、32	806,400,000.00	806,400,000.00	806,400,000.00	806,400,000.00
资本公积	五、33	217,244,631.48	240,149,533.11	220,442,621.31	240,149,533.11
减：库存股					
其他综合收益	五、34	-10,485,883.61	-10,485,883.61	-9,681,202.99	-9,681,202.99
专项储备					
盈余公积	五、35	240,425,814.39	240,425,814.39	228,594,164.61	228,594,164.61
未分配利润	五、36	529,244,504.52	462,836,406.58	588,612,941.32	420,863,558.56
归属于母公司股东权益合计		1,782,829,066.78	1,739,325,870.47	1,834,368,524.25	1,686,326,053.29
少数股东权益		171,940,592.77		164,192,895.70	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,954,769,659.55</b>	<b>1,739,325,870.47</b>	<b>1,998,561,419.95</b>	<b>1,686,326,053.29</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,770,048,839.13</b>	<b>2,137,254,675.97</b>	<b>4,702,678,692.73</b>	<b>2,144,634,346.75</b>

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：



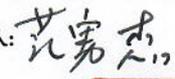
## 合并及公司利润表

2023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
<b>一、营业收入</b>	五、38	<b>4,832,713,329.55</b>	<b>205,705,523.57</b>	<b>3,552,525,426.68</b>	<b>215,652,883.02</b>
减：营业成本	五、38	4,089,627,283.90	101,072,744.11	2,824,246,657.49	76,435,528.05
税金及附加	五、39	17,525,970.45	3,173,025.29	14,159,593.65	3,396,303.67
销售费用	五、40	253,089,027.77	39,489,829.70	226,470,411.33	43,360,230.85
管理费用	五、41	283,718,668.95	64,138,265.79	244,389,878.19	72,816,174.87
研发费用	五、42	25,540,525.63		21,034,458.29	
财务费用	五、43	62,355,064.79	-1,075,322.66	73,394,399.30	-4,931,815.28
其中：利息费用		70,549,300.18	13,672,934.52	83,105,402.54	17,717,667.91
利息收入		10,613,031.12	14,786,984.20	11,910,045.58	22,688,976.52
加：其他收益	五、44	9,776,657.75	447,852.44	5,339,127.63	1,436,255.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	-2,186,519.58	110,628,555.80	2,243,453.44	188,262,820.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,053,259.36	-6,053,259.36	1,491,942.97	1,491,942.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-22,930,014.04	4,609,356.44	1,265,621.21	2,866,582.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-10,799,907.05		-3,603,919.75	-154,540.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	7,010,427.96	-117,429.95	3,419,652.93	2,869.69
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>81,727,433.10</b>	<b>114,475,316.07</b>	<b>157,493,963.89</b>	<b>216,990,449.83</b>
加：营业外收入	五、49	9,366,561.50	5,710,627.84	5,334,994.15	103,376.65
减：营业外支出	五、50	14,142,569.45		231,791.18	42,085.96
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>76,951,425.15</b>	<b>120,185,943.91</b>	<b>162,597,166.86</b>	<b>217,051,740.52</b>
减：所得税费用	五、51	38,855,645.21	1,869,446.11	44,618,812.88	1,183,746.14
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>38,095,779.94</b>	<b>118,316,497.80</b>	<b>117,978,353.98</b>	<b>215,867,994.38</b>
(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)		38,095,779.94	118,316,497.80	117,978,353.98	215,867,994.38
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：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,975,212.98	118,316,497.80	85,982,882.65	215,867,994.38
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		21,120,566.96		31,995,471.33	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-804,680.62</b>	<b>-804,680.62</b>	<b>-23,140,539.79</b>	<b>-23,140,539.79</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-804,680.62	-804,680.62	-23,140,539.79	-23,140,539.79
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-804,680.62	-804,680.62	-23,140,539.79	-23,140,539.79
1、其他权益工具投资公允价值变动		-804,680.62	-804,680.62	-23,140,539.79	-23,140,539.79
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>37,291,099.32</b>	<b>117,511,817.18</b>	<b>94,837,814.19</b>	<b>192,727,454.59</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		16,170,532.36	117,511,817.18	62,842,342.86	192,727,454.59
归属于少数股东的综合收益总额		21,120,566.96		31,995,471.33	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.02		0.11	
(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

2023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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,362,903,915.71	210,455,364.81	3,950,471,438.66	227,531,911.95
收到的税费返还				36,717,680.13	1,727,391.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	33,182,667.02	8,570,088.06	44,073,375.72	10,776,701.35
经营活动现金流入小计		5,396,086,582.73	219,025,452.87	4,031,262,494.51	240,036,004.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,336,851,404.75	45,184,933.67	2,971,365,048.44	58,976,733.45
支付给职工以及为职工支付的现金		361,782,437.87	55,450,497.39	301,229,687.14	63,291,827.67
支付的各项税费		123,836,243.21	7,538,660.40	112,420,976.21	5,123,827.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	132,983,150.06	18,156,686.67	92,796,277.06	13,952,562.35
经营活动现金流出小计		4,955,453,235.89	126,330,778.13	3,477,811,988.85	141,344,950.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>440,633,346.84</b>	<b>92,694,674.74</b>	<b>553,450,505.66</b>	<b>98,691,053.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		673,979.21	113,735,042.47	751,510.47	155,644,095.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,720,065.16	22,522.12	18,196,646.40	12,045.83
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、52		26,968,549.49	35,259,308.68	144,272,916.65
投资活动现金流入小计		37,394,044.37	140,726,114.08	54,207,465.55	299,929,057.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,239,918.93	1,685,924.55	220,075,267.02	1,786,924.41
投资支付的现金			74,327,228.57		133,296,958.00
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、52	2,657,181.31	28,000,000.00		71,000,000.00
投资活动现金流出小计		284,897,100.24	104,013,153.12	220,075,267.02	206,083,882.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-247,503,055.87</b>	<b>36,712,960.96</b>	<b>-165,867,801.47</b>	<b>93,845,175.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		56,087,783.68			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,087,783.68			
取得借款收到的现金		1,888,908,946.05		672,142,189.79	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	65,969,220.64		8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,010,965,950.37		680,642,189.79	
偿还债务支付的现金		1,507,741,490.00		494,934,606.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,164,399.43	81,223,450.00	129,513,506.54	84,565,740.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		83,222,871.61		28,722,064.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	600,184,787.73	45,857,484.74	279,968,723.34	76,488,202.76
筹资活动现金流出小计		2,299,090,677.16	127,080,934.74	904,416,836.43	161,053,942.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-288,124,726.79</b>	<b>-127,080,934.74</b>	<b>-223,774,646.64</b>	<b>-161,053,942.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		939,368,995.22	443,782,986.66	775,560,937.67	412,300,700.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>844,374,559.40</b>	<b>446,109,687.62</b>	<b>939,368,995.22</b>	<b>443,782,986.66</b>

公司法定代表人：

闫广

主管会计工作的公司负责人：

范勇

公司会计机构负责人：

目谷





### 合并股东权益变动表

2023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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	806,400,000.00	220,442,621.31	-9,681,202.99		228,594,164.61	588,612,941.32	164,192,895.70	1,998,561,419.95
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	220,442,621.31	-9,681,202.99		228,594,164.61	588,612,941.32	164,192,895.70	1,998,561,419.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,197,989.83	-804,680.62		11,831,649.78	-59,368,436.80	7,747,697.07	-43,791,760.40
（一）综合收益总额			-804,680.62			16,975,212.98	21,120,566.96	37,291,099.32
（二）股东投入和减少资本		-3,197,989.83					54,389,040.57	51,191,050.74
1. 股东投入资本							42,124,200.00	42,124,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-3,197,989.83					12,264,840.57	9,066,850.74
（三）利润分配					11,831,649.78	-76,343,649.78	-67,761,910.46	-132,273,910.46
1. 提取盈余公积					11,831,649.78	-11,831,649.78		
2. 对股东的分配						-64,512,000.00	-67,761,910.46	-132,273,910.46
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	217,244,631.48	-10,485,883.61		240,425,814.39	529,244,504.52	171,940,592.77	1,954,769,659.55

公司法定代表人

闫广号

主管会计工作的公司负责人

范勇杰

公司会计机构负责人

张园





### 合并股东权益变动表

2023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						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	806,400,000.00	223,337,044.52	13,459,336.80		207,015,028.33	588,001,908.23	159,429,354.29	1,997,642,672.17
加：会计政策变更					-7,663.1600	726,949.8800	38,299.8600	757,586.5800
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	806,400,000.00	223,337,044.52	13,459,336.80		207,007,365.17	588,728,858.11	159,467,654.15	1,998,400,258.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,894,423.21	-23,140,539.79		21,586,799.44	-115,916.79	4,725,241.55	161,161.20
（一）综合收益总额			-23,140,539.79			85,982,882.65	31,995,471.33	94,837,814.19
（二）股东投入和减少资本		-2,894,423.21					83,988,945.36	81,094,522.15
1. 股东投入资本							85,624,122.64	85,624,122.64
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-2,894,423.21						
（三）利润分配					21,586,799.44	-86,098,799.44	-111,259,175.14	-175,771,175.14
1. 提取盈余公积					21,586,799.44	-21,586,799.44		
2. 对股东的分配						-64,512,000.00	-111,259,175.14	-175,771,175.14
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	220,442,621.31	-9,681,202.99		228,594,164.61	588,612,941.32	164,192,895.70	1,998,561,419.95

公司法定代表人：

闫广兴

主管会计工作的公司负责人：

范勇杰

公司会计机构负责人：

张目





## 公司股东权益变动表

2023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	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	-9,681,202.99		228,594,164.61	420,863,558.56	1,686,326,053.29
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	-9,681,202.99		228,594,164.61	420,863,558.56	1,686,326,053.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-804,680.62		11,831,649.78	41,972,848.02	52,999,817.18
（一）综合收益总额			-804,680.62			118,316,497.80	117,511,817.18
（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					11,831,649.78	-76,343,649.78	-64,512,000.00
1. 提取盈余公积					11,831,649.78	-11,831,649.78	
2. 对股东的分配						-64,512,000.00	-64,512,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 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	-10,485,883.61		240,425,814.39	462,836,406.58	1,739,325,870.47

公司法定代表人：

闫广



主管会计工作的公司负责人：

范勇杰



公司会计机构负责人：

谷佳





## 公司股东权益变动表

2023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						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	806,400,000.00	240,149,533.11	13,459,336.80		207,015,028.33	291,163,332.10	1,558,187,230.34
加：会计政策变更					-7,663.16	-68,968.48	-76,631.64
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年年初余额</b>	806,400,000.00	240,149,533.11	13,459,336.80		207,007,365.17	291,094,363.62	1,558,110,598.70
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-23,140,539.79		21,586,799.44	129,769,194.94	128,215,454.59
（一）综合收益总额			-23,140,539.79			215,867,994.38	192,727,454.59
（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					21,586,799.44	-86,098,799.44	-64,512,000.00
1. 提取盈余公积					21,586,799.44	-21,586,799.44	
2. 对股东的分配						-64,512,000.00	-64,512,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 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							
<b>四、本年年末余额</b>	806,400,000.00	240,149,533.11	-9,681,202.99		228,594,164.61	420,863,558.56	1,686,326,053.29

公司法定代表人：

阎广



主管会计工作的公司负责人：

范嘉杰



公司会计机构负责人：

谷佳



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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。注册地址北京市海淀区紫竹院路32号。

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、办公室、战略发展中心等十个部室，拥有北京巴士传媒股份有限公司广告分公司、隆瑞三优新能源汽车科技有限公司、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、北京北巴汽车销售服务有限公司等九个分、子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；物业管理；图片制作；汽车租赁；出租汽车客运，市内包车客运；报废机动车回收、报废机动车拆解、报废电动汽车回收拆解；电动汽车充电基础设施运营服务；汽车销售、汽车配件销售、汽车修理；汽车装饰、汽车美容、车辆清洗；保险兼业代理（机动车保险）；代理进出口；二手车经纪；餐饮服务；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九届董事会第五次会议于2024年3月28日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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，本公司还按照中国证监会《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（2023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。

本公司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

本公司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、15、附注三、18、附注三、24。

#### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司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

本公司的营业周期为 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 5,000,000
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	金额 $\geq$ 1,000,000
重要的在建工程	单项在建工程金额超过净资产总额 0.5%

#### 6、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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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和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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

## 9、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，是指本公司持有的期限短、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。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本公司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。本公司（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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。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。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

- 租赁应收款；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 汽车业务客户应收账款
- 应收账款组合 2: 广告业务客户应收账款
- 应收账款组合 3: 新能源业务客户应收账款
- 应收账款组合 4: 合并范围内公司应收账款

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1: 汽车板块业务
- 合同资产组合 2: 广告板块业务
- 合同资产组合 3: 新能源板块业务

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收备用金
- 其他应收款组合 3: 应收对价款
- 其他应收款组合 4: 应收往来款
- 其他应收款组合 5: 应收合并范围内子公司款项
- 其他应收款组合 6: 公交场站拆迁补偿款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收押金保证金
- 长期应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的长期应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (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）。

