

北京巴士传媒股份有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第010770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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北巴传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述



北巴传媒公司主要从事广告制作与发布、汽车销售及修理业务、新能源车辆充电服务。广告制作与发布业务主要经营公交车身、候车亭灯箱广告；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；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。

2024 年度，北巴传媒公司确认的营业收入为 451,798.85 万元，由于收入是北巴传媒公司的关键业绩指标之一，确认的金额是否准确、是否确认在恰当的财务报表期间，对财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2.1 针对广告制作与发布业务，我们执行的主要程序包括：

（1）了解和评价销售与收款流程及关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行测试；

（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）分析复核广告发布收入的真实性和准确性；

（4）对广告收入、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进行抽样执行函证程序；

（6）抽样测试广告发布期间跨资产负债表日的广告发布情况，检查客户确认单据情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2.2 针对汽车销售及修理业务，我们执行的主要程序包括：

（1）了解和评价销售与收款流程及关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行测试；

（2）获取主要的销售合同，检查和识别与控制权转移及收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行收入确认的细节测试，检查销售合同、出库单、销售发票及银行流水等支持性文件，评价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和成本执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

- (5) 对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间；
- (6) 结合应收账款、主营业务收入函证程序，检查已确认收入金额的准确性；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2.3 针对新能源车充电服务，我们执行的主要程序包括：

- (1) 了解和评价销售与收款流程及关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行测试；
- (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) 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；
- (4) 对关联方交易发生额及余额执行函证程序；
- (5) 检查与营业收入相关的关联交易信息是否已在报告中作出恰当列报与披露。

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 2024 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

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北巴传媒公司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。我们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。

中兴华会计师事务所（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：



2025 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	975,123,886.85	996,917,154.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,240,000.00	36,080,000.00
应收账款	五、3	289,094,655.21	214,139,564.90
应收款项融资			
预付款项	五、4	128,597,387.39	232,884,455.05
其他应收款	五、5	23,797,028.60	32,881,263.64
存货	五、6	440,289,088.55	397,650,368.64
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	79,081,300.55	33,449,925.54
流动资产合计		1,939,223,347.15	1,944,002,732.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	158,299,444.88	166,240,579.16
其他权益工具投资	五、9	230,200,696.44	256,508,534.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,675,558,105.99	1,493,952,912.92
在建工程	五、11	38,468,549.11	225,469,829.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	180,598,755.44	224,729,348.74
无形资产	五、13	261,842,445.71	334,384,022.63
开发支出	五、14		
商誉			
长期待摊费用	五、15	59,614,820.21	68,525,859.53
递延所得税资产	五、16	33,852,544.80	22,456,694.98
其他非流动资产	五、17	23,541,504.90	33,778,324.14
非流动资产合计		2,661,976,867.48	2,826,046,106.59
资产总计		4,601,200,214.63	4,770,048,839.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

阎广兴

主管会计工作负责人：

范勇杰

会计机构负责人：

谷佳



(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、19	490,909,790.85	504,256,656.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	474,836,697.17	439,653,491.60
应付账款	五、21	104,256,101.56	220,314,734.66
预收款项			
合同负债	五、22	62,434,663.98	70,115,593.19
应付职工薪酬	五、23	3,441,892.76	3,736,337.98
应交税费	五、24	17,006,898.13	18,703,911.13
其他应付款	五、25	274,927,796.94	277,756,149.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	202,813,318.16	226,950,114.73
其他流动负债	五、27	6,090,265.16	5,523,399.55
流动负债合计		1,636,717,424.71	1,767,010,388.78
非流动负债：			
长期借款	五、28	724,799,319.10	338,620,231.08
应付债券			
租赁负债	五、29	138,472,756.30	181,104,768.73
长期应付款	五、30	143,104,580.00	515,702,083.15
预计负债			
递延收益	五、31	6,124,419.33	9,366,963.29
递延所得税负债	五、16	2,935,402.36	3,474,744.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,015,436,477.09	1,048,268,790.80
负债合计		2,652,153,901.80	2,815,279,179.58
股东权益：			
股本	五、32	806,400,000.00	806,400,000.00
资本公积	五、33	217,546,357.05	217,244,631.48
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-30,216,762.41	-10,485,883.61
专项储备			
盈余公积	五、35	245,354,743.94	240,425,814.39
未分配利润	五、36	528,898,713.26	529,244,504.52
归属于母公司股东权益合计		1,767,983,051.84	1,782,829,066.78
少数股东权益		181,063,260.99	171,940,592.77
股东权益合计		1,949,046,312.83	1,954,769,659.55
负债和股东权益总计		4,601,200,214.63	4,770,048,839.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

刘广兴

主管会计工作负责人

范勇杰

会计机构负责人

谷佳



合并利润表

2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,517,988,496.40	4,832,713,329.55
其中：营业收入	五、37	4,517,988,496.40	4,832,713,329.55
二、营业总成本		4,393,338,931.26	4,731,856,541.49
其中：营业成本	五、37	3,795,217,363.05	4,089,627,283.90
税金及附加	五、38	13,485,628.16	17,525,970.45
销售费用	五、39	233,640,819.57	253,089,027.77
管理费用	五、40	268,134,644.65	283,718,668.95
研发费用	五、41	27,539,172.07	25,540,525.63
财务费用	五、42	55,321,303.76	62,355,064.79
其中：利息费用	五、42	59,748,662.29	70,549,300.18
利息收入	五、42	7,084,076.52	10,613,031.12
加：其他收益	五、43	8,469,453.27	9,776,657.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-16,140,177.22	-2,186,519.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	-8,242,859.85	-6,053,259.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、45	-24,363,830.29	-22,930,014.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,884,147.04	-10,799,907.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,054,871.81	7,010,427.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,675,992.05	81,727,433.10
加：营业外收入	五、48	2,294,124.95	9,366,561.50
减：营业外支出	五、49	4,093,801.05	14,142,569.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,876,315.95	76,951,425.15
减：所得税费用	五、50	41,282,345.61	38,855,645.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,593,970.34	38,095,779.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,593,970.34	38,095,779.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,711,138.29	16,975,212.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,882,832.05	21,120,566.96
六、其他综合收益的税后净额		-19,730,878.80	-804,680.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-19,730,878.80	-804,680.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-19,730,878.80	-804,680.62
（1）其他权益工具投资公允价值变动		-19,730,878.80	-804,680.62
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,863,091.54	37,291,099.32
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		980,259.49	16,170,532.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,882,832.05	21,120,566.96
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

[Red Seal: 兴同印广] [Red Seal: 杰范印勇] [Red Seal: 目谷印佳]