本公司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。

本公司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

当本公司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，同时本公司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。

## 12、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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （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，并按照本公司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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位 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）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、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司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，本公司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	3.23-2.77

专用设备	14	3	6.93
运营车辆及运输设备	6-10	3	16.17-9.70
电子设备及其他	5-18	3	19.40-5.39

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、20。

(4) 每年年度终了，本公司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。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司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。

本公司在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
公交车辆充电桩	①主体建设工程、相关设备及其他配套设施已安装完毕；②建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；③经调试达到入网充电条件；④建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
其他在建工程	①相关设备及其他配套设施已安装完毕；②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；③设备经过资产管理人員和使用人員验收。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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

本公司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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括车身媒体使用权、新能源客车电池数据使用权、代理权、土地使用权、办公软件、特许权、车辆京牌指标等。

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
车身媒体使用权	3 年、10 年	预期经济利益年限	直线法
新能源客车电池数据使用权	10 年	预期经济利益年限	直线法

代理权	10 年	预期经济利益年限	直线法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
办公软件	5 年、10 年	预期经济利益年限	直线法
特许权	20 年	预期经济利益年限	直线法
车辆京牌指标	使用年限不确定	--	--

本公司于每年年度终了，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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产，主要为车辆京牌指标，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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、20。

## 19、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司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。

本公司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。

## 20、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、使用权资产、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

## 21、长期待摊费用

本公司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。

## 22、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

本公司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。

### （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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司将上述第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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司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。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司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。

### 24、收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 广告传媒业务收入

广告收入根据合同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按照履约进度确认销售收入。

### ② 汽车及配件销售收入

汽车及配件销售收入于客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，亦即交付汽车及配件时确认，收入不包括增值税，并扣除任何贸易折扣。

### ③ 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。

#### ④ 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。

#### ⑤ 租赁收入

租赁收入按合同规定已提供车辆使用权时确认。

### 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 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，是指本公司取得的、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，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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

本公司根据资产、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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，本公司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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付

款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、债务重组

### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 31、重大会计判断和估计

本公司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：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项

目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,342,867.91
递延所得税负债	782,290.70
盈余公积金	-12,365.53
未分配利润	309,134.20
少数股东权益	263,808.54

(续)

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-246,774.90

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	17,298,850.28	1,114,591.68	18,413,441.96
递延所得税负债	3,742,622.52	800,789.37	4,543,411.89
盈余公积金	228,601,541.63	-7,377.02	228,594,164.61
未分配利润	588,441,968.91	170,972.41	588,612,941.32
少数股东权益	164,042,688.78	150,206.92	164,192,895.70

(续)

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	44,175,028.61	443,784.27	44,618,812.88

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	16,003,327.90	1,103,920.64	17,107,248.54
递延所得税负债	4,486,445.60	346,334.06	4,832,779.66
盈余公积金	207,015,028.33	-7,663.16	207,007,365.17
未分配利润	588,001,908.23	726,949.88	588,728,858.11
少数股东权益	159,429,354.29	38,299.86	159,467,654.15

## (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
消费税	应税收入	10
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司之下属公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202311003199，发证时间为 2023 年 10 月 26 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之下属公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202311000003，发证时间为 2023 年 10 月 16 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司之下属公司临汾海之沃汽车服务有限公司、运城海之沃汽车服务有限公司、北京金泰开润旧机动车经纪有限公司符合小微企业普惠性税收减免条件，本年可以享受小微企业减免。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	128,848.09	123,363.07
银行存款	845,024,528.93	945,017,228.44
其他货币资金	151,763,777.75	89,501,479.39
<b>合 计</b>	<b>996,917,154.77</b>	<b>1,034,642,070.90</b>

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中的银行借款保证金 1,250,000.00 元、银行承兑汇票保证金 42,383,459.00 元、经销商整车结算保证金 108,909,136.37 元使用受到限制。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,080,000.00		36,080,000.00	76,833,682.00	-	76,833,682.00

说明：本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

- (1) 期末，本公司及其子公司无已质押的应收票据。
- (2) 期末，本公司及其子公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末，本公司及其子公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	188,474,159.68	166,960,749.11
1 至 2 年	40,477,559.37	28,247,427.06
2 至 3 年	28,025,796.00	6,301,764.65
3 年以上	3,256,920.00	3,256,920.00
<b>小 计</b>	<b>260,234,435.05</b>	<b>204,766,860.82</b>
减：坏账准备	46,094,870.15	24,625,289.07
<b>合 计</b>	<b>214,139,564.90</b>	<b>180,141,571.75</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,256,920.00	1.25	3,256,920.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应 收账款	3,256,920.00	1.25	3,256,920.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	256,977,515.05	98.75	42,837,950.15	16.67	214,139,564.90
其中：					
广告板块应收款项	222,195,809.63	85.38	41,486,098.36	18.67	180,709,711.27
汽车板块应收款项	34,033,703.49	13.08	1,325,522.12	3.89	32,708,181.37
新能源板块应收款项	748,001.93	0.29	26,329.67	3.52	721,672.26
<b>合 计</b>	<b>260,234,435.05</b>	<b>100.00</b>	<b>46,094,870.15</b>	<b>--</b>	<b>214,139,564.90</b>

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,256,920.00	1.59	3,256,920.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应 收账款	3,256,920.00	1.59	3,256,920.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	201,509,940.82	98.41	21,368,369.07	10.60	180,141,571.75
其中：					
广告板块应收款项	175,848,348.90	85.88	20,463,007.74	11.64	155,385,341.16
汽车板块应收款项	25,331,556.79	12.37	893,744.09	3.53	24,437,812.70
新能源板块应收款项	330,035.13	0.16	11,617.24	3.52	318,417.89
<b>合 计</b>	<b>204,766,860.82</b>	<b>100.00</b>	<b>24,625,289.07</b>	<b>--</b>	<b>180,141,571.75</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
韩国国际媒介服务有限公司	3,256,920.00	3,256,920.00	100.00	诉讼不能收回

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
韩国国际媒介服务有限公司	3,256,920.00	3,256,920.00	100.00	诉讼不能收回

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：广告板块应收款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	153,732,379.41	6,871,837.36	4.47	141,299,157.19	6,859,722.38	4.85
1 至 2 年	40,437,634.22	11,795,657.90	29.17	28,247,427.06	8,472,388.58	29.99
2 至 3 年	28,025,796.00	22,818,603.10	81.42	6,301,764.65	5,130,896.78	81.42
合 计	<b>222,195,809.63</b>	<b>41,486,098.36</b>	--	<b>175,848,348.90</b>	<b>20,463,007.74</b>	--

组合计提项目：汽车板块应收款项

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	34,033,703.49	1,325,522.12	3.89	25,331,556.79	893,744.09	3.53

组合计提项目：新能源板块应收款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	748,001.93	26,329.67	3.52	330,035.13	11,617.24	3.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	24,625,289.07
本期计提	26,366,884.73
本期收回或转回	4,897,303.65
<b>期末余额</b>	<b>46,094,870.15</b>

(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 205,961,954.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,397,799.84 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	232,570,571.95	99.87	129,056,362.15	97.73
1 至 2 年	221,899.06	0.09	2,972,952.50	2.25
2 至 3 年	91,984.04	0.04	3,852.38	0.01
3 年以上	-	-	8,000.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>232,884,455.05</b>	<b>100.00</b>	<b>132,041,167.03</b>	<b>100.00</b>

(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 185,143,083.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.50%。

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,843,077.17	56,366,463.31
1 至 2 年	4,925,340.43	11,740,534.60
2 至 3 年	16,356,616.77	5,822,623.55
3 年以上	23,479,240.19	20,265,242.13
<b>小 计</b>	<b>65,604,274.56</b>	<b>94,194,863.59</b>
减：坏账准备	32,723,010.92	15,930,615.83
<b>合 计</b>	<b>32,881,263.64</b>	<b>78,264,247.76</b>

说明：2-3 年期末余额大于上年年末余额的原因是本公司下属公司柳州海腾汽车销售服务有限公司于 2023 年 11 月进入法院破产清算，因丧失对其控制权，本公司将对其应收款项列示在其他应收款。

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	26,160,971.05	1,312,922.79	24,848,048.26	26,413,065.19	1,325,804.27	25,087,260.92
公交场站拆迁补偿款	2,327,281.00	132,655.02	2,194,625.98	-	-	-
备用金	-	-	-	5,050.00	2,496.22	2,553.78
应收对价款	-	-	-	49,787,783.68	-	49,787,783.68
往来款	37,116,022.51	31,277,433.11	5,838,589.40	17,988,964.72	14,602,315.34	3,386,649.38
<b>合 计</b>	<b>65,604,274.56</b>	<b>32,723,010.92</b>	<b>32,881,263.64</b>	<b>94,194,863.59</b>	<b>15,930,615.83</b>	<b>78,264,247.76</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	35,834,662.11	8.24	2,953,398.47	32,881,263.64
其中：应收押金和保证金	26,155,471.05	5.00	1,307,422.79	24,848,048.26
应收往来款	7,351,910.06	20.58	1,513,320.66	5,838,589.40
公交场站拆迁补偿款	2,327,281.00	5.70	132,655.02	2,194,625.98
<b>合 计</b>	<b>35,834,662.11</b>	<b>--</b>	<b>2,953,398.47</b>	<b>32,881,263.64</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	29,695,589.37	100.00	29,695,589.37	-
柳州海腾汽车销售服务有限公司	15,478,641.00	100.00	15,478,641.00	-
Benzline Auto Pte Ltd	11,250,964.55	100.00	11,250,964.55	-
中国汽车工业进出口有限公司	1,787,703.82	100.00	1,787,703.82	-
Carlsson Fahrzeugtechnik GmbH	1,178,280.00	100.00	1,178,280.00	-
按组合计提坏账准备	74,023.08	100.00	74,023.08	-
其中：应收押金和保证金	5,500.00	100.00	5,500.00	-
应收往来款	68,523.08	100.00	68,523.08	-
<b>合 计</b>	<b>29,769,612.45</b>	<b>100.00</b>	<b>29,769,612.45</b>	<b>-</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,903,856.50	2.05	1,639,608.74	78,264,247.76
其中：应收押金和保证金	26,412,615.19	5.01	1,322,800.49	25,089,814.70
应收往来款	3,703,457.63	8.55	316,808.25	3,386,649.38
应收对价款	49,787,783.68	-	-	49,787,783.68
<b>合 计</b>	<b>79,903,856.50</b>	<b>--</b>	<b>1,639,608.74</b>	<b>78,264,247.76</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,216,948.37	100.00	14,216,948.37	-
Benzline Auto Pte Ltd	11,250,964.55	100.00	11,250,964.55	-
中国汽车工业进出口有限公司	1,787,703.82	100.00	1,787,703.82	-
Carlsson Fahrzeugtechnik GmbH	1,178,280.00	100.00	1,178,280.00	-
按组合计提坏账准备	74,058.72	100.00	74,058.72	-
其中：应收押金和保证金	5,500.00	100.00	5,500.00	-
应收往来款	68,558.72	100.00	68,558.72	-
<b>合 计</b>	<b>14,291,007.09</b>	<b>100.00</b>	<b>14,291,007.09</b>	<b>-</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	1,639,608.74	-	14,291,007.09	15,930,615.83
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,595,474.64	-	15,478,641.00	17,074,115.64
本期转回	135,006.04	-	35.64	135,041.68
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	146,678.87	-	-	146,678.87
<b>期末余额</b>	<b>2,953,398.47</b>	<b>-</b>	<b>29,769,612.45</b>	<b>32,723,010.92</b>

说明：

1、其他变动系柳州海腾汽车销售服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

(5) 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
柳州海腾汽车销售服务有限公司	往来款	15,478,641.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	23.59	15,478,641.00
Benzline Auto Pte Ltd	往来款	11,250,964.55	3 年以上	17.15	11,250,964.55
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金保证金	6,504,476.00	1 年以内	9.91	325,223.80
东风日产汽车金融有限公司	押金保证金	4,832,491.08	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	7.37	241,624.55
中华联合保险集团股份有限公司	往来款	2,800,000.00	1 年以内	4.27	98,560.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>40,866,572.63</b>	<b>--</b>	<b>62.29</b>	<b>27,395,013.90</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,730,759.05	1,294,764.72	21,435,994.33	12,616,313.27	-	12,616,313.27
库存商品	383,771,979.36	7,557,605.05	376,214,374.31	389,325,879.66	6,170,905.34	383,154,974.32
<b>合 计</b>	<b>406,502,738.41</b>	<b>8,852,369.77</b>	<b>397,650,368.64</b>	<b>401,942,192.93</b>	<b>6,170,905.34</b>	<b>395,771,287.59</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,294,764.72	-	-	-	1,294,764.72
库存商品	6,170,905.34	9,505,142.33	-	8,118,442.62	-	7,557,605.05
<b>合 计</b>	<b>6,170,905.34</b>	<b>10,799,907.05</b>	<b>-</b>	<b>8,118,442.62</b>	<b>-</b>	<b>8,852,369.77</b>