合并现金流量表

2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,033,440,434.89	5,362,903,915.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	33,904,326.06	33,182,667.02
经营活动现金流入小计		5,067,344,760.95	5,396,086,582.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,047,404,186.96	4,336,851,404.75
支付给职工以及为职工支付的现金		336,709,120.09	361,782,437.87
支付的各项税费		107,388,163.41	123,836,243.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	118,370,788.56	132,983,150.06
经营活动现金流出小计		4,609,872,259.02	4,955,453,235.89
经营活动产生的现金流量净额		457,472,501.93	440,633,346.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		977,460.80	673,979.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,909,448.66	36,720,065.16
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、51	236,610.21	
投资活动现金流入小计		15,123,519.67	37,394,044.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,250,311.73	282,239,918.93
投资支付的现金			
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、51	492,449.38	2,657,181.31
投资活动现金流出小计		281,742,761.11	284,897,100.24
投资活动产生的现金流量净额		-266,619,241.44	-247,503,055.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,819,727,289.98	1,888,908,946.05
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	6,551,026.61	65,969,220.64
筹资活动现金流入小计		1,826,278,316.59	2,010,965,950.37
偿还债务支付的现金		1,393,720,753.26	1,507,741,490.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,707,248.11	191,164,399.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,170,022.40	83,222,871.61
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	564,295,817.02	600,184,787.73
筹资活动现金流出小计		2,033,723,818.39	2,299,090,677.16
筹资活动产生的现金流量净额		-207,445,501.80	-288,124,726.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,592,241.31	-94,994,435.82
加：期初现金及现金等价物余额		844,374,559.40	939,368,995.22
六、期末现金及现金等价物余额		827,782,318.09	844,374,559.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
归属于母公司股东权益							小计
少数股东权益							少数股东权益
股东权益合计							股东权益合计
一、上年年末余额	806,400,000.00	217,244,631.48		-10,485,883.61		240,425,814.39	529,244,504.52
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	217,244,631.48		-10,485,883.61		240,425,814.39	1,782,829,066.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		301,725.57		-19,730,878.80		4,928,929.55	-14,846,014.94
（一）综合收益总额				-19,730,878.80			980,259.49
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						4,928,929.55	-21,056,929.55
2、对股东的分配						4,928,929.55	-4,928,929.55
3、其他							-16,128,000.00
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他		301,725.57					301,725.57
四、本年年末余额	806,400,000.00	217,546,357.05		-30,216,762.41		245,354,743.94	528,886,713.26
							181,063,260.99
							1,949,046,312.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

阎广

主管会计工作负责人：

范杰

会计机构负责人：

谷佳



金额单位：人民币元

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

人斗扣扣名事！

佳谷
印目

长
寒

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		506,113,863.53	446,109,687.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	3,240,000.00	36,080,000.00
应收账款	十五、2	71,929,600.08	43,386,877.03
应收款项融资			
预付款项		86,280.65	86,280.65
其他应收款	十五、3	430,230,906.24	434,776,550.11
存货		688,804.35	26,608.35
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		9,273,655.52	6,934,813.03
流动资产合计		1,021,563,110.37	967,400,816.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	592,614,795.24	600,555,929.52
其他权益工具投资		230,200,696.44	256,508,534.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,252,220.92	7,540,102.17
在建工程		1,752,212.82	1,653,844.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,370,300.17	11,242,710.19
无形资产		186,870,317.01	250,811,957.47
开发支出			
长期待摊费用		3,975.51	1,139,631.56
递延所得税资产		16,542,866.28	10,183,844.89
其他非流动资产		23,541,504.90	30,217,304.14
非流动资产合计		1,068,148,889.29	1,169,853,859.18
资产总计		2,089,711,999.66	2,137,254,675.97

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：阎广兴 主管会计工作负责人：范勇杰 会计机构负责人：谷佳



(承上页)

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,720.00	
预收款项			
合同负债		11,071,799.85	18,387,956.53
应付职工薪酬		1,667,824.26	1,447,953.67
应交税费		3,208,388.87	123,639.02
其他应付款		95,295,259.03	87,417,866.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,462,071.97	68,352,250.15
其他流动负债		364,307.99	108,137.90
流动负债合计		188,124,371.97	175,837,803.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		5,413,207.27	7,310,476.67
长期应付款		143,104,580.00	214,656,870.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,827.73	123,655.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,529,615.00	222,091,002.01
负债合计		336,653,986.97	397,928,805.50
股东权益：			
股本		806,400,000.00	806,400,000.00
资本公积		240,451,258.68	240,149,533.11
减：库存股			
其他综合收益		-30,216,762.41	-10,485,883.61
专项储备			
盈余公积		245,354,743.94	240,425,814.39
未分配利润		491,068,772.48	462,836,406.58
股东权益合计		1,753,058,012.69	1,739,325,870.47
负债和股东权益总计		2,089,711,999.66	2,137,254,675.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：阎广兴 主管会计工作负责人：范勇杰 会计机构负责人：张丽



利润表

2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、5	206,733,764.43	205,705,523.57
减：营业成本	十五、5	95,250,476.08	101,072,744.11
税金及附加		3,060,182.22	3,173,025.29
销售费用		40,288,917.01	39,489,829.70
管理费用		64,259,384.92	64,138,265.79
研发费用			
财务费用		18,512.78	-1,075,322.66
其中：利息费用		10,506,467.09	13,672,934.52
利息收入		10,504,335.34	14,786,984.20
加：其他收益		98,816.11	447,852.44
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、6	49,278,906.30	110,628,555.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,242,859.85	-6,053,259.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,514,412.33	4,609,356.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		228.74	-117,429.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,719,830.24	114,475,316.07
加：营业外收入		260,241.51	5,710,627.84
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,980,071.75	120,185,943.91
减：所得税费用		2,690,776.30	1,869,446.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,289,295.45	118,316,497.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		49,289,295.45	118,316,497.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-19,730,878.80	-804,680.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,730,878.80	-804,680.62
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-19,730,878.80	-804,680.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		29,558,416.65	117,511,817.18

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

阎广平

主管会计工作负责人：

范勇杰

会计机构负责人：

谷佳



现金流量表

2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,913,167.77	210,455,364.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,751,931.61	8,570,088.06
经营活动现金流入小计		230,665,099.38	219,025,452.87
购买商品、接受劳务支付的现金		46,644,803.65	45,184,933.67
支付给职工以及为职工支付的现金		57,856,715.08	55,450,497.39
支付的各项税费		6,907,382.17	7,538,660.40
支付其他与经营活动有关的现金		17,058,847.37	18,156,686.67
经营活动现金流出小计		128,467,748.27	126,330,778.13
经营活动产生的现金流量净额		102,197,351.11	92,694,674.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		57,795,223.17	113,735,042.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,420.00	22,522.12
收到其他与投资活动有关的现金		20,245,000.00	26,968,549.49
投资活动现金流入小计		78,079,643.17	140,726,114.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,340,541.96	1,685,924.55
投资支付的现金			74,327,228.57
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,340,541.96	104,013,153.12
投资活动产生的现金流量净额		73,739,101.21	36,712,960.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,052,380.00	81,223,450.00
支付其他与筹资活动有关的现金		79,879,896.41	45,857,484.74
筹资活动现金流出小计		115,932,276.41	127,080,934.74
筹资活动产生的现金流量净额		-115,932,276.41	-127,080,934.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,004,175.91	2,326,700.96
加：期初现金及现金等价物余额		446,109,687.62	443,782,986.66
六、期末现金及现金等价物余额		506,113,863.53	446,109,687.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