存货跌价准备（续）

项 目	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
原材料	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	领用
库存商品	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	已对外销售

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	32,657,817.93	11,923,264.53
预缴所得税	665,101.85	141,559.39
预缴其他税费	127,005.76	275,365.27
<b>合 计</b>	<b>33,449,925.54</b>	<b>12,340,189.19</b>

8、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额			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	
融资业务押金	-	-	-	63,429,220.64	-	63,429,220.64	5.39%~5.93%
其中：未实现融资收益	-	-	-	19,418,045.02	-	19,418,045.02	5.39%~5.93%
小 计	-	-	-	44,011,175.62	-	44,011,175.62	-
减：1 年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,011,175.62</b>	<b>-</b>	<b>44,011,175.62</b>	<b>-</b>

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加/新 增投资	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	10,460,924.67		-	-	312,974.40	-	-	-	-	-	10,773,899.07	-
北京明晖天海气体储运 装备销售有限公司	111,382,913.31		-	-	-6,561,420.96	-	-	-	-	-	104,821,492.35	-
北京首钢城运控股有限 公司	50,450,000.54		-	-	195,187.20	-	-	-	-	-	50,645,187.74	-
<b>合 计</b>	<b>172,293,838.52</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-6,053,259.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166,240,579.16</b>	<b>-</b>

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
格力钛新能源股份有限公司	120,014,279.23	123,196,474.69
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	102,804,390.00	97,191,900.00
北京北汽福斯特股份有限公司	7,126,294.43	7,213,632.04
启迪公交（北京）科技股份有限公司	26,563,571.18	29,828,643.41
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	-	150,792.20
中投信用担保有限公司	-	-
<b>合 计</b>	<b>256,508,534.84</b>	<b>257,581,442.34</b>

说明：

（1）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 2,700.00 万元，占松芝股份总股本 2.25%。经松芝股份历次转增股，期末，本公司持有 1,368.90 万股，交易所期末收盘价为 7.51 元/股。

（2）对于其他权益工具投资项目，本公司出于战略目的而计划长期持有，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
格力钛新能源股份有限公司	-3,182,195.46	-79,985,720.77	-	-	--
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	5,612,490.00	75,804,390.00	410,670.00	-	--
北京北汽福斯特股份有限公司	-87,337.61	1,102,198.03	263,309.21	-	--
启迪公交（北京）科技股份有限公司	-3,265,072.23	-6,926,141.82	-	-	--
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	-150,792.20	-3,975,903.60	-	-	--
中投信用担保有限公司	-	-	-	-	--
<b>合计</b>	<b>-1,072,907.50</b>	<b>-13,981,178.16</b>	<b>673,979.21</b>	<b>-</b>	<b>--</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,493,952,912.92	1,510,006,908.57

(1) 固定资产

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	166,280,469.87	1,687,471,651.56	230,312,054.20	313,356,235.13	2,397,420,410.76
2.本期增加金额	-	162,680,713.70	37,528,252.51	2,573,994.31	202,782,960.52
(1) 购置	-	28,882,792.77	37,528,252.51	2,573,994.31	68,985,039.59
(2) 在建工程转入	-	133,797,920.93	-	-	133,797,920.93
3.本期减少金额	7,336,145.56	16,833,164.49	54,051,967.04	8,972,130.41	87,193,407.50
(1) 处置或报废	2,772,960.29	16,833,164.49	54,051,967.04	7,083,952.67	80,742,044.49
(2) 其他减少	4,563,185.27	-	-	1,888,177.74	6,451,363.01
4.期末余额	158,944,324.31	1,833,319,200.77	213,788,339.67	306,958,099.03	2,513,009,963.78
二、累计折旧					
1.期初余额	82,232,651.26	449,268,115.47	81,673,454.26	268,855,633.04	882,029,854.03
2.本期增加金额	6,589,253.93	124,123,462.35	35,922,082.29	9,480,153.30	176,114,951.87
(1) 计提	6,589,253.93	124,123,462.35	35,922,082.29	9,480,153.30	176,114,951.87
3.本期减少金额	5,964,750.30	3,475,070.08	26,387,466.71	8,077,701.18	43,904,988.27
(1) 处置或报废	2,261,830.23	3,475,070.08	26,387,466.71	6,345,612.95	38,469,979.97
(2) 其他减少	3,702,920.07	-	-	1,732,088.23	5,435,008.30
4.期末余额	82,857,154.89	569,916,507.74	91,208,069.84	270,258,085.16	1,014,239,817.63
三、减值准备					
1.期初余额	4,649,491.85	-	20,770.34	713,385.97	5,383,648.16
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	20,770.34	545,644.59	566,414.93
(1) 处置或报废	-	-	20,770.34	545,644.59	566,414.93
4.期末余额	4,649,491.85	-	-	167,741.38	4,817,233.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,437,677.57	1,263,402,693.03	122,580,269.83	36,532,272.49	1,493,952,912.92
2.期初账面价值	79,398,326.76	1,238,203,536.09	148,617,829.60	43,787,216.12	1,510,006,908.57

说明：其他减少系柳州海腾汽车销售服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
电子设备	7,981,069.64
运输设备	93,078,147.02
<b>合 计</b>	<b>101,059,216.66</b>

(3) 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	16,518,477.48	[注 1]
4S 店销售大厅及维修车间	53,677,769.59	[注 2]

说明:

[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公司下属公司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地上建筑物的情况，出租方将负责协调解决并保证本公司下属公司利益不受侵害。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	225,469,829.65	82,128,725.55

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公交车辆充电桩工程（五期）	41,645,706.88	-	41,645,706.88	53,398,293.72	-	53,398,293.72
公交车辆充电桩工程（六期）	181,810,489.00	-	181,810,489.00	27,976,701.96	-	27,976,701.96
北巴永定门场院食堂天然气改造项目	393,940.50	-	393,940.50	393,940.50	-	393,940.50
新能源汽车充电设备及安装服务	359,789.37	-	359,789.37	359,789.37	-	359,789.37
安全双控平台项目	624,018.86	-	624,018.86	-	-	-
数据中心深化开发项目	353,776.41	-	353,776.41	-	-	-
郭公庄机房建设项目	282,108.63	-	282,108.63	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>225,469,829.65</b>	<b>-</b>	<b>225,469,829.65</b>	<b>82,128,725.55</b>	<b>-</b>	<b>82,128,725.55</b>

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	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%	期末余额
公交车辆充电桩工 程（五期）	53,398,293.72	36,137,961.22	47,890,548.06	-	4,257,098.65	59,562.99	3.95%	41,645,706.88
公交车辆充电桩工 程（六期）	27,976,701.96	239,741,159.91	85,907,372.87	-	466,512.19	466,512.19	3.10%	181,810,489.00
<b>合 计</b>	<b>81,374,995.68</b>	<b>275,879,121.13</b>	<b>133,797,920.93</b>	<b>-</b>	<b>4,723,610.84</b>	<b>526,075.18</b>	<b>--</b>	<b>223,456,195.88</b>

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
公交车辆充电桩工程（五期）	351,351,351.35	50.31%	55.00%	自筹、融资
公交车辆充电桩工程（六期）	387,387,387.39	69.11%	70.00%	自筹、融资
<b>合 计</b>	<b>738,738,738.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	304,344,097.98	2,937,703.32	-	307,281,801.30
2.本期增加金额	64,562,735.93	-	560,811.99	65,123,547.92
(1) 租入	64,562,735.93	-	560,811.99	65,123,547.92
3.本期减少金额	91,963,051.48	1,985,783.12	-	93,948,834.60
(1) 租赁合同到期	76,370,121.61	-	-	76,370,121.61
(2) 租赁变更	6,202,311.13	1,985,783.12	-	8,188,094.25
(3) 其他	9,390,618.74	-	-	9,390,618.74
4.期末余额	276,943,782.43	951,920.20	560,811.99	278,456,514.62
二、累计折旧				
1.期初余额	83,268,365.17	329,041.79	-	83,597,406.96
2.本期增加金额	56,446,995.22	317,306.52	77,925.90	56,842,227.64
(1) 计提	56,446,995.22	317,306.52	77,925.90	56,842,227.64
3.本期减少金额	86,712,468.72	-	-	86,712,468.72
(1) 租赁合同到期	76,370,121.61	-	-	76,370,121.61
(2) 租赁变更	3,690,658.84	-	-	3,690,658.84
(3) 其他	6,651,688.27	-	-	6,651,688.27
4.期末余额	53,002,891.67	646,348.31	77,925.90	53,727,165.88
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	223,940,890.76	305,571.89	482,886.09	224,729,348.74
2.期初账面价值	221,075,732.81	2,608,661.53	-	223,684,394.34

说明：

- 1、其他减少系柳州海腾汽车销售服务有限公司本期不再纳入合并范围所致；
- 2、本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、54。

## 14、无形资产

项 目	车身媒体使用权	新能源客车电 池数据使用权	代理权	土地使用权	办公软件	特许权	车辆京牌 指标	合计
一、账面原值								
1.期初余额	620,109,646.90	-	7,714,198.13	7,466,716.28	28,213,558.46	8,851,250.00	7,592,400.00	679,947,769.77
2.本期增加金额	-	33,796,415.22	-	-	26,629,611.22	-	-	60,426,026.44
（1）购置	-	-	-	-	26,629,611.22	-	-	26,629,611.22
（2）其他	-	33,796,415.22	-	-	-	-	-	33,796,415.22
3.本期减少金额	-	-	-	-	64,363.45	-	-	64,363.45
（1）处置	-	-	-	-	40,091.61	-	-	40,091.61
（2）其他	-	-	-	-	24,271.84	-	-	24,271.84
4.期末余额	620,109,646.90	33,796,415.22	7,714,198.13	7,466,716.28	54,778,806.23	8,851,250.00	7,592,400.00	740,309,432.76
二、累计摊销								
1. 期初余额	309,162,761.59	-	7,714,198.13	3,597,646.28	11,353,750.18	-	-	331,828,356.18
2.本期增加金额	66,880,805.50	1,971,457.53	-	148,800.00	4,063,638.91	1,095,000.00	-	74,159,701.94
（1）计提	66,880,805.50	1,971,457.53	-	148,800.00	4,063,638.91	1,095,000.00	-	74,159,701.94
3.本期减少金额	-	-	-	-	62,647.99	-	-	62,647.99
（1）处置	-	-	-	-	38,376.15	-	-	38,376.15
（2）其他	-	-	-	-	24,271.84	-	-	24,271.84
4. 期末余额	376,043,567.09	1,971,457.53	7,714,198.13	3,746,446.28	15,354,741.10	1,095,000.00	-	405,925,410.13
三、减值准备								
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	244,066,079.81	31,824,957.69	-	3,720,270.00	39,424,065.13	7,756,250.00	7,592,400.00	334,384,022.63	
2. 期初账面价值	310,946,885.31	-	-	3,869,070.00	16,859,808.28	8,851,250.00	7,592,400.00	348,119,413.59	

说明：

1、其他增加系北京公交控股（集团）有限公司以其持有的新能源客车电池数据资产 10 年期独家使用权对本公司下属公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司增资所致。

2、其他减少系柳州海腾汽车销售服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	-	25,540,525.63	25,540,525.63	-

具体情况详见附注六、研发支出。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出	88,920,611.39	11,506,443.67	26,246,459.87	5,739,968.78	68,440,626.41
其他	245,239.92	-	88,767.28	71,239.52	85,233.12
<b>合 计</b>	<b>89,165,851.31</b>	<b>11,506,443.67</b>	<b>26,335,227.15</b>	<b>5,811,208.30</b>	<b>68,525,859.53</b>

说明：

1、其他减少系本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司、北京金泰凯盛汽车销售服务有限公司 4S 店装修改造拆除原装修 4,990,896.09 元及柳州海腾汽车销售服务有限公司本期不再纳入合并范围减少 820,312.21 元所致。

17、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	期末余额		上年年末余额	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	10,390,123.22	2,597,530.81	15,751,733.58	3,937,933.40
信用减值准备	45,997,956.92	11,464,140.02	24,374,794.60	6,089,840.81
预提费用	14,227,446.74	3,556,861.69	16,176,033.60	4,044,008.40
租赁负债	228,080,505.71	50,406,808.86	220,304,851.97	48,639,718.15
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	13,981,178.20	3,495,294.55	12,908,270.66	3,227,067.67
<b>小 计</b>	<b>312,677,210.79</b>	<b>71,520,635.93</b>	<b>289,515,684.41</b>	<b>65,938,568.43</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,769,815.32	2,692,453.84	14,970,490.07	3,742,622.52
使用权资产	224,729,348.74	49,846,231.66	218,438,799.32	48,325,915.84
<b>小 计</b>	<b>235,499,164.06</b>	<b>52,538,685.50</b>	<b>233,409,289.39</b>	<b>52,068,538.36</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	49,063,940.95	22,456,694.98	47,525,126.47	18,413,441.96
递延所得税负债	49,063,940.95	3,474,744.55	47,525,126.47	4,543,411.89

(3) 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	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	46,099,403.93	21,983,930.22
可抵扣亏损	434,189,604.85	384,330,880.92
合 计	<b>480,289,008.78</b>	<b>406,314,811.14</b>