邵广平

主管会计工作负责人：

范勇杰

会计机构负责人：

邵广平





股东权益变动表

2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	806,400,000.00	240,149,533.11		-10,485,883.61		240,425,814.39	462,836,406.58
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		-10,485,883.61		240,425,814.39	462,836,406.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		301,725.57		-19,730,878.80		4,928,929.55	28,232,365.90
（一）综合收益总额				-19,730,878.80			49,289,295.45
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						4,928,929.55	-21,056,929.55
2、对股东的分配						4,928,929.55	-4,928,929.55
3、其他							-16,128,000.00
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他		301,725.57					
四、本年年末余额	806,400,000.00	240,451,258.68		-30,216,762.41		245,354,743.94	491,068,772.48
							301,725.57
							1,753,058,012.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

付兴

主管会计工作负责人：

范杰

会计机构负责人：

孙百





股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	806,400,000.00	240,149,533.11		-9,681,202.99		228,594,164.61	420,863,558.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-804,680.62		11,831,649.78	41,972,848.02
（一）综合收益总额				-804,680.62			
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						11,831,649.78	-76,343,649.78
2、对股东的分配						11,831,649.78	-11,831,649.78
3、其他							-64,512,000.00
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王冠

主管会计工作负责人：王冠

会计机构负责人：王冠



北京巴士传媒股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京巴士传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京巴士股份有限公司,于 1999 年 6 月 18 日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)、北京华讯集团共同发起设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为 17,200.00 万元。

本公司于 2001 年 1 月,经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)188 号文《关于核准北京巴士股份有限公司公开发行股票的通知》批准,公开发行人民币普通股股票(A 股)8,000.00 万股,每股发行价为 9.92 元,于 2001 年 2 月 16 日在上海证券交易所上网发行。发行后,本公司总股本增加至 25,200.00 万元。

根据本公司 2004 年度股东大会决议的规定,本公司增加股本人民币 15,120.00 万元,由资本公积转增股本,变更后的股本为人民币 40,320.00 万元。

根据本公司 2016 年度股东大会决议的规定,本公司增加股本人民币 40,320.00 万元,由资本公积转增股本,变更后的股本为人民币 80,640.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 80,640.00 万股,注册地址:北京市海淀区紫竹院路 32 号,总部地址:北京市海淀区紫竹院路 32 号,公司营业执照统一社会信用代码为 9111000070022577XF。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及其子公司(以下简称“本公司”)主要板块为广告板块、汽车板块、新能源板块。

公司主要经营活动(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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司第九届董事会第十一次会议于 2025 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购

被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	广告业务客户应收账款
组合 2	汽车业务客户应收账款
组合 3	新能源业务客户应收账款
组合 4	合并范围内公司应收账款

a、本公司应收账款账龄从发生日开始计算。

广告业务客户组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	4.99	4.99	4.99
1-2 年	25.11	25.11	25.11
2-3 年	79.45	79.45	79.45
3 年以上	100.00	100.00	100.00

汽车业务客户组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	4.68	4.68	4.68
1-2 年	23.19	23.19	23.19
2-3 年	86.19	86.19	86.19
3 年以上	100.00	100.00	100.00

新能源业务客户组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
-----	-------------	-------------	--------------

账 龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	4.83	4.83	4.83
1-2 年	24.15	24.15	24.15
2-3 年	82.82	82.82	82.82
3 年以上	100.00	100.00	100.00

合并范围内公司应收账款，不计提信用损失。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的组合计提方法
组合 1	应收押金和保证金	按 5%信用损失率计提
组合 2	应收备用金	按账龄组合损失率计提
组合 3	应收对价款	按账龄组合损失率计提
组合 4	应收往来款	按账龄组合损失率计提
组合 5	应收合并范围内公司款项	不计提信用损失

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收押金和保证金
组合 2	应收其他款项

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法、加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全

部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司在建工程分为公交车辆充电桩和其他在建工程两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明

资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
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
特许权	20 年	预期经济利益年限	直线法
办公软件	5 年、10 年	预期经济利益年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、委托外部研究开发费用、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室及经营场所装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要包括广告传媒业务收入、汽车及配件销售收入、汽车保养服务收入、汽车租赁收入、充电服务收入等。

（1）广告传媒业务收入：广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认。收入确认的具体原则：①存在有力证据证明公司与客户之间达成了协议；②广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放；③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本公司；④服务或产品的相关成本能够可靠地计量。

（2）汽车及配件销售收入：本公司销售汽车及配件，于客户接受该商品，客户取得商品的控制权时确认收入。公司根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

（3）汽车保养服务收入：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）汽车租赁收入：租赁收入为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（5）充电服务收入：本公司提供新能源汽车充电服务，公司在提供客户充电服务完成后根据充电数量及合同约定价格予以结算确认收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备、机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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；承租人发生的初始直接费用；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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后

的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（单项租赁资产为全新资产时价值较低的资产）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

28、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。

29、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：

（1）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业务模式，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。

(2) 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。

(3) 递延所得税资产

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	账龄或预计减值风险较大的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	账龄或预计减值风险较大的其他应收款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过净资产总额 0.5%

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①2023 年 11 月财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“对负债的流动性进行划分”、“供应商融资安排应披露内容”和“资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的后续计量”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。2023 年 8 月财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

执行会计准则解释第 17 号对本公司无影响。

②2024 年 12 月财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，其中“执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。

执行会计准则解释第 18 号对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%、0.5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	应税收入按10%的税率计算消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司于2023年10月26日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，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的有关规定享受企业所得税优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司于2023年10月16日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，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的有关规定享受企业所得税优惠政策，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），本公司之子公司北京市天成出租汽车有限责任公司、北京巴士物业管理有限公司、北京海文捷汽车销售服务有限公司、北京欢驰经贸有限公司、北京海润嘉汽车销售服务有限公司、大同市雁之沃汽车服务有限公司、运城海之沃汽车服务有限公司、临汾海之沃汽车服务有限公司、北京巴士大成汽车贸易有限公司、北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司、北京金泰开润旧机动车经纪有限公司、北京北巴华运汽车销售服务有限公司共12家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

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	57,028.71	128,848.09
银行存款	826,232,681.28	845,024,528.93
其他货币资金	148,834,176.86	151,763,777.75
合 计	975,123,886.85	996,917,154.77
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金中的银行借款保证金 2,676,369.91 元、银行承兑汇票保证金 126,787,341.80 元、经销商整车结算保证金 17,877,857.05 元使用受到限制。

2、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,240,000.00	36,080,000.00
商业承兑汇票		
小 计	3,240,000.00	36,080,000.00
减：坏账准备		
合 计	3,240,000.00	36,080,000.00

注：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	255,787,903.99	188,474,159.68
1 至 2 年	56,685,501.29	40,477,559.37
2 至 3 年	16,475,308.00	28,025,796.00
3 年以上	30,862,423.52	3,256,920.00
小 计	359,811,136.80	260,234,435.05
减：坏账准备	70,716,481.59	46,094,870.15
合 计	289,094,655.21	214,139,564.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,256,920.00	0.91	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	0.91	3,256,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	356,554,216.80	99.09	67,459,561.59	18.92	289,094,655.21
其中：					
广告板块应收款项	287,550,141.95	79.92	63,927,328.77	22.23	223,622,813.18
汽车板块应收款项	66,898,689.26	18.58	3,300,953.99	4.93	63,597,735.27
新能源板块应收款项	2,105,385.59	0.59	231,278.83	10.99	1,874,106.76
合 计	359,811,136.80	100.00	70,716,481.59	19.65	289,094,655.21