(4) 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	期末余额	上年年末余额
2023 年	-	23,524,187.16
2024 年	58,308,673.80	63,327,795.92
2025 年	61,209,269.14	68,734,039.36
2026 年	80,416,332.62	88,555,582.88
2027 年	129,603,655.67	140,189,275.60
2028 年	104,651,673.62	-
合 计	<b>434,189,604.85</b>	<b>384,330,880.92</b>

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	-	-	-	8,106,256.99	-	8,106,256.99
预付购车款	3,561,020.00	-	3,561,020.00	3,011,204.00	-	3,011,204.00
其他	30,217,304.14	-	30,217,304.14	36,121,823.72	-	36,121,823.72
合 计	<b>33,778,324.14</b>	<b>-</b>	<b>33,778,324.14</b>	<b>47,239,284.71</b>	<b>-</b>	<b>47,239,284.71</b>

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	152,542,595.37	152,542,595.37	保证	[注 1]
存货	287,954,998.18	284,877,376.84	抵押、质押	[注 2]
合 计	<b>440,497,593.55</b>	<b>437,419,972.21</b>	--	--

续:

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	95,273,075.68	95,273,075.68	保证	保证金
存货	238,426,662.00	236,936,667.71	抵押、质押	抵押、质押物
合 计	<b>333,699,737.68</b>	<b>332,209,743.39</b>		--

说明:

[注 1]: 期末本公司及下属公司缴存的银行借款保证金 1,250,000.00 元，银行承兑汇票保证金 42,383,459.00 元、经销商整车结算保证金 108,909,136.37 元使用受限。

[注 2]: 根据本公司下属公司北京欢驰经贸有限公司（以下简称“欢驰”）与广汽本田汽车销售公司和招商银行股份有限公司广州分行签订的《特约店库存融资三方合作协议》，欢驰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 12,411,623.93 元。

根据本公司下属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）》，海润嘉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 1,095,221.25 元。

根据本公司下属公司北京海之沃汽车服务有限公司（以下简称“海之沃”）与广发银行股份有限公司上海分行和平安银行股份有限公司上海分行签订的《银行承兑汇票额度授信合同》和《综合授信额度合同》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。海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 78,021,097.92 元。

根据本公司下属公司北京元之沃汽车服务有限公司（以下简称“元之沃”）与广发银行股份有限公司上海分行签订《银行承兑汇票额度授信合同》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 39,619,759.06 元。

根据本公司下属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。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 8,380,053.96 元。

根据本公司下属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分签订《经销商融资服务协议（敞口额度）》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。运城海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 12,297,255.72 元。

根据本公司下属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分行签订《经销商融资服务协议（敞口额度）》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。临汾海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 11,768,201.77 元。

根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与广汽汇理汽车金融有限公司、广州汽车集团财务有限公司签订的《经销商汽车库存融资汇财贷款》，凯迪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 11,980,619.43 元。根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与东风汽车金融有限公司签订的《融资协议》，凯迪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 1,847,605.79 元。根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与斯泰兰蒂斯汽车金融有限公司签订的《人民币循环借款合同》，凯迪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 3,639,224.77 元。

根据本公司下属公司北京金泰凯盛汽车销售服务有限公司（以下简称“凯盛”）与浙江吉利控股集团有限公司和中信银行股份有限公司签订的《汽车销售金融服务网络从属协议》，并在该合同约定的额度及期限内开具银行承兑汇票。凯盛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 12,303,650.57 元。

根据本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司（以下简称“开元”）与上汽通用汽车金融有限责任公司签订的《授权零售商融资协议》。开元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 17,653,900.01 元。

根据本公司下属公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司（以下简称“奥之旅”）与中国建设银行股份有限公司签订的《最高额保证金质押合同》，奥之旅为取得抵押借款，期末用于抵押的库存商品余额为 64,909,015.00 元。

根据本公司下属公司北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司（以下简称“丰田”）与中国建设银行股份有限公司北京光华支行签订的《最高额保证金质押合同》。丰田为担保该协议项下的付款业务，期末用于质押的库存商品余额为 12,027,769.00 元。

## 20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	13,783,422.47	14,918,053.24
抵押借款	122,186,500.87	131,577,305.43
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	360,286,733.37	335,379,958.40
<b>合 计</b>	<b>504,256,656.71</b>	<b>489,875,317.07</b>

说明：

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无已到期但尚未偿还的借款。

（2）根据本公司下属公司北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司（以下简称“丰田”）与中国建设银行股份有限公司北京光华支行签订的最高额保证金质押合同，丰田期末用库存商品做质押，取得借款 13,783,422.47 元。

（3）根据本公司下属公司北京欢驰经贸有限公司（以下简称“欢驰”）与广汽本田汽车销售有限公司和招商银行股份有限公司广州分行签订的《特约店库存融资三方合作协议》，本公司期末用库存商品作抵押，取得抵押借款 29,959,010.00 元。

（4）根据本公司下属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，取得借款金额 1,231,800.00 元，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梅新为该借款合同提供连带责任保证。

（5）根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与广汽汇理汽车金融有限公司、广州汽车集团财务有限公司签订的《经销商汽车库存融资汇财贷款》，凯迪期末用库存商品做抵押，取得借款金额 16,735,710.00 元。

（6）根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与东风汽车金融有限公司（以下简称“东风金融”）签订的《融资协议》，凯迪期末库存商品做抵押，取得借款金额 1,879,316.91 元，同时本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司与东风金融签订的《保证合同》，东风金融为凯迪从承销商处购买车辆提供融资，北京金泰开元汽车销售服务有限公司对上述融资提供保证担保。

（7）根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与斯泰兰蒂斯汽车金融有限公司签订的《人民币循环贷款合同》，凯迪期末用库存商品做抵押，取得借款 5,476,058.00 元。同时本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司为该借款合同提供连带责任担保。

（8）根据本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司（以下简称“开元”）与上汽通用汽车金融有限责任公司签订的《授权零售商融资协议》，开元期末用库存商品做抵押，取得借款 18,074,190.38 元。

（9）根据本公司下属公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司（以下简称“奥之旅”）与一汽-大众销售有限责任公司和中国建设银行股份有限公司签订的《网络银行“e 销通”从属协议》，奥之旅期末用库存商品作抵押，取得借款金额 48,830,415.58 元。

(10) 根据本公司下属公司北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司（以下简称“丰田”）与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签署的借款合同、本公司下属公司丰田与北京首创融资担保有限公司签订的《保证合同》，中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行为丰田提供借款，北京首创融资担保有限公司对上述借款提供保证担保，担保金额为 3,000,000.00 元，担保期限为贷款业务的首次发生日至最后到期日之间的期限不超过 12 个月，已使用未到期金额为 3,000,000.00 元。

(11) 根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司（以下简称“凯迪”）与北京银行中关村分行签署的借款合同、本公司下属公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司（以下简称“奥之旅”）与北京银行中关村分行签订的《保证合同》，北京银行中关村分行为凯迪提供借款，奥之旅对上述借款提供保证担保，担保金额为 5,000,000.00 元，已使用未到期金额为 5,000,000.00 元。

## 21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	439,653,491.60	243,372,346.12

说明：本公司及其子公司本期末无到期未支付的应付票据。

## 22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	91,586,807.89	67,577,607.20
工程款	128,143,837.13	37,536,191.61
其他	584,089.64	3,287,515.74
<b>合 计</b>	<b>220,314,734.66</b>	<b>108,401,314.55</b>

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
北京华商三优新能源科技有限公司	10,164,169.16	设备质保金

## 23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	40,202,100.59	46,549,880.94
劳务款	29,913,492.60	18,251,795.90
<b>合 计</b>	<b>70,115,593.19</b>	<b>64,801,676.84</b>

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,687,130.27	321,577,317.40	321,006,985.63	2,257,462.04
离职后福利-设定提存计划	2,525,248.91	40,073,921.45	41,120,294.42	1,478,875.94
<b>合 计</b>	<b>4,212,379.18</b>	<b>361,651,238.85</b>	<b>362,127,280.05</b>	<b>3,736,337.98</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	246,535,939.90	246,535,939.90	-
职工福利费	-	11,534,895.80	11,534,895.80	-
社会保险费	1,298,102.56	22,396,588.15	22,417,599.29	1,277,091.42
其中：1. 医疗保险费	712,923.66	18,906,384.88	18,909,538.55	709,769.99
2. 补充医疗保险费	530,878.89	2,710,616.78	2,699,727.41	541,768.26
3. 工伤保险费	54,037.67	779,586.49	808,333.33	25,290.83
4. 生育保险费	262.34	-	-	262.34
住房公积金	20,403.00	16,017,526.26	16,036,136.26	1,793.00
工会经费和职工教育经费	368,624.71	3,183,164.02	3,146,708.81	405,079.92
其他短期薪酬	-	21,909,203.27	21,335,705.57	573,497.70
<b>合 计</b>	<b>1,687,130.27</b>	<b>321,577,317.40</b>	<b>321,006,985.63</b>	<b>2,257,462.04</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	2,525,248.91	40,073,921.45	41,120,294.42	1,478,875.94
其中：基本养老保险费	2,253,583.74	31,099,931.04	32,196,885.76	1,156,629.02
失业保险费	70,690.94	982,469.32	1,016,440.13	36,720.13
企业年金缴费	200,974.23	4,045,496.11	3,960,943.55	285,526.79
其他	-	3,946,024.98	3,946,024.98	-
<b>合 计</b>	<b>2,525,248.91</b>	<b>40,073,921.45</b>	<b>41,120,294.42</b>	<b>1,478,875.94</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	6,445,666.76	10,036,526.25
消费税	295,486.73	281,592.92
城市维护建设税	349,445.14	570,254.79
教育费附加	361,351.88	500,675.22
文化事业建设费	83,672.61	228,969.94
企业所得税	10,327,580.80	8,838,032.54
个人所得税	529,229.49	184,387.31
印花税	306,351.76	249,501.24
其他税种	5,125.96	2,084.85
<b>合 计</b>	<b>18,703,911.13</b>	<b>20,892,025.06</b>

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	68,166,240.05	83,627,201.20
其他应付款	209,589,909.18	368,125,753.68
<b>合 计</b>	<b>277,756,149.23</b>	<b>451,752,954.88</b>

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
北京华商三优新能源科技有限公司	39,527,781.10	48,288,246.19
协鑫瑞通智能充电科技有限公司	28,234,129.36	34,491,604.43
北京国安广告总公司	-	443,020.99
北京京能房产租赁经营有限责任公司	404,329.59	404,329.59
<b>合 计</b>	<b>68,166,240.05</b>	<b>83,627,201.20</b>

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	32,758,646.02	46,903,260.33
劳务费	28,676,183.63	39,488,164.43
保证金	40,793,453.23	53,457,342.36
暂收款	14,513,541.28	13,999,359.50
其他往来款	92,848,085.02	214,277,627.06
<b>合 计</b>	<b>209,589,909.18</b>	<b>368,125,753.68</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
押金	12,164,058.61	租车押金
保证金	30,700,000.00	合同保证金

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	151,554,377.75	172,174,828.60
一年内到期的租赁负债	46,975,736.98	46,137,080.90
一年内到期的长期借款	28,420,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>226,950,114.73</b>	<b>218,311,909.50</b>

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	86,639,739.77	120,839,382.31
车身媒体使用权费用	64,914,637.98	51,335,446.29
<b>合 计</b>	<b>151,554,377.75</b>	<b>172,174,828.60</b>

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,523,399.55	5,774,536.80

29、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	367,040,231.08	-
<b>小 计</b>	<b>367,040,231.08</b>	-
减：一年内到期的长期借款	28,420,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>338,620,231.08</b>	-

30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	269,263,206.66	302,521,736.59
减：未确认融资费用	41,182,700.95	76,487,988.16
<b>小 计</b>	<b>228,080,505.71</b>	<b>226,033,748.43</b>
减：一年内到期的租赁负债	46,975,736.98	46,137,080.90
<b>合 计</b>	<b>181,104,768.73</b>	<b>179,896,667.53</b>

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 800.57 万元，计入到财务费用中。

### 31、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
车身媒体使用权费用	299,625,247.98	374,749,093.94
减：未确认融资费用	20,053,740.00	33,660,239.67
应付融资款	423,859,661.84	871,986,161.40
减：未确认融资费用	36,174,708.92	138,525,006.56
小 计	667,256,460.90	1,074,550,009.11
减：一年内到期长期应付款	151,554,377.75	172,174,828.60
<b>合 计</b>	<b>515,702,083.15</b>	<b>902,375,180.51</b>

说明：

（1）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 61,370,390.00 元。

（2）2021 年 7 月，本公司与北京亦庄公交有轨电车有限责任公司签署亦庄新城现代有轨电车广告服务合同，本公司取得亦庄新城现代有轨电车 T1 线车辆车身及车站广告资源经营权，合同期限 3 年，经营权费用 2,403 万元。截至本期期末，于一年内到期的长期应付款余额为 3,544,247.98 元。