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	
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的应收账款	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
合 计	260,234,435.05	100.00	46,094,870.15	17.71	214,139,564.90

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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
合 计	3,256,920.00	3,256,920.00	100.00	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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
合 计	3,256,920.00	3,256,920.00	100.00	—

②组合中，按广告板块应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	188,378,945.43	9,397,285.98	4.99
1 至 2 年	55,090,385.00	13,834,440.62	25.11
2 至 3 年	16,475,308.00	13,090,098.65	79.45
3 年以上	27,605,503.52	27,605,503.52	100.00
合 计	287,550,141.95	63,927,328.77	22.23

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,732,379.41	6,871,837.36	4.47
1 至 2 年	40,437,634.22	11,795,657.90	29.17
2 至 3 年	28,025,796.00	22,818,603.10	81.42
合 计	222,195,809.63	41,486,098.36	18.67

③组合中，按汽车板块应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,974,070.03	3,086,559.80	4.68
1 至 2 年	924,619.23	214,394.19	23.19
合 计	66,898,689.26	3,300,953.99	4.93

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,033,703.49	1,325,522.12	3.89
合 计	34,033,703.49	1,325,522.12	3.89

④组合中，按新能源板块应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,434,888.53	69,355.28	4.83
1 至 2 年	670,497.06	161,923.55	24.15
合 计	2,105,385.59	231,278.83	10.99

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	748,001.93	26,329.67	3.52
合 计	748,001.93	26,329.67	3.52

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	46,094,870.15	26,694,628.68	2,073,017.24		70,716,481.59
合 计	46,094,870.15	26,694,628.68	2,073,017.24		70,716,481.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 277,771,853.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 63,395,403.83 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,337,247.45	98.24	232,570,571.95	99.87
1 至 2 年	2,260,139.94	1.76	221,899.06	0.09
2 至 3 年			91,984.04	0.04
合 计	128,597,387.39	100.00	232,884,455.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 90,641,985.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 70.49%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,797,028.60	32,881,263.64
合 计	23,797,028.60	32,881,263.64

(1) 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	12,212,975.26	20,843,077.17
1 至 2 年	11,036,962.68	4,925,340.43
2 至 3 年	11,008,025.25	16,356,616.77
3 年以上	36,831,964.18	23,479,240.19
小 计	71,089,927.37	65,604,274.56
减：坏账准备	47,292,898.77	32,723,010.92
合 计	23,797,028.60	32,881,263.64

注：期末余额（2 至 3 年）大于上年年末余额（1 至 2 年）的原因为本公司原子公司北京车丽屋汽车百货有限公司于 2024 年 11 月进入法院破产清算程序，因丧失对其控制权，期末将公司对其应收往来款列示在其他应收款。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	50,515,051.72	37,116,022.51
押金及保证金	20,574,875.65	26,160,971.05
公交场站拆迁补偿款		2,327,281.00
小 计	71,089,927.37	65,604,274.56
减：坏账准备	47,292,898.77	32,723,010.92
合 计	23,797,028.60	32,881,263.64

③坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,953,398.47		29,769,612.45	32,723,010.92
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,156,467.14		14,832,669.00	15,989,136.14
本期转回	1,109,115.00		305,133.29	1,414,248.29
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,000.00			-5,000.00
期末余额	2,995,750.61		44,297,148.16	47,292,898.77

注 1：本期计提的第三阶段坏账准备系对原子公司北京车丽屋汽车百货有限公司的其他应收款计提的坏账准备。本公司对其丧失控制权时，北京车丽屋汽车百货有限公司已资不抵债，本公司处置价款为零。本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司对其应收款项 14,832,669.00 元全额计提了坏账准备并计入信用减值损失，在北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司合并层面转入投资收益项下。

注 2：第一阶段其他变动系北京车丽屋汽车百货有限公司本期不再纳入合并范围所致。

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值准备	32,723,010.92	15,989,136.14	1,414,248.29		-5,000.00	47,292,898.77
合 计	32,723,010.92	15,989,136.14	1,414,248.29		-5,000.00	47,292,898.77

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	15,242,030.79	1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.44	15,242,030.79
北京车丽屋汽车百货有限公司	往来款	14,832,669.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	20.86	14,832,669.00
Benzline Auto Pte Ltd	往来款	11,250,964.55	3 年以上	15.83	11,250,964.55
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	4,131,594.14	1 年以内、1 至 2 年	5.81	206,579.71
北京京能房产租赁经营有限责任公司	往来款、押金及保证金	2,185,110.73	1 至 2 年、3 年以上	3.07	1,613,512.83
合 计	—	47,642,369.21	—	67.01	43,145,756.88

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,940,845.32	1,592,600.30	23,348,245.02
库存商品	426,882,673.46	9,941,829.93	416,940,843.53
合 计	451,823,518.78	11,534,430.23	440,289,088.55

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,730,759.05	1,294,764.72	21,435,994.33
库存商品	383,771,979.36	7,557,605.05	376,214,374.31
合 计	406,502,738.41	8,852,369.77	397,650,368.64

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,764.72	845,941.33		548,105.75		1,592,600.30
库存商品	7,557,605.05	8,038,205.71		5,653,980.83		9,941,829.93
合 计	8,852,369.77	8,884,147.04		6,202,086.58		11,534,430.23

(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	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	存货预计售价减去销售时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	78,759,546.07	32,657,817.93
预缴企业所得税	57,264.74	665,101.85
预缴其他税费	264,489.74	127,005.76
合 计	79,081,300.55	33,449,925.54

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	104,821,492.35			561,976.61		162,392.16
北京首钢城运控股有限公司	50,645,187.74			-8,953,632.66		139,333.41
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,773,899.07			148,796.20		
小 计	166,240,579.16			-8,242,859.85		301,725.57
合 计	166,240,579.16			-8,242,859.85		301,725.57

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司				105,545,861.12	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
北京首钢城运控股有限公司				41,830,888.49	
北京松芝福田汽车空调有限公司				10,922,695.27	
小 计				158,299,444.88	
合 计				158,299,444.88	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
格力钛新能源股份有限公司	108,012,851.31	120,014,279.23
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	91,031,850.00	102,804,390.00
启迪公交（北京）科技股份有限公司	23,995,557.75	26,563,571.18
北京北汽福斯特股份有限公司	7,160,437.38	7,126,294.43
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司		
中投信用担保有限公司		
合 计	230,200,696.44	256,508,534.84

注：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，本期末，本公司持有 1,368.90 万股，交易所期末收盘价为 6.65 元/股。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
格力钛新能源股份有限公司	-12,001,427.92	-91,987,148.69		出于战略目的而计划长期持有
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	-11,772,540.00	64,031,850.00	821,340.00	出于战略目的而计划长期持有
启迪公交（北京）科技股份有限公司	-2,568,013.43	-9,494,155.25		出于战略目的而计划长期持有
北京北汽福斯特股份有限公司	34,142.95	1,136,340.98	156,120.80	出于战略目的而计划长期持有
北京北汽九龙出租汽车		-3,975,903.60		出于战略目的而计划