（3）本公司下属公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司建设公交车辆充电桩项目，北银金融租赁有限公司为隆瑞三优新能源汽车科技有限公司公交车辆充电桩项目提供融资服务；截至本期期末，于一年内到期的长期应付款为 86,639,739.77 元。

### 32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	296,758.37		85,354.20	211,404.17
充电设施建设补贴	2,195,066.61	2,052,536.72	1,152,216.72	3,095,386.61
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	7,415,727.87	-	1,419,555.36	5,996,172.51

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管理概念认证项目支持 资金	-	64,000.00	-	64,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,907,552.85</b>	<b>2,116,536.72</b>	<b>2,657,126.28</b>	<b>9,366,963.29</b>

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

33、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	80,640.00	-	-	-	-	-	80,640.00

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	211,740,070.45	-	3,197,989.83	208,542,080.62
其他资本公积	8,702,550.86	-	-	8,702,550.86
<b>合 计</b>	<b>220,442,621.31</b>	<b>-</b>	<b>3,197,989.83</b>	<b>217,244,631.48</b>

说明：

1、本期公司、北京公交控股（集团）有限公司对隆瑞三优新能源汽车科技有限公司进行增资，本公司持股比例由 40% 增至 51%，依据持股比例对应净资产份额与增资价款之间的差额，计入资本公积 2,897,989.83 元。

2、本期公司支付北京公交广告有限责任公司少数股东北京国安广告总公司分红款 300,000.00 元计入资本公积。

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
<b>一、不能重分类进损益的其 他综合收益</b>				
1.其他权益工具投资公允价 值变动	-9,681,202.99	-804,680.62	-	-10,485,883.61
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-9,681,202.99</b>	<b>-804,680.62</b>	<b>-</b>	<b>-10,485,883.61</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	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	减：税后归属 于少数股东	税后归属于 母公司
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
1.其他权益工具投资公允价值变动	-1,072,907.50	-	-268,226.88	-	-804,680.62
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,072,907.50</b>	<b>-</b>	<b>-268,226.88</b>	<b>-</b>	<b>-804,680.62</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-804,680.62 元。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-804,680.62 元。

### 36、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	215,105,471.01	11,831,649.78	-	226,937,120.79
任意盈余公积	13,488,693.60	-	-	13,488,693.60
<b>合 计</b>	<b>228,594,164.61</b>	<b>11,831,649.78</b>	<b>-</b>	<b>240,425,814.39</b>

### 37、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	588,612,941.32	588,001,908.23	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-	726,949.88	--
调整后 期初未分配利润	588,612,941.32	588,728,858.11	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,975,212.98	85,982,882.65	--
减：提取法定盈余公积	11,831,649.78	21,586,799.44	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	64,512,000.00	64,512,000.00	--
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	529,244,504.52	588,612,941.32	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	9,840,383.81	11,472,900.34	--

38、营业收入和营业成本

(1) 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	4,626,905,490.29	4,022,968,075.69	3,457,017,013.08	2,786,946,295.88
其他业务	205,807,839.26	66,659,208.21	95,508,413.60	37,300,361.61
<b>合 计</b>	<b>4,832,713,329.55</b>	<b>4,089,627,283.90</b>	<b>3,552,525,426.68</b>	<b>2,824,246,657.49</b>

(2) 营业收入、营业成本按类型、地区划分

分 类	本期发生额		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
广告传媒业务	318,764,824.22	111,969,145.28	318,764,824.22	111,969,145.28
汽车4S店	3,790,853,851.76	3,490,447,783.32	3,790,853,851.76	3,490,447,783.32
汽车租赁服务	49,720,404.99	36,054,949.35	49,720,404.99	36,054,949.35
报废拆解服务	41,520,952.74	29,429,844.62	41,520,952.74	29,429,844.62
充电桩服务	631,853,295.84	421,725,561.33	631,853,295.84	421,725,561.33
按经营地区分类				
京内	4,542,020,413.64	3,819,400,250.67	4,542,020,413.64	3,819,400,250.67
京外	290,692,915.91	270,227,033.23	290,692,915.91	270,227,033.23
<b>合计</b>	<b>4,832,713,329.55</b>	<b>4,089,627,283.90</b>	<b>4,832,713,329.55</b>	<b>4,089,627,283.90</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,144,345.12	2,778,584.09
城市维护建设税	3,894,240.54	2,880,595.25
教育费附加	3,029,240.34	2,328,536.35
文化事业建设费	2,595,242.20	3,071,278.95
印花税	1,969,906.18	1,588,757.81
房产税	1,475,298.14	1,170,803.93
车船使用税	297,295.38	230,015.65
土地使用税	55,766.64	55,766.64
其他	64,635.91	55,254.98
<b>合 计</b>	<b>17,525,970.45</b>	<b>14,159,593.65</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,473,052.65	128,843,208.88
劳务费	32,844,366.39	37,366,214.42
广告宣传费	26,438,669.22	17,519,476.49
折旧及摊销	24,327,162.35	21,334,687.56
差旅交通费	3,261,862.69	2,961,491.38
促销费	2,630,844.90	2,108,839.81
修理费	2,503,418.50	1,286,588.35
租赁费	1,291,924.65	1,316,739.47
水电暖费	792,817.35	394,533.04
其他销售费用	18,524,909.07	13,338,631.93
<b>合 计</b>	<b>253,089,027.77</b>	<b>226,470,411.33</b>

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,258,861.27	137,546,870.84
折旧及摊销	84,900,567.76	66,078,826.98
中介机构费	12,685,334.83	13,290,527.40
水电暖费	10,864,487.13	7,820,520.92

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

修理费	3,016,641.60	2,561,104.32
租赁费	2,194,313.11	1,334,029.42
差旅交通费	567,225.67	410,338.09
业务招待费	373,364.08	110,150.67
其他管理费用	19,857,873.50	15,237,509.55
<b>合 计</b>	<b>283,718,668.95</b>	<b>244,389,878.19</b>

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	12,467,624.94	9,365,138.64
人工费	12,536,901.28	10,508,656.63
材料费	433,936.20	753,115.84
其他	102,063.21	407,547.18
<b>合 计</b>	<b>25,540,525.63</b>	<b>21,034,458.29</b>

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,517,112.70	36,711,436.85
未确认融资费用转回	29,268,348.37	53,091,851.92
减：未实现融资收益转回	710,085.71	2,649,404.22
减：利息资本化	526,075.18	4,048,482.01
减：利息收入	10,613,031.12	11,910,045.58
手续费及其他	2,418,795.73	2,199,042.34
<b>合 计</b>	<b>62,355,064.79</b>	<b>73,394,399.30</b>

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
郭公庄 692 路公交场站拆迁项目补偿	4,019,865.09	-
发展扶持资金	2,115,400.00	672,900.00
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	1,419,555.36	1,308,633.24
充电设施建设补贴	1,152,216.72	79,866.72
税费减征免征	547,912.50	1,673,018.54
支持二手车扩大流通和经销发展资金	144,249.00	-
个税手续费返还	139,471.88	155,677.90
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	85,354.20	85,354.20

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

残联补助	40,600.00	13,200.00
企业奖励资金	30,000.00	-
失业保险返还	27,000.00	46,012.56
稳岗补贴	34,433.00	256,451.46
职业技能提升培训费	20,000.00	890,728.00
专利年费补助	600.00	-
在役电池概念验证项目支持资金	-	86,000.00
工会经费返还	-	35,885.01
环保补贴	-	35,400.00
<b>合 计</b>	<b>9,776,657.75</b>	<b>5,339,127.63</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、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	-6,053,259.36	1,491,942.97
应收原子公司款项坏账损失	-7,814,854.03	-
其他权益工具投资的股利收入	673,979.21	751,510.47
债务重组产生的投资收益	11,007,614.60	-
<b>合 计</b>	<b>-2,186,519.58</b>	<b>2,243,453.44</b>

说明：2023 年 3 月 15 日，本公司子公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司与北银金融租赁有限公司签署了补充协议，协议调整了借款利率，取消了项目押金要求等条款，根据《企业会计准则第 12 号—债务重组》，公司重新计算了债务的账面价值，并将差额计入债务重组产生的投资收益 11,007,614.60 元。

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-21,469,581.08	1,613,133.80
其他应收款坏账损失	-1,460,432.96	-347,512.59
<b>合 计</b>	<b>-22,930,014.04</b>	<b>1,265,621.21</b>

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,799,907.05	-3,603,919.75

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

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）	6,631,648.47	3,398,984.49
租赁变更利得	378,779.49	20,668.44
<b>合 计</b>	<b>7,010,427.96</b>	<b>3,419,652.93</b>

49、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
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值大于支付对价	-	39,225.97	-
无需支付的款项	5,567,617.37		5,567,617.37
其他	3,798,944.13	5,295,768.18	3,798,944.13
<b>合 计</b>	<b>9,366,561.50</b>	<b>5,334,994.15</b>	<b>9,366,561.50</b>

50、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
非流动资产毁损报废损失	13,809,844.45	83,156.04	13,809,844.45
公益性捐赠支出	206,628.88	-	206,628.88
罚款支出	14,100.00	104,318.83	14,100.00
其他	111,996.12	44,316.31	111,996.12
<b>合 计</b>	<b>14,142,569.45</b>	<b>231,791.18</b>	<b>14,142,569.45</b>

51、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	43,699,338.69	42,243,483.32
递延所得税费用	-4,843,693.48	2,375,329.56
<b>合 计</b>	<b>38,855,645.21</b>	<b>44,618,812.88</b>

(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	76,951,425.15	162,597,166.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	19,237,856.29	40,649,291.71

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

某些子公司适用不同税率的影响	-11,066,838.02	-12,942,990.04
对以前期间当期所得税的调整	-604.20	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,513,314.84	-372,985.74
无须纳税的收入（以“-”填列）	-168,494.80	-187,877.61
不可抵扣的成本、费用和损失	3,765,043.57	4,967,354.68
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）	-3,733,363.33	-7,151,789.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	33,739,861.56	23,587,921.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,492,239.86	-2,521,629.55
其他	-938,890.84	-1,408,482.55
所得税费用	38,855,645.21	44,618,812.88

说明：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司下属公司临汾海之沃汽车服务有限公司、运城海之沃汽车服务有限公司、北京金泰开元汽车销售服务有限公司符合小微企业普惠性税收减免条件，本年享受小微企业减免所得税税额 938,890.84 元。

## 52、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
押金及保证金等	4,887,238.85	13,030,149.27
第三方往来款	11,321,522.36	11,489,325.94
银行存款利息收入	10,613,031.12	11,910,045.58
政府补助等	6,360,874.69	7,643,854.93
合 计	33,182,667.02	44,073,375.72

(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
付现费用	106,485,791.22	79,786,080.65
其他往来款	15,831,249.89	10,218,253.73
押金及保证金等	8,247,313.22	592,900.34
银行手续费	2,418,795.73	2,199,042.34
<b>合 计</b>	<b>132,983,150.06</b>	<b>92,796,277.06</b>

(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
非同一控制下企业合并收到的现金净额	-	35,259,308.68

(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
丧失控制权的子公司支付的现金净额	2,657,181.31	-

(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
收回融资业务押金	63,429,220.64	-
与少数股东往来款	2,540,000.00	8,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>65,969,220.64</b>	<b>8,500,000.00</b>

(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
融资款	415,643,895.76	230,001,861.51
偿还租赁负债款	53,085,891.97	44,016,861.83
偿还少数股东借款	131,155,000.00	1,050,000.00
收购子公司少数股东股权	300,000.00	4,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>600,184,787.73</b>	<b>279,968,723.34</b>

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	489,875,317.07	1,508,006,054.67	1,493,911,448.40	286,733.37	-	-	504,256,656.71
长期借款	-	380,902,891.38	14,210,000.00	347,339.70	-	-	367,040,231.08
其他应付款	170,305,551.21	2,540,000.00	131,668,762.83	1,405,832.85	-	13,986,112.27	56,568,733.50
租赁负债	226,033,748.43	-	53,085,891.97	8,005,659.57	-	47,126,989.68	228,080,505.71
长期应付款	1,074,550,009.11	-	432,355,345.76	34,631,848.80	-	-9,570,051.25	667,256,460.90
<b>合计</b>	<b>1,960,764,625.82</b>	<b>1,891,448,946.05</b>	<b>2,125,231,448.96</b>	<b>44,677,414.29</b>	<b>-</b>	<b>51,543,050.70</b>	<b>1,823,202,587.90</b>

说明：长期应付款其他是北京公交集团本期核减车身媒体使用费用 10,181,900.00 元、转入其他应付款 7,088,495.96 元、债务重组 7,700,344.71 元所致。

53、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,095,779.94	117,978,353.98
加：资产减值损失	10,799,907.05	3,603,919.75
信用减值损失	22,930,014.04	-1,265,621.21
固定资产折旧	176,114,951.87	161,705,606.18
使用权资产折旧	56,842,227.64	41,342,507.90
无形资产摊销	72,188,244.41	46,212,136.56
长期待摊费用摊销	26,335,227.15	23,070,677.73
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）	-7,010,427.96	-3,419,652.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,809,844.45	83,156.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	70,549,300.18	83,105,402.54
投资损失（收益以“-”号填列）	2,186,519.58	-2,243,453.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,719,787.11	1,920,874.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-123,906.37	454,455.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,678,988.10	-23,322,738.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,721,738.93	104,631,444.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,036,179.00	-406,563.00
其他	-	-

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动产生的现金流量净额	440,633,346.84	553,450,505.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	65,123,547.92	96,937,840.92
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	844,374,559.40	939,368,995.22
减：现金的期初余额	939,368,995.22	775,560,937.67
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	-94,994,435.82	163,808,057.55

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：柳州海腾汽车销售服务有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,657,181.31
其中：柳州海腾汽车销售服务有限公司	2,657,181.31
处置子公司收到的现金净额	-2,657,181.31

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	844,374,559.40	939,368,995.22
其中：库存现金	128,848.09	123,363.07
可随时用于支付的银行存款	843,774,528.93	937,879,707.05
可随时用于支付的其他货币资金	471,182.38	1,365,925.10
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	844,374,559.40	939,368,995.22

54、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	3,427,183.98
低价值租赁	59,053.78
<b>合 计</b>	<b>3,486,237.76</b>

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
折旧及摊销	12,467,624.94	-	9,365,138.64	-
人工费	12,536,901.28	-	10,508,656.63	-
材料费	433,936.20	-	753,115.84	-
其他	102,063.21	-	407,547.18	-
<b>合 计</b>	<b>25,540,525.63</b>	<b>-</b>	<b>21,034,458.29</b>	<b>-</b>

2、开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入当期损益	
新能源公交车人机交互 智能充电技术的研发	-	5,692,630.42	-	-	5,692,630.42	-
车辆充电桩平衡发热 提高充电速度技术的 研发	-	3,925,871.25	-	-	3,925,871.25	-
充电场新能源公交车 规范化充电监测技术 的研发	-	2,880,937.73	-	-	2,880,937.73	-
基于大数据分析的充 电桩最优建设规划便 捷技术的研发	-	2,216,291.25	-	-	2,216,291.25	-
在役电池的退役预测 与梯次利用智慧管理 概念验证	-	1,860,922.19	-	-	1,860,922.19	-
充电桩阶梯式高低峰 合理化计费收费、监控 管理技术的研发	-	1,792,909.26	-	-	1,792,909.26	-
依据充电实时参数变 化数据进行电池健康 评估技术的研发	-	1,684,932.59	-	-	1,684,932.59	-
基于大数据分析的充 电桩故障分析判定及 预警技术的研发	-	1,514,759.60	-	-	1,514,759.60	-
依据车辆剩余电量判 定电池安全稳定性能 技术的研发	-	1,233,445.23	-	-	1,233,445.23	-
报废汽车油箱残油回收 系统及回收技术项目	-	862,069.56	-	-	862,069.56	-
汽车复杂零部件柔性 拆卸技术项目	-	651,239.52	-	-	651,239.52	-
除尘降噪型报废汽车 资源回收系统项目	-	575,593.08	-	-	575,593.08	-
报废汽车智能环保破 碎技术项目	-	546,860.74	-	-	546,860.74	-
其他相关费用	-	102,063.21	-	-	102,063.21	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>25,540,525.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,540,525.63</b>	<b>-</b>

## 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	注册资本 (万元)	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	4,000.00	北京市	北京市	灯箱广告	100.00	-	投资设立
北京巴士汽车租赁有限责任公司	4,280.00	北京市	北京市	汽车租赁	100.00	-	投资设立
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	800.00	北京市	北京市	废旧物资回收	100.00	-	同一控制下企业合并
北京巴士物业管理有限公司	1,000.00	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00	-	投资设立
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	16,675.84	北京市	北京市	电力供应	51.00	-	投资设立
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	10,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	100.00	-	同一控制下企业合并
北京北巴汽车销售服务有限公司	21,399.49	北京市	北京市	汽车销售	60.00	-	投资设立
北京北巴传媒科技有限公司	500.00	北京市	北京市	技术服务	100.00	-	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	注册资本 (万元)	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	57.14	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	注册资本 (万元)	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	2,000.00	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	1,500.00	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	900.00	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	1,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立

## 北京巴士传媒股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京欢驰经贸有限公司	1,000.00	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	1,000.00	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	1,000.00	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	1,000.00	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	200.00	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	300.00	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	500.00	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	500.00	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	1,000.00	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	4,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	49.00	投资设立

## ③通过子公司北京北巴汽车销售服务有限公司控制之子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	4,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京金泰凯盛汽车销售服务有限公司	1,500.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	2,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京金泰开润旧机动车经纪有限公司	500.00	北京市	北京市	旧机动车经纪业务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京奥之旅汽车销售服务有限公司	10,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	79.50	非同一控制下企业合并
北京北巴华运汽车销售服务有限公司	1,000.00	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

本公司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

2023 年 6 月 14 日，本公司与北京公共交通控股(集团)有限公司(以下简称“公交集团”)、

北京华商三优新能源科技有限公司、协鑫瑞通智能充电科技有限公司、隆瑞三优新能源汽车科技有限公司（以下简称“隆瑞三优”），共同签署了《隆瑞三优新能源汽车科技有限公司之增资协议》，本公司与公交集团共同对隆瑞三优进行增资扩股。其中，北巴传媒以货币资产出资 7,432.72 万元，公交集团以其持有的新能源客车电池数据资产 10 年期独家使用权出资 3,582.42 万元。增资完成后，本公司对隆瑞三优的持股比例由 40% 变更为 51%，公交集团持有隆瑞三优 13.02% 股权，北京华商三优新能源科技有限公司持有 20.99%，协鑫瑞通智能充电科技有限公司持有 14.99%，该项交易导致少数股东权益增加 289.80 万元，资本公积减少 289.80 万元。

## 2、其他原因导致的合并范围的变动

### （1）新设子公司

本公司下属公司北京北巴汽车销售服务有限公司于 2023 年 11 月 1 日投资设立北京北巴华运汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，本公司持股 55.00%，于本期纳入合并范围内。

### （2）处置子公司

本公司下属公司柳州海腾汽车销售服务有限公司于 2023 年 11 月进入法院破产清算，被法院接管，丧失控制权，本期不再纳入合并范围内。

法院接管时，柳州海腾汽车销售服务有限公司已资不抵债，处置价款为零。

丧失控制权时，公司下属公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司对柳州海腾的应收款项计提了坏账损失，计入投资收益-7,814,854.03 元。

## 3、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	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	140,142,306.32	125,693,721.43
非流动资产	359,952,801.27	373,792,199.07
资产合计	<b>500,095,107.59</b>	<b>499,485,920.50</b>
流动负债	205,559,354.93	179,151,525.73

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债	1,752,157.81	5,845,801.70
<b>负债合计</b>	<b>207,311,512.74</b>	<b>184,997,327.43</b>
净资产	292,783,594.85	314,488,593.07
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	292,783,594.85	314,488,593.07
按持股比例计算的净资产份额	88,508,480.72	95,069,901.69
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	104,821,492.35	111,382,913.31
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	104,896,870.21	127,150,837.26
净利润	-21,704,998.22	1,152,274.56
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-21,704,998.22	1,152,274.56
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	61,419,086.81	60,910,925.21
下列各项按持股比例计算的合计数	508,161.60	1,143,610.37
净利润	508,161.60	1,143,610.37
其他综合收益	-	-
综合收益总额	508,161.60	1,143,610.37

## 八、政府补助

### 1、计入其他应收款的政府补助

补助项目	期末余额	未能在预计时点收到政府补助的原因
郭公庄 692 路公交场站拆迁项目	2,327,281.00	见说明

说明：根据京国土会【2009】11 号文件精神，由北京政华恒信投资有限公司作为实施主体开展郭公庄车辆段土地一级开发工作，拆除北京公共交通控股（集团）有限公司和本公司下属公司北京公交广告有限责任公司在北京市丰台区郭公庄村 692 公交场站土地上的所有建筑物、构筑物。北京公交广告有限责任公司 2023 年 12 月 30 日完成了拆迁工作。期末应收拆迁补偿款 2,327,281.00 元。拆迁补偿合同支付条款约定完成拆迁工作的 15 个工作日内支付剩余补偿款。

### 2、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	296,758.37	-	85,354.20	211,404.17
充电设施建设补贴	2,195,066.61	2,052,536.72	1,152,216.72	3,095,386.61
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	7,415,727.87	-	1,419,555.36	5,996,172.51
管理概念认证项目支持资金	-	64,000.00	-	64,000.00
<b>合计</b>	<b>9,907,552.85</b>	<b>2,116,536.72</b>	<b>2,657,126.28</b>	<b>9,366,963.29</b>

#### (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	296,758.37	-	85,354.20	-	211,404.17	其他收益	与资产相关
充电设施建设补贴	财政拨款	2,195,066.61	2,052,536.72	1,152,216.72	-	3,095,386.61	其他收益	与资产相关
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	财政拨款	7,415,727.87	-	1,419,555.36	-	5,996,172.51	其他收益	与资产相关
管理概念认证项目支持资金	财政拨款	-	64,000.00	-	-	64,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>9,907,552.85</b>	<b>2,116,536.72</b>	<b>2,657,126.28</b>	<b>-</b>	<b>9,366,963.29</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

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。本公司下属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《国家能源局、国务院国有资产监督管理委员会、国家机关事务管理局关于加快单位内部电动汽车充电基础设施建设的通知》（国能电力[2017]19 号）和《北京市城市管理委员会、北京市科学技术委员会、北京市财政局关于印发实施北京市鼓励单位内部公用充电设施建设的办法（试行）的通告》（京管发[2017]199 号）要求加快推进公用充电设施的建设，进一步完善电动汽车充电服务体系，本公司之子公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司于 2020 年收到充电设施建设补贴款 479,200.00 元，2022 年收到充电设施建设补贴款 1,875,600.00 元，2023 年收到补贴款 2,052,536.72 元。隆瑞三优新能源汽车科技有限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 1,152,216.72 元。

③根据《北京市财政局 北京市交通委员会关于对出租汽车更新为纯电动车资金奖励政策的通知》（京财公用[2019]1325 号）要求进一步加快本市出租汽车行业纯电动汽车推广应用，促进出租汽车结构性调整，本公司下属公司北京市天成出租汽车有限公司于 2021 年收到纯电动汽车资金奖励款 5,616,800.00 元，2022 年收到 3,576,000.00 元用于购置新能源车辆。北京市天成出租汽车有限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 1,419,555.36 元。

④根据《中关村开放实验室成果转化概念验证项目支持合同》，隆瑞三优新能源汽车科技有限公司与北京理工新源信息科技有限公司围绕北京理工大学的成果开展概念验证活动。隆瑞三优新能源汽车科技有限公司于 2023 年收到北京市科学技术委员会和中关村科技园区管理委员会充电拨付资金 64,000.00 元。隆瑞三优新能源汽车科技有限公司将收到的补贴款计入递延收益并按照项目完工进度由递延收益转入其他收益。由于项目尚未结项，本期尚未由递延收益转入其他收益。

### 3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
郭公庄 692 路公交场站拆迁项目	财政拨款		- 4,019,865.09	其他收益	与收益相关
消费季补贴	财政拨款		- 2,115,400.00	其他收益	与收益相关
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	财政拨款	1,308,633.24	1,419,555.36	其他收益	与资产相关

## 北京巴士传媒股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

充电设施建设补贴	财政拨款	79,866.72	1,152,216.72	其他收益	与资产相关
税费减征免征	税费减免	1,673,018.54	-	其他收益	与收益相关
支持二手车扩大流通和经销发展资金	财政拨款	-	144,249.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	155,677.90	-	其他收益	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	85,354.20	85,354.20	其他收益	与资产相关
残联补助	财政拨款	13,200.00	40,600.00	其他收益	与收益相关
企业奖励资金	财政拨款	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险返还	财政拨款	46,012.56	27,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	256,451.46	34,433.00	其他收益	与收益相关
职业技能提升培训费	财政拨款	890,728.00	20,000.00	其他收益	与收益相关
专利年费补助	财政拨款	-	600.00	其他收益	与收益相关
发展扶持资金	财政拨款	672,900.00	-	其他收益	与收益相关
在役电池概念验证项目支持资金	财政拨款	86,000.00	-	其他收益	与收益相关
工会经费返还	财政拨款	35,885.01	-	其他收益	与收益相关
环保补贴	财政拨款	35,400.00	-	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>-- 5,339,127.63</b>	<b>9,089,273.37</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明:

[注 1]: 根据京国土会【2009】11 号文件精神, 由北京政华恒信投资有限公司作为实施主体开展郭公庄车辆段土地一级开发工作, 拆除北京公共交通控股(集团)有限公司和本公司下属公司北京公交广告有限责任公司在北京市丰台区郭公庄村 692 公交场站土地上的所有建筑物、构筑物。北京公交广告有限责任公司 2023 年 12 月 30 日完成了拆迁工作, 本期确认拆迁补偿收入 4,019,865.09 元。