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股份有限公司				长期持有
中投信用担保有限公司				初始投资 1,000.00 万元，已全额计提减值
合 计	-26,307,838.40	-40,289,016.56	977,460.80	—

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,680,358,937.40	1,498,770,146.15
固定资产清理		
减：减值准备	4,800,831.41	4,817,233.23
合 计	1,675,558,105.99	1,493,952,912.92

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运营车辆及运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	158,944,324.31	1,833,319,200.77	213,788,339.67	306,958,099.03	2,513,009,963.78
2、本期增加金额	91,290.35	348,431,067.88	25,727,884.75	14,358,149.97	388,608,392.95
（1）购置	91,290.35	9,074,430.07	25,727,884.75	14,100,584.34	48,994,189.51
（2）在建工程转入		339,356,637.81		257,565.63	339,614,203.44
3、本期减少金额	15,834,866.98	5,595,725.57	37,891,862.70	4,738,185.06	64,060,640.31
（1）处置或报废	15,834,866.98	5,595,725.57	37,891,862.70	3,574,925.99	62,897,381.24
（2）其他减少				1,163,259.07	1,163,259.07
4、期末余额	143,200,747.68	2,176,154,543.08	201,624,361.72	316,578,063.94	2,837,557,716.42
二、累计折旧					
1、上年年末余额	82,857,154.89	569,916,507.74	91,208,069.84	270,258,085.16	1,014,239,817.63
2、本期增加金额	5,247,596.82	136,769,352.28	37,829,647.12	10,140,190.26	189,986,786.48
（1）计提	5,247,596.82	136,769,352.28	37,829,647.12	10,140,190.26	189,986,786.48
3、本期减少金额	12,442,641.84	994,069.51	28,469,647.99	5,121,465.75	47,027,825.09
（1）处置或报废	12,442,641.84	994,069.51	28,469,647.99	4,076,928.86	45,983,288.20
（2）其他减少				1,044,536.89	1,044,536.89

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
4、期末余额	75,662,109.87	705,691,790.51	100,568,068.97	275,276,809.67	1,157,198,779.02
三、减值准备					
1、上年年末余额	4,649,491.85			167,741.38	4,817,233.23
2、本期增加金额					
3、本期减少金额				16,401.82	16,401.82
（1）处置或报废				16,401.82	16,401.82
4、期末余额	4,649,491.85			151,339.56	4,800,831.41
四、账面价值					
1、期末账面价值	62,889,145.96	1,470,462,752.57	101,056,292.75	41,149,914.71	1,675,558,105.99
2、上年年末账面价值	71,437,677.57	1,263,402,693.03	122,580,269.83	36,532,272.49	1,493,952,912.92

注：其他减少系北京车丽屋汽车百货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	期末账面价值
运输设备	72,385,009.47
合 计	72,385,009.47

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京公交广告有限责任公司办公楼	15,940,384.78	注 1
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司 及 4S 店销售大厅、维修车间	46,847,263.19	注 2

注 1：北京公交广告有限责任公司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系本公司之子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之子公司利益不受侵害。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	38,468,549.11	225,469,829.65
工程物资		
减：减值准备		
合 计	38,468,549.11	225,469,829.65

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
公交车辆充电桩工程（五期）	33,469,391.06		33,469,391.06	41,645,706.88		41,645,706.88
新能源汽车充电设备及安装服务	2,784,365.04		2,784,365.04	359,789.37		359,789.37
北巴永定门场院食堂天然气改造项目	846,085.33		846,085.33	393,940.50		393,940.50
安全双控平台项目	624,018.86		624,018.86	624,018.86		624,018.86
超级充电站	462,580.19		462,580.19			
郭公庄机房建设项目	282,108.63		282,108.63	282,108.63		282,108.63
公交车辆充电桩工程（六期）				181,810,489.00		181,810,489.00
数据中心深化开发项目				353,776.41		353,776.41
合 计	38,468,549.11		38,468,549.11	225,469,829.65		225,469,829.65

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
公交车辆充电桩工程（五期）	351,351,351.35	41,645,706.88	82,888,929.32	91,065,245.14		33,469,391.06
公交车辆充电桩工程（六期）	387,387,387.39	181,810,489.00	66,180,045.91	247,990,534.91		
合 计	738,738,738.74	223,456,195.88	149,068,975.23	339,055,780.05		33,469,391.06

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	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（%）	资金来源
公交车辆充电桩工程（五期）	78.55	79.00	4,257,098.65			自筹、融资
公交车辆充电桩工程（六期）	93.51	100.00	470,680.44	4,168.25	3.10	自筹、融资
合 计	—	—	4,727,779.09	4,168.25	—	—

12、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、上年年末余额	276,943,782.43	951,920.20	560,811.99	278,456,514.62
2、本年增加金额	24,532,550.54	260,094.23	29,021.59	24,821,666.36
(1) 租入	24,532,550.54	260,094.23	29,021.59	24,821,666.36
3、本年减少金额	22,654,460.61	379,424.62		23,033,885.23
(1) 租赁合同到期	1,073,627.44	379,424.62		1,453,052.06
(2) 租赁变更	17,083,940.32			17,083,940.32
(3) 其他	4,496,892.85			4,496,892.85
4、年末余额	278,821,872.36	832,589.81	589,833.58	280,244,295.75
二、累计折旧				
1、上年年末余额	53,002,891.67	646,348.31	77,925.90	53,727,165.88
2、本年增加金额	56,142,077.39	318,979.22	487,415.96	56,948,472.57
(1) 计提	56,142,077.39	318,979.22	487,415.96	56,948,472.57
3、本年减少金额	10,650,673.52	379,424.62		11,030,098.14
(1) 租赁合同到期	1,073,627.44	379,424.62		1,453,052.06
(2) 租赁变更	6,118,722.26			6,118,722.26
(3) 其他	3,458,323.82			3,458,323.82
4、年末余额	98,494,295.54	585,902.91	565,341.86	99,645,540.31
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	180,327,576.82	246,686.90	24,491.72	180,598,755.44
2、上年年末账面价值	223,940,890.76	305,571.89	482,886.09	224,729,348.74

注 1：其他减少系北京车丽屋汽车百货有限公司本期不再纳入合并范围所致。

注 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、53。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