[注 2]: 根据北京市商务局《关于鼓励企业创新开展“2023 北京消费季”促消费活动的通知》(京商消促字〔2023〕18 号), 充分激发市场主体参与北京消费季活动的积极性和创新性, 稳定和扩大消费, 助力北京国际消费中心城市建设, 对符合条件的企业给予资金支持。本年度收到支持资金 2,115,400.00 元。

[注 3]: 根据北京市商务局《关于支持二手车扩大流通和经销发展的通知》(京商流通字〔2023〕7 号), 为扩大本市汽车消费, 对本市二手车扩大流通和经销发展业务给予支持, 对符合条件的企业给予资金支持。本年度收到支持资金 144,249.00 元。

[注 4]: 根据《关于印发北京市按比例安排残疾人就业情况申报审核实施办法(暂行)的通知》(京残发〔2022〕), 为鼓励用人单位安排残疾人就业, 促进和稳定残疾人就业, 本期共收到补贴 40,600.00 元。

[注 5]: 根据大同经济技术开发区党工委、大同经济技术开发区管委会《关于高质量发展突出贡献企业及优秀民营企业表彰奖励的决定》, 雁之沃收到企业奖励资金 30,000.00 元。

[注 6]: 根据《石景山区一次性以工代训培训补贴申领方案》，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间在石景山区申请阶段性缓缴企业职工“三项社会保险费”成功的餐饮、零售、旅游、民航、公路铁路运输 5 个特困行业的企业，于 2022 年 11 月至 12 月参加社会保险企业组织职工开展 2 个月以工带训的，可于 2023 年 3 月 15 日申请一次性以工代训培训补贴，本期共收到补贴 20,000.00 元。

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、5 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.14%（2022 年：80.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.29%（2022 年：79.27%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 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。

本公司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、股票市场

指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司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 5.77%（上年：-15.58%）的变动对本公司其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	其他综合收益上升（下降）	
	本期数	上期数
因权益证券投资价格上升	420.94	-
因权益证券投资价格下降	-	1,344.94

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于期末，本公司的资产负债率为 59.02%（上年年末：57.50%）。

## 十、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

期末，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
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	102,804,390.00		- 153,704,144.84	256,508,534.84
持续以公允价值计量的资产 总额	102,804,390.00		- 153,704,144.84	256,508,534.84
持续以公允价值计量的负债 总额		-	-	-

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

第一层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中上海加冷松芝汽车空调股份有限公司，以其股票收盘价作为公允价值依据。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权 平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	153,704,144.84	净资产价值	不适用	N/A

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司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、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 十一、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，法定代表人晋秋红。

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：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5,263,690,089.35	-	-	5,263,690,089.35

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司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、3。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京公共交通控股（集团）有限公司	控股股东
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	同一控股股东
北京北汽福特股份有限公司	同一控股股东
中油北汽石油产品销售（北京）有限公司	同一控股股东
北京公交广安企业管理集团有限公司	同一控股股东
北京公交集团城市副中心客运有限公司	同一控股股东
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	同一控股股东
北京公交集团资产管理有限公司	同一控股股东
北京公交智慧城市科技发展有限公司	同一控股股东
北京公交有轨电车有限公司	同一控股股东
北京旅游集散中心有限责任公司	同一控股股东
北京市公交房地产开发有限公司	同一控股股东
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	同一控股股东
北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	同一控股股东
北京祥发汽车服务有限公司	本公司母公司具有重大影响
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

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国人寿养老保险股份有限公司	企业年金基金账户管理人
中国农业银行股份有限公司	企业年金基金托管人
中国人寿养老保险股份有限公司等	企业年金基金投资管理人
北京公共交通控股（集团）有限公司工会	其他关联关系

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	1,687,477.68	2,906,763.60
北京公交广安企业管理集团有限公司	采购消防器材	1,118,181.42	-
中油北汽石油产品销售（北京）有限公司	采购精品	342,654.92	-
北京公交有轨电车有限公司	有轨电车西郊 线媒体费	239,896.24	1,886,792.45

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	605,085,549.12	525,729,201.57
北京北汽福特股份有限公司	整车销售	17,323,762.81	-
北京公共交通控股（集团）有限公司	广告制作	5,653,368.85	-
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	充电桩充电	3,558,708.22	3,824,659.18
北京公共交通控股（集团）有限公司工会	车模销售	1,476,014.17	-
北京公共交通控股（集团）有限公司	车模销售	1,354,785.84	214,840.70
北京旅游集散中心有限责任公司	充电桩充电	817,546.12	7,792.59
北京公共交通控股（集团）有限公司	加工修理	435,134.20	261,196.25
北京公交广安企业管理集团有限公司	加工修理	85,718.59	119,228.32
北京公交集团资产管理有限公司	加工修理	77,736.28	10,103.54
北京公交广安企业管理集团有限公司	车模销售	-	9,026.55
北京公交集团城市副中心客运有限公司	充电桩充电	11,602.82	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	整车销售	-	4,084,070.90
北京公共交通控股（集团）有限公司	整车销售	-	1,259,767.91

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京公共交通控股(集团)有限公司	运营车辆	619,469.03	-

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北京公交集团资产管理有限公司	场地及房屋建筑物	28,168,957.52	24,399,412.01
北京市公交房地产开发有限公司	场地及房屋建筑物	1,259,249.52	1,259,249.59
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	场地及房屋建筑物	1,016,952.38	1,169,495.24
北京祥发汽车服务有限公司	场地及房屋建筑物	333,333.33	-
北京公交智慧城市科技发展有限公司	场地及房屋建筑物	92,477.06	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	场地及房屋建筑物	82,285.72	82,285.72

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京公交集团资产管理有限公司	场地及房屋建筑物	845,965.21	1,670,401.20
北京市公交房地产开发有限公司	场地及房屋建筑物	28,346.99	90,726.86
北京公共交通控股(集团)有限公司	场地及房屋建筑物	-	21,969.06
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	场地及房屋建筑物	120,565.63	162,589.70
北京祥发汽车服务有限公司	场地及房屋建筑物	7,487.75	21,969.06
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	场地及房屋建筑物	11,985.25	15,113.16
北京公交智慧城市科技发展有限公司	场地及房屋建筑物	4,115.49	-

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

## 北京巴士传媒股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	详见①	否
北京奥之旅汽车销售服务有限公司	北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	500.00	2022.12.7	详见②	否
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	500.00	2021.1.25	详见③	否
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	550.00	2023.11.24	详见④	否
北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司、北京奥之旅汽车销售服务有限公司	北京金泰开元汽车销售服务有限公司	1,825.00	2020.3.19	详见⑤	否
北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	北京奥之旅汽车销售服务有限公司	1,600.00	2020.9.1	详见⑥	否

说明：

①、根据本公司下属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。

②、根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司与北京银行中关村分行签署的借款合同、本公司下属公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司与北京银行中关村分行签订的《最高额保证合同》，北京银行中关村分行为北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司提供借款，北京奥之旅汽车销售服务有限公司对上述借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限从 2022 年 12 月 7 日至授信合同和具体业务合同下的最终到期日。

③、根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司（以下简称“东风金融”）签订的《融资协议》、本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司与东风金融签订的《担保协议》，东风金融为北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司从承销商处购买车辆提供融资，北京金泰开元汽车销售服务有限公司对上述融资提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限从 2021 年 1 月 25 日至最后一笔债务的最后一期还款日届满之日起二年为止。

④、根据本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司与斯泰兰蒂斯汽车金融有限公司（以下简称“斯泰兰蒂斯金融”）签订的《人民币循环借款合同》、本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司向斯泰兰蒂斯金融出具《企业保函》，斯泰兰蒂斯金融为北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司从承销商处购买车辆提供融资，北京金泰开元汽车销售服务有限公司对上述融资提供保证担保，担保金额为 550 万元，担保期限从 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 20 日。

⑤、根据本公司下属公司北京金泰开元汽车销售服务有限公司与上汽通用汽车金融有限责任公司（以下简称“上汽金融”）签订的《授权零售商融资协议》、本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司、北京奥之旅汽车销售服务有限公司与上汽金融签订的

《保证合同》，上汽金融为北京金泰开元汽车销售服务有限公司从承销商处购买车辆提供融资，北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司、北京奥之旅汽车销售服务有限公司对上述融资提供保证担保，担保金额为 1,825 万元，担保期限从 2020 年 3 月 19 日至最晚到期的一笔融资的到期日后的两年止。

⑥、根据本公司下属公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司与大众汽车金融（中国）有限公司（以下简称“大众金融”）签订的《循环授信协议》、本公司下属公司北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司向大众金融出具的担保函，大众金融为北京奥之旅汽车销售服务有限公司从承销商处购买车辆提供融资，北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司对上述融资提供保证担保，担保金额为 1,600 万元，担保期限从 2020 年 9 月 1 日至循环授信协议履行期限届满后的两年。

#### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 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	上期发生额
关键管理人员薪酬	421.22	507.70

#### （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，本期支付车身使用费及资金占用费 5,785.35 万元。

2021 年 7 月，北巴传媒公司与北京亦庄公交有轨电车有限责任公司签署亦庄新城现代有轨电车广告服务合同，北巴传媒公司取得亦庄新城现代有轨电车 T1 线车辆车身及车站广告资源经营权，合同期限 3 年，经营权费用 2,403 万元，本期应支付经营权费用 801 万元。

根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《北京巴士传媒股份有限公司拟对隆瑞三优新能源汽车科技有限公司增资涉及的隆瑞三优新能源汽车科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中瑞评报字[2022]第 000986 号），隆瑞三优新能源汽车科技有限公司于评估基准日 2022 年 6 月 30 日股东全部权益的评估值为 16,500.00 万元。2023 年 6 月 14 日，北巴传媒公司与北京公共交通控股（集团）有限公司（以下简称“公交集团”）、北京华商三优新能源科技有限公司、协鑫瑞通智能充电科技有限公司、隆瑞三优新能源汽车科技有限公司（以下简称“隆瑞三优”），共同签署了《隆瑞三优新能源汽车科技有限公司之增资协议》，北巴传媒公司与控股股东公交集团共同对隆瑞三优进行增资扩股。北巴传媒以货币资产出资 7,432.72 万元，公交集团以其持有的新能源客车电池数据资产 10 年期独家使用权出资 3,582.42 万元，新能源客车电池数据资产 10 年期独家使用权作价依据为北京中锋资产评估有限责任公司出具的《北京公共交通控股（集团有限公

司拟投资入股涉及电池数据资产独家使用权项目资产评估报告》(中锋评报字(2022)第01037号)。增资完成后，隆瑞三优注册资本由 10000 万人民币变更为 16675.84 万元人民币，北巴传媒公司对隆瑞三优的出资额由 4000 万元变更为 8504.68 万元，持股比例由 40% 变更为 51%，公交集团对隆瑞三优的出资额为 2171.16 万元，持有隆瑞三优 13.02% 股权，北京华商三优新能源科技有限公司出资额不变，持股比例由 35% 变更为 20.99%，协鑫瑞通智能充电科技有限公司出资额不变，持股比例由 25% 变更为 14.99%。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预付款项	北京北汽福斯特股份有限公司	17,699.24	-
其他应收款	北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	801,000.00	801,000.00
其他应收款	北京公交智慧城市科技发展有限公司	100,000.00	-
其他应收款	北京公交集团资产管理有限公司	49,200.00	-
应付款项	北京公共交通控股（集团）有限公司	113,006.63	701,162.00
其他应付款	北京公共交通控股（集团）有限公司	4,364,137.62	4,364,137.62
其他应付款	北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	10,632,743.94	3,544,247.98
其他应付款	北京公交集团资产管理有限公司	4,698,700.84	479,932.51
其他应付款	北京祥发汽车服务有限公司	3,618,083.50	-
其他应付款	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	488,137.14	-
其他应付款	北京公交有轨电车有限公司	-	1,886,792.45
合同负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	5,323,249.33	1,806,922.91
合同负债	北京公交集团亦庄运营管理有限公司	39,484.35	-
一年内到期的非流动负债	北京公交集团资产管理有限公司	26,738,536.55	23,153,681.46
一年内到期的非流动负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	938,415.23	896,386.75
一年内到期的非流动负债	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	73,574.01	70,300.47
一年内到期的非流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	61,370,390.00	44,484,290.00
一年内到期的非流动负债	北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	3,544,247.98	6,851,156.29
一年内到期的非流动负债	北京公交智慧城市科技发展有限公司	90,237.19	-
一年内到期的非流动负债	北京市公交房地产开发有限公司	-	1,230,902.53
一年内到期的非流动负债	北京祥发汽车服务有限公司	-	325,845.57
租赁负债	北京公交集团资产管理有限公司	57,249,533.90	16,973,975.73

租赁负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	987,957.81	1,910,854.48
租赁负债	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	157,764.59	246,857.16
长期应付款	北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	-	3,544,247.98
长期应付款	北京公共交通控股（集团）有限公司	214,656,870.00	286,209,160.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司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详见本附注十一、5。

②其他担保形成的或有担保责任见附注五、19。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2024 年 3 月 28 日，经本公司第九届董事会第五次会议审议，本公司 2023 年度拟向全体股东每 10 股派发 0.2 元现金红利（含税），共计派发现金股利 1,612.80 万元。