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	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	620,109,646.89	33,796,415.22	24,157,848.13	7,466,716.28	54,778,806.24	740,309,432.76
2、本期增加金额					1,549,089.13	1,549,089.13
(1) 购置					1,549,089.13	1,549,089.13
3、本期减少金额			7,714,198.13		43,153.79	7,757,351.92
(1) 处置						
(2) 其他			7,714,198.13		43,153.79	7,757,351.92
4、期末余额	620,109,646.89	33,796,415.22	16,443,650.00	7,466,716.28	56,284,741.58	734,101,169.97
二、累计摊销						
1、上年年末余额	376,043,567.09	1,971,457.53	8,809,198.13	3,746,446.28	15,354,741.10	405,925,410.13
2、本期增加金额	63,529,785.93	3,379,641.48	1,095,000.00	148,800.00	5,917,393.11	74,070,620.52
(1) 计提	63,529,785.93	3,379,641.48	1,095,000.00	148,800.00	5,917,393.11	74,070,620.52
3、本期减少金额			7,714,198.13		23,108.26	7,737,306.39
(1) 处置						
(2) 其他			7,714,198.13		23,108.26	7,737,306.39
4、期末余额	439,573,353.02	5,351,099.01	2,190,000.00	3,895,246.28	21,249,025.95	472,258,724.26
三、减值准备						

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	合计
1、上年年末余额						
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	180,536,293.87	28,445,316.21	14,253,650.00	3,571,470.00	35,035,715.63	261,842,445.71
2、上年年末账面价值	244,066,079.80	31,824,957.69	15,348,650.00	3,720,270.00	39,424,065.14	334,384,022.63

注：代理权其他减少系本公司之子公司北京巴士大成汽车贸易有限公司无形资产 MKB 代理权已不再使用，本期对该项资产进行核销；办公软件其他减少系北京车丽屋汽车百货有限公司本期不再纳入合并范围所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京公交广告有限责任公司办公楼	3,571,470.00	北京公交广告有限责任公司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土地使用证，目前公司正在积极办理相关后续手续。

14、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出		27,539,172.07			27,539,172.07	
合 计		27,539,172.07			27,539,172.07	

注：具体情况详见附注六、研发支出。

15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	68,440,626.41	15,362,617.91	22,597,408.05	1,638,367.70	59,567,468.57
其他	85,233.12		37,881.48		47,351.64
合 计	68,525,859.53	15,362,617.91	22,635,289.53	1,638,367.70	59,614,820.21

注：其他减少系北京车丽屋汽车百货有限公司本期不再纳入合并范围所致。

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,025,553.00	2,581,254.60	10,390,123.22	2,597,530.81
信用减值准备	70,079,823.70	17,466,016.50	45,997,956.92	11,464,140.02
预提费用	11,841,281.64	2,960,320.41	14,227,446.74	3,556,861.69
租赁负债	101,426,010.91	16,983,167.87	228,080,505.71	50,406,808.86
其他权益工具投资公允价值变动	40,289,016.56	10,072,254.14	13,981,178.20	3,495,294.55
合 计	234,661,685.81	50,063,013.52	312,677,210.79	71,520,635.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,529,005.04	2,382,251.26	10,769,815.32	2,692,453.84
使用权资产	98,053,798.30	16,763,619.82	224,729,348.74	49,846,231.66
合 计	107,582,803.34	19,145,871.08	235,499,164.06	52,538,685.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金额	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 上年年末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债 上年年末余额
递延所得税资产	16,210,468.72	33,852,544.80	49,063,940.95	22,456,694.98
递延所得税负债	16,210,468.72	2,935,402.36	49,063,940.95	3,474,744.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	70,302,206.75	46,099,403.93
可抵扣亏损	459,930,484.57	434,189,604.85
合 计	530,232,691.32	480,289,008.78

(5) 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
2024 年		58,308,673.80
2025 年	58,838,380.48	61,209,269.14
2026 年	69,759,541.34	80,416,332.62
2027 年	124,519,110.00	129,603,655.67
2028 年	99,677,360.61	104,651,673.62
2029 年	107,136,092.14	
合 计	459,930,484.57	434,189,604.85

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	23,541,504.90	30,217,304.14
预付购车款		3,561,020.00
合 计	23,541,504.90	33,778,324.14

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	147,341,568.76	注 1
存货	280,779,214.00	注 2
合 计	428,120,782.76	—

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金中的银行借款保证金 2,676,369.91 元、银行承兑汇票保证金 126,787,341.80 元、经销商整车结算保证金 17,877,857.05 元使用受到限制。

注 2：根据本公司之子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，期末用于抵押的存货账面价值为 101,794,435.02 元。

根据本公司之子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，期末用于抵押的存货账面价值为 63,184,249.16 元。

根据本公司之子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，期末用于抵押的存货账面价值为 10,867,900.40 元。

根据本公司之子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，期末用于抵押的存货账面价值为 51,714,809.75 元。

根据本公司之子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，期末用于质押的存货账面价值为 18,909,726.43 元。

根据本公司之子公司北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司（以下简称“鹏龙海依捷”）与北京汽车集团财务有限公司签订《单车融资授信协议》（鹏龙行奔驰通运版本）。鹏龙海依捷为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的存货账面价值为 18,964,836.11 元。

根据本公司之子公司北京北巴华运汽车销售服务有限公司（以下简称“北巴华运”）与上海浦东发展银行股份有限公司杭州新城支行签订《动产最高额质押合同》《开立银行承兑汇票业务协议条款》《车辆及汽车钥匙和合格证委托监管协议》等协议，北巴华运担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的存货账面价值为 2,325,645.20 元。

根据本公司之子公司临汾海之沃汽车服务有限公司（以下简称“临汾海之沃”）与广发银行股份有限公司上海分行签订《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，期末用于抵押的存货账面价值为 13,017,611.93 元。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	23,040,092.85	13,783,422.47
抵押借款	94,551,309.12	122,186,500.87
保证借款	3,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	370,318,388.88	360,286,733.37
合 计	490,909,790.85	504,256,656.71

注：根据本公司之子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，丰田期末以保证金专户中的保证金做质押取得借款，期末质押借款余额 23,040,092.85 元。

根据本公司之子公司北京欢驰经贸有限公司（以下简称“欢驰”）与招商银行股份有限公司广州分行签订的《授信协议》、《汽车经销商存货融资业务最高额质押合同》，欢驰期末取得抵押借款余额 29,891,177.51 元。

根据本公司之子公司北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司（以下简称“鹏龙”）与北京汽车集团财务有限公司签订的《单车融资授信协议》，鹏龙用库存商品做抵押取得借款，期末取得抵押借款余额 19,838,388.88 元。

根据本公司之子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》，开元期末取得抵押借款余额 3,091,196.00 元。

根据本公司之子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长春第一汽车集团公司支行签订的《中国建设银行网络银行融资额度合同》，奥之旅用库存商品作抵押取得借款，期末取得抵押借款余额 39,800,946.73 元。

根据本公司之子公司北京奥之旅汽车销售服务有限公司（以下简称“奥之旅”）与长久金孚企业管理咨询（深圳）有限公司和中国民生银行股份有限公司北京分行签订的《中国民生银行“采购e”产品汽车经销商网络融资业务抵/质押及监管协议》，奥之旅用库存商品作抵押，期末抵押借款余额 1,929,600.00 元。

根据本公司之子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、本公司之子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，已使用未到期保证借款余额 3,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无已到期尚未偿还的借款。

20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	474,836,697.17	439,653,491.60
合 计	474,836,697.17	439,653,491.60

注：本公司及其子公司期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	61,890,336.42	91,586,807.89
工程款	40,492,284.59	128,143,837.13
其他	1,873,480.55	584,089.64
合 计	104,256,101.56	220,314,734.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京理工思源信息科技有限公司	1,775,457.56	尚未结算
北京依莱索乐科技有限公司	1,621,267.17	尚未结算
合 计	3,396,724.73	—

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	29,388,060.59	40,202,100.59
劳务款	33,046,603.39	29,913,492.60
合 计	62,434,663.98	70,115,593.19

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,683,964.34	296,781,488.21	296,573,136.65	1,892,315.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,478,875.94	33,622,023.98	33,814,481.05	1,286,418.87
三、辞退福利	573,497.70	6,011,162.68	6,321,502.39	263,157.99
合 计	3,736,337.98	336,414,674.87	336,709,120.09	3,441,892.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		184,180,894.91	184,180,894.91	
2、职工福利费		9,997,261.97	9,997,261.97	
3、社会保险费	1,277,091.42	21,218,593.81	20,909,829.86	1,585,855.37
其中：医疗保险费	709,769.99	17,756,681.01	17,802,600.38	663,850.62
补充医疗保险费	541,768.26	2,715,487.57	2,360,231.19	897,024.64
工伤保险费	25,290.83	746,425.23	746,735.95	24,980.11
生育保险费	262.34		262.34	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	1,793.00	15,483,393.32	15,485,186.32	
5、工会经费和职工教育经费	405,079.92	2,796,020.03	2,895,274.08	305,825.87
6、其他短期薪酬		63,105,324.17	63,104,689.51	634.66
合 计	1,683,964.34	296,781,488.21	296,573,136.65	1,892,315.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,156,629.02	29,280,082.07	29,389,551.05	1,047,160.04
2、失业保险费	36,720.13	925,662.01	929,586.33	32,795.81
3、企业年金缴费	285,526.79	3,416,279.90	3,495,343.67	206,463.02
合 计	1,478,875.94	33,622,023.98	33,814,481.05	1,286,418.87

24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,595,025.28	6,445,666.76
消费税		295,486.73
企业所得税	13,045,523.58	10,327,580.80
个人所得税	586,560.81	529,229.49
城市维护建设税	181,258.32	349,445.14
教育费附加	171,562.66	361,351.88
印花税	313,508.22	306,351.76
文化事业建设费	110,962.19	83,672.61
其他税种	2,497.07	5,125.96
合 计	17,006,898.13	18,703,911.13

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	68,166,240.05	68,166,240.05
其他应付款	206,761,556.89	209,589,909.18
合 计	274,927,796.94	277,756,149.23

(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	39,527,781.10
协鑫瑞通智能充电科技有限公司	28,234,129.36	28,234,129.36

项 目	期末余额	上年年末余额
北京京能房产租赁经营有限责任公司	404,329.59	404,329.59
合 计	68,166,240.05	68,166,240.05

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	89,367,440.68	92,848,085.02
保证金	41,948,878.51	40,793,453.23
押金	32,075,639.27	32,758,646.02
劳务费	28,729,956.47	28,676,183.63
暂收款	14,639,641.96	14,513,541.28
合 计	206,761,556.89	209,589,909.18

②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
北京大成广和汽车技术开发有限公司	33,012,821.00	尚未结算
北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	14,176,991.92	尚未结算
合 计	47,189,812.92	—

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、28）	82,077,052.33	28,420,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、29）	49,183,975.83	46,975,736.98
1 年内到期的长期应付款（附注五、30）	71,552,290.00	151,554,377.75
合 计	202,813,318.16	226,950,114.73

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,090,265.16	5,523,399.55
合 计	6,090,265.16	5,523,399.55

28、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
信用借款	806,876,371.43	367,040,231.08	2.75-3.10
小 计	806,876,371.43	367,040,231.08	—
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	82,077,052.33	28,420,000.00	—
合 计	724,799,319.10	338,620,231.08	—

29、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	269,263,206.66	26,708,346.14			74,295,901.29	221,675,651.51
减：未确认融资费用	41,182,700.95	1,903,157.36			9,066,938.93	34,018,919.38
小 计	228,080,505.71	24,805,188.78			65,228,962.36	187,656,732.13
减：一年内到期的租赁负债（附注五、26）	46,975,736.98	—	—	—	—	49,183,975.83
合 计	181,104,768.73	—	—	—	—	138,472,756.30

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	143,104,580.00	515,702,083.15
专项应付款		
合 计	143,104,580.00	515,702,083.15

（1）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	224,683,740.00	299,625,247.98
减：未确认融资费用	10,026,870.00	20,053,740.00
应付融资款		423,859,661.84
减：未确认融资费用		36,174,708.92
小 计	214,656,870.00	667,256,460.90
减：一年内到期部分（附注五、26）	71,552,290.00	151,554,377.75
合 计	143,104,580.00	515,702,083.15

注：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合计 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合计 15,040.31 万元，车身使用费和资金占用费总计 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 7,155.23 万元。

31、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	5,996,172.51	67,100.00	1,382,286.32	4,680,986.19	财政拨款
充电设施建设补贴	3,095,386.61	630,300.00	2,472,303.44	1,253,383.17	财政拨款
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	211,404.17		85,354.20	126,049.97	财政拨款
管理概念认证项目支持资金	64,000.00			64,000.00	财政拨款
合 计	9,366,963.29	697,400.00	3,939,943.96	6,124,419.33	——

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

32、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	806,400,000.00						806,400,000.00

33、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	208,542,080.62			208,542,080.62
其他资本公积	8,702,550.86	301,725.57		9,004,276.43
合 计	217,244,631.48	301,725.57		217,546,357.05

注：本期本公司权益法投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，按所持股权比例计算应享有的份额，计入资本公积—其他资本公积。

34、其他综合收益						
项目	上年年末 余额	本期发生金额				期末 余额
		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（或留存收 益）	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其 他综合收益						
其中：其他权益工具投资公 允价值变动	-10,485,883.61	-26,307,838.40		-6,576,959.60	-19,730,878.80	-30,216,762.41
二、将重分类进损益的其他 综合收益						
其他综合收益合计	-10,485,883.61	-26,307,838.40		-6,576,959.60	-19,730,878.80	-30,216,762.41

35、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,937,120.79	4,928,929.55		231,866,050.34
任意盈余公积	13,488,693.60			13,488,693.60
合 计	240,425,814.39	4,928,929.55		245,354,743.94

36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	529,244,504.52	588,612,941.32
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	529,244,504.52	588,612,941.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,711,138.29	16,975,212.98
减：提取法定盈余公积	4,928,929.55	11,831,649.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,128,000.00	64,512,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	528,898,713.26	529,244,504.52

37、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,201,990,421.74	3,740,500,897.24	4,626,905,490.29	4,022,968,075.69
其他业务	315,998,074.66	54,716,465.81	205,807,839.26	66,659,208.21
合 计	4,517,988,496.40	3,795,217,363.05	4,832,713,329.55	4,089,627,283.90

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
广告传媒业务	330,654,278.17	113,426,739.13	318,764,824.22	111,969,145.28
汽车 4S 店	3,437,997,113.17	3,161,012,549.82	3,790,853,851.76	3,490,447,783.32
汽车租赁服务	50,784,144.94	36,152,323.60	49,720,404.99	36,054,949.35
报废拆解服务	54,935,949.76	44,040,879.19	41,520,952.74	29,429,844.62
充电桩服务	643,617,010.36	440,584,871.31	631,853,295.84	421,725,561.33
合 计	4,517,988,496.40	3,795,217,363.05	4,832,713,329.55	4,089,627,283.90

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
京内	4,274,988,512.67	3,571,550,522.74	4,542,020,413.64	3,819,400,250.67
京外	242,999,983.73	223,666,840.31	290,692,915.91	270,227,033.23
合 计	4,517,988,496.40	3,795,217,363.05	4,832,713,329.55	4,089,627,283.90

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	1,713,880.24	4,144,345.12
城市维护建设税	2,788,965.15	3,894,240.54
教育费附加	2,173,918.41	3,029,240.34
土地使用税	32,866.67	55,766.64
房产税	1,577,828.12	1,475,298.14
车船使用税	899,578.94	297,295.38
印花税	1,702,593.18	1,969,906.18
文化事业建设费	2,565,392.44	2,595,242.20
其他	30,605.01	64,635.91
合 计	13,485,628.16	17,525,970.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	125,929,703.13	140,473,052.65
劳务费	33,345,186.37	32,844,366.39
广告宣传费	24,259,761.70	26,438,669.22
折旧及摊销	18,957,487.51	24,327,162.35
服务费	7,738,245.20	4,140,821.01
差旅交通费	3,186,156.37	3,261,862.69
租赁费	2,394,974.58	1,291,924.65
保险费	2,233,930.36	2,100,633.98
促销费	2,178,309.69	2,630,844.90
修理费	2,157,075.54	2,503,418.50
办公费	2,065,779.23	2,274,239.10
业务经费	1,462,864.82	1,075,035.52

项 目	本期金额	上期金额
水电暖费	1,121,973.56	792,817.35
其他销售费用	6,609,371.51	8,934,179.46
合 计	233,640,819.57	253,089,027.77

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	142,272,401.58	149,258,861.27
折旧及摊销	78,415,742.58	84,900,567.76
中介机构费	11,290,652.40	12,685,334.83
水电暖费	9,888,861.22	10,864,487.13
技术服务费	6,399,919.98	3,639,644.51
修理费	3,563,247.45	3,016,641.60
邮电费	1,761,664.04	2,036,709.41
服务费	1,709,211.63	643,001.13
办公费	1,393,333.29	2,695,052.53
租赁费	1,310,033.26	2,194,313.11
警卫消防费	1,279,792.21	1,285,400.33
差旅交通费	466,551.52	567,225.67
业务招待费	229,482.69	373,364.08
其他管理费用	8,153,750.80	9,558,065.59
合 计	268,134,644.65	283,718,668.95

41、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	16,087,355.60	12,467,624.94
人工费	11,081,952.70	12,536,901.28
材料费	286,513.77	433,936.20
其他	83,350.00	102,063.21
合 计	27,539,172.07	25,540,525.63

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	47,846,553.28	42,517,112.70
未确认融资费用转回	11,906,277.26	29,268,348.37
减：未实现融资收益转回		710,085.71

项 目	本期金额	上期金额
减：利息资本化	4,168.25	526,075.18
减：利息收入	7,084,076.52	10,613,031.12
手续费及其他	2,656,717.99	2,418,795.73
合 计	55,321,303.76	62,355,064.79

43、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
充电设施建设补贴	2,472,303.44	1,152,216.72	2,472,303.44
充电设施经营补贴	2,185,627.33		2,185,627.33
发展扶持资金	1,792,584.71	2,115,400.00	1,792,584.71
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	1,382,286.32	1,419,555.36	1,382,286.32
支持二手车扩大流通和经销发展资金	236,708.14	144,249.00	236,708.14
个税手续费返还	181,193.82	139,471.88	
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	85,354.20	85,354.20	85,354.20
残联补助	51,040.00	40,600.00	51,040.00
企业奖励资金	50,000.00	30,000.00	50,000.00
稳岗补贴	16,317.00	34,433.00	16,317.00
失业保险返还	10,740.00	27,000.00	10,740.00
税费减征、免征	4,698.31	547,912.50	
专利年费补贴	600.00	600.00	600.00
郭公庄 692 路公交场站拆迁项目补偿		4,019,865.09	
职业技能提升培训费		20,000.00	
合 计	8,469,453.27	9,776,657.75	8,283,561.14

注：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

44、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,242,859.85	-6,053,259.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,874,778.17	-7,814,854.03
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	977,460.80	673,979.21
债务重组产生的投资收益		11,007,614.60
合 计	-16,140,177.22	-2,186,519.58

45、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-24,621,611.44	-21,469,581.08
其他应收款坏账损失	257,781.15	-1,460,432.96
合 计	-24,363,830.29	-22,930,014.04

46、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-8,884,147.04	-10,799,907.05
合 计	-8,884,147.04	-10,799,907.05

47、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,360,983.59	6,631,648.47	-1,360,983.59
租赁变更利得	306,111.78	378,779.49	306,111.78
合 计	-1,054,871.81	7,010,427.96	-1,054,871.81

48、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,199,877.13	5,567,617.37	1,199,877.13
废品收入	719,507.35		719,507.35
其他	374,740.47	3,798,944.13	374,740.47
合 计	2,294,124.95	9,366,561.50	2,294,124.95

49、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,371,937.30	13,809,844.45	3,371,937.30
公益性捐赠支出	10,000.00	206,628.88	10,000.00
罚款支出	478,349.91	14,100.00	478,349.91
其他	233,513.84	111,996.12	233,513.84
合 计	4,093,801.05	14,142,569.45	4,093,801.05

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	46,672,482.00	43,699,338.69
递延所得税费用	-5,390,136.39	-4,843,693.48
合 计	41,282,345.61	38,855,645.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	80,876,315.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,219,078.99
子公司适用不同税率的影响	-4,474,626.22
调整以前期间所得税的影响	310,115.32
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,060,714.96
非应税收入的影响	-244,365.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,179,853.34
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-45,725.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-907,691.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,627,183.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,442,191.04
其他	
所得税费用	41,282,345.61

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
押金及保证金等	11,533,570.87	4,887,238.85
往来款	7,647,134.16	11,321,522.36
政府补助	7,639,544.51	6,360,874.69
利息收入	7,084,076.52	10,613,031.12
合 计	33,904,326.06	33,182,667.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	103,052,029.44	106,485,791.22
往来款	7,186,984.19	15,831,249.89
押金及保证金	5,475,056.94	8,247,313.22
银行手续费	2,656,717.99	2,418,795.73
合 计	118,370,788.56	132,983,150.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
丧失控制权的子公司收到的现金净额	236,610.21	
合 计	236,610.21	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
丧失控制权的子公司支付的现金净额	492,449.38	2,657,181.31
合 计	492,449.38	2,657,181.31

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回融资业务押金	5,201,026.61	63,429,220.64
与少数股东往来款	1,350,000.00	2,540,000.00
合 计	6,551,026.61	65,969,220.64

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资款	498,801,169.82	415,643,895.76
偿