2、截至 2024 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个报告分部。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。

本公司报告分部包括：

（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；

（3）新能源分部，汽车充电桩充电。

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。

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	新能源分部	抵销	合计
营业收入	320,001,357.87	3,883,177,086.44	631,853,295.84	-2,318,410.60	4,832,713,329.55
其中：对外交易收入	318,764,824.22	3,882,095,209.49	631,853,295.84	-	4,832,713,329.55
分部间交易收入	1,236,533.65	1,081,876.95		-2,318,410.60	-
其中：主营业务收入	294,671,271.12	3,702,712,464.87	631,513,524.39	-1,991,770.09	4,626,905,490.29
营业成本	112,747,906.34	3,556,382,985.91	421,725,561.33	-1,229,169.68	4,089,627,283.90
其中：主营业务成本	95,635,761.74	3,506,893,781.02	421,667,702.61	-1,229,169.68	4,022,968,075.69
营业费用	21,239,314.96	432,189,521.58	93,011,180.98	114,918,595.03	661,358,612.55
营业利润/(亏损)	186,014,136.57	-105,395,421.05	117,116,553.53	-116,007,835.95	81,727,433.10
资产总额	2,424,515,197.50	1,463,507,810.65	1,764,580,496.99	-882,554,666.01	4,770,048,839.13
负债总额	470,136,289.15	1,322,752,670.66	1,470,629,535.42	-448,239,315.65	2,815,279,179.58
补充信息：					
1.资本性支出	1,702,566.14	43,972,155.91	236,565,196.88	-	282,239,918.93
2.折旧和摊销费用	79,803,976.88	111,462,829.51	140,213,844.68	-	331,480,651.07
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
4.信用减值损失	21,128,990.58	1,486,109.98	314,913.48	-	22,930,014.04
5.资产减值损失	-	10,799,907.05	-	-	10,799,907.05

上期或上期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	新能源分部	抵销	合计
营业收入	325,374,691.45	2,690,186,801.85	542,260,595.45	-5,296,662.07	3,552,525,426.68
其中：对外交易收入	321,783,165.89	2,688,481,665.34	542,260,595.45	-	3,552,525,426.68
分部间交易收入	3,591,525.56	1,705,136.51		-5,296,662.07	-
其中：主营业务收入	311,079,749.68	2,608,290,707.45	541,980,772.31	-4,334,216.36	3,457,017,013.08
营业成本	91,554,019.11	2,414,236,867.65	322,646,121.42	-4,190,350.69	2,824,246,657.49
其中：主营业务成本	86,307,025.97	2,382,346,782.17	322,482,838.43	-4,190,350.69	2,786,946,295.88
营业费用	24,580,965.53	340,919,901.19	108,198,844.35	97,085,094.23	570,784,805.30
营业利润/(亏损)	209,239,706.81	-64,969,966.99	111,415,629.68	-98,191,405.61	157,493,963.89
资产总额	2,419,986,911.60	1,446,512,972.32	1,542,537,885.62	-706,359,076.81	4,702,678,692.73
负债总额	515,029,078.57	1,194,309,366.65	1,341,149,782.58	-346,370,955.02	2,704,117,272.78

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充信息：

1.资本性支出	1,848,900.52	50,763,223.26	167,463,143.24	-	220,075,267.02
2.折旧和摊销费用	57,870,328.42	84,685,102.85	129,775,497.10	-	272,330,928.37
3.折旧和摊销以外的非 现金费用	-	-	-	-	-
4.信用减值损失	-1,190,014.55	-101,699.06	26,092.40	-	-1,265,621.21
5.资产减值损失	154,540.00	3,449,379.75	-	-	3,603,919.75

(2) 地区信息

分 类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
京内	4,542,020,413.64	3,819,400,250.67
京外	290,692,915.91	270,227,033.23
<b>合计</b>	<b>4,832,713,329.55</b>	<b>4,089,627,283.90</b>

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
银行承兑汇票	36,080,000.00	-	36,080,000.00	46,833,682.00	-	46,833,682.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,131,714.41	42,103,135.70
1 至 2 年	1,733,517.22	221,631.06
2 至 3 年	-	6,301,764.65
小 计	45,865,231.63	48,626,531.41
减：坏账准备	2,478,354.60	7,077,556.72
<b>合 计</b>	<b>43,386,877.03</b>	<b>41,548,974.69</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,865,231.63	100.00	2,478,354.60	5.40	43,386,877.03
其中：					
广告板块应收款项	45,865,231.63	100.00	2,478,354.60	5.40	43,386,877.03
<b>合 计</b>	<b>45,865,231.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,478,354.60</b>	<b>--</b>	<b>43,386,877.03</b>

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,626,531.41	100.00	7,077,556.72	14.55	41,548,974.69
其中：					
广告板块应收款项	48,626,531.41	100.00	7,077,556.72	14.55	41,548,974.69
<b>合 计</b>	<b>48,626,531.41</b>	<b>100.00</b>	<b>7,077,556.72</b>	<b>--</b>	<b>41,548,974.69</b>

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：广告板块应收款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	44,131,714.41	1,972,687.63	4.47	42,103,135.70	1,882,010.16	4.47

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 至 2 年	1,733,517.22	505,666.97	29.17	221,631.06	64,649.78	29.17
2 至 3 年	-	-	-	6,301,764.65	5,130,896.78	81.42
<b>合 计</b>	<b>45,865,231.63</b>	<b>2,478,354.60</b>	<b>--</b>	<b>48,626,531.41</b>	<b>7,077,556.72</b>	<b>--</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	7,077,556.72
本期收回或转回	4,599,202.12
<b>期末余额</b>	<b>2,478,354.60</b>

(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 38,301,256.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,074,711.39 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	121,171,459.99	118,224,687.30
其他应收款	313,605,090.12	305,576,853.03
<b>合 计</b>	<b>434,776,550.11</b>	<b>423,801,540.33</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	45,174,606.98	55,186,567.07
北京公交广告有限责任公司	56,817,762.37	43,859,029.59
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
小 计	121,171,459.99	118,224,687.30
减：坏账准备	-	-
<b>合 计</b>	<b>121,171,459.99</b>	<b>118,224,687.30</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,192,604.59	24,289,235.04

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	16,127,488.22	120,423,775.00
2 至 3 年	120,411,000.00	138,600,000.00
3 年以上	160,922,397.31	22,322,397.31
小 计	313,653,490.12	305,635,407.35
减：坏账准备	48,400.00	58,554.32
<b>合 计</b>	<b>313,605,090.12</b>	<b>305,576,853.03</b>

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和 保证金	806,500.00	45,550.00	760,950.00	1,005,275.00	55,488.75	949,786.25
往来款	312,846,990.12	2,850.00	312,844,140.12	304,630,132.35	3,065.57	304,627,066.78
<b>合 计</b>	<b>313,653,490.12</b>	<b>48,400.00</b>	<b>313,605,090.12</b>	<b>305,635,407.35</b>	<b>58,554.32</b>	<b>305,576,853.03</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	851,000.00	5.04	42,900.00	808,100.00
其中：应收押金和保证金	801,000.00	5.00	40,050.00	760,950.00
应收往来款	50,000.00	5.70	2,850.00	47,150.00
<b>合 计</b>	<b>851,000.00</b>	<b>5.04</b>	<b>42,900.00</b>	<b>808,100.00</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,500.00	100.00	5,500.00	-
其中：应收押金和保证金	5,500.00	100.00	5,500.00	-
应收往来款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,500.00</b>	<b>-</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,048,208.22	5.06	53,054.32	995,153.90
其中：应收押金和保证金	999,775.00	5.00	49,988.75	949,786.25
应收往来款	48,433.22	6.33	3,065.57	45,367.65
<b>合计</b>	<b>1,048,208.22</b>	<b>5.06</b>	<b>53,054.32</b>	<b>995,153.90</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,500.00	100.00	5,500.00	-
其中：应收押金和保证金	5,500.00	100.00	5,500.00	-
应收往来款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,500.00</b>	<b>-</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	53,054.32	-	5,500.00	58,554.32
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	10,154.32	-	-	10,154.32
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>42,900.00</b>	<b>-</b>	<b>5,500.00</b>	<b>48,400.00</b>

北京巴士传媒股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤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
北京巴士海依捷汽车 服务有限责任公司	往来款	302,800,598.95	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	96.54	-
北京巴士汽车租赁 有限责任公司	往来款	8,805,000.00	1 年以内、3 年以上	2.81	-
北京亦庄公交有轨 电车有限责任公司	押金保 证金	801,000.00	2 至 3 年	0.26	40,050.00
北京巴士汽车租赁 有限责任公司	往来款	669,456.77	1 年以内、1 至 2 年	0.21	-
北京公交广告有限 责任公司	往来款	521,934.40	1 年以内	0.17	-
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>313,597,990.12</b>	<b>--</b>	<b>99.99</b>	<b>40,050.00</b>

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	438,467,177.38	4,151,827.02	434,315,350.36	364,139,948.81	4,151,827.02	359,988,121.79
对联营企 业投资	166,240,579.16	-	166,240,579.16	172,293,838.52	-	172,293,838.52
<b>合 计</b>	<b>604,707,756.54</b>	<b>4,151,827.02</b>	<b>600,555,929.52</b>	<b>536,433,787.33</b>	<b>4,151,827.02</b>	<b>532,281,960.31</b>

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	44,517,747.22	-	-	44,517,747.22	-	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	39,758,764.58	-	-	39,758,764.58	-	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	-	-
北京巴士物业管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	28,762,280.00	74,327,228.57	-	103,089,508.57	-	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	91,223,163.31	-	-	91,223,163.31	-	-
北京北巴汽车销售服务有限公司	128,396,958.00	-	-	128,396,958.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>364,139,948.81</b>	<b>74,327,228.57</b>	<b>-</b>	<b>438,467,177.38</b>	<b>-</b>	<b>4,151,827.02</b>

(2) 对联营、合营企业投资

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/新 增投资	减少 投资	权益法确认 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	10,460,924.67	-	-	312,974.40	-	-	-	-	-	10,773,899.07	-
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	111,382,913.31	-	-	-6,561,420.96	-	-	-	-	-	104,821,492.35	-
北京首钢城运控股有限公司	50,450,000.54	-	-	195,187.20	-	-	-	-	-	50,645,187.74	-
<b>合 计</b>	<b>172,293,838.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-6,053,259.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166,240,579.16</b>	<b>-</b>

5、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	185,153,065.03	89,309,748.65	204,947,113.94	75,907,432.57
其他业务	20,552,458.54	11,762,995.46	10,705,769.08	528,095.48
<b>合 计</b>	<b>205,705,523.57</b>	<b>101,072,744.11</b>	<b>215,652,883.02</b>	<b>76,435,528.05</b>

6、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	116,007,835.95	186,019,367.10
权益法核算的长期股权投资收益	-6,053,259.36	1,491,942.97
其他权益工具投资的股利收入	673,979.21	751,510.47
<b>合 计</b>	<b>110,628,555.80</b>	<b>188,262,820.54</b>

十六、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	-6,799,416.49	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,089,273.37	详见附注八
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	--
债务重组产生的投资收益	11,007,614.60	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,033,836.50	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,362,313.00	--
非经常性损益总额	14,968,994.98	--
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,192,446.70	--
非经常性损益净额	12,776,548.28	--
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	4,789,774.61	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,986,773.67	--

说明: 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023

年修订)》，本期将个税手续费返还 139,471.88 元、增值税加计扣除等税费减征免征 547,912.5 元作为经常性损益，上期个税手续费返还 155,677.9 元、增值税加计扣除等税费减征免征 1,673,018.54 元作为非经常性损益，影响上期归属于公司普通股股东的非经常性损益 1,796,745.30 元。

## 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	0.93	0.02	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.49	0.01	--





姓名 王涛  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-12-17  
 Date of birth  
 工作单位 北京天华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 110104751217201  
 Identity card no.

证书编号 110000152537  
 No. of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs  
 发证日期 二〇〇九年 十一月 十日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，  
 This certificate is valid for  
 王涛  
 this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day



年 月 日  
 Year Month Day



年 月 日  
 Year Month Day



年 月 日  
 Year Month Day



姓名 王涛  
 Name  
 证书编号 110000152537  
 Certificate No.  
 继续有效一年。  
 Valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day



年 月 日  
 Year Month Day



年 月 日  
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



北京天华会计师事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年6月29日  
 Year Month Day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



致同会计师事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年6月29日  
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



致同(特普)会计师事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年8月5日  
 Year Month Day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



致同(特普)会计师事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年8月30日  
 Year Month Day



姓名: 马祥涛  
 性别: 男  
 出生日期: 1983-10-08  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 110101560381



证书编号: 110101560381  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 10 月 18 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格,  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 马祥涛



姓名: 马祥涛  
 证书编号: 110101560381

年 月 日  
 /  
 /  
 /

证书序号：0014469



此件仅用于业务报告使用，复印无效

## 说明

会计师事务所

# 执业证书

名称：致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5340 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有  
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 03 月 08 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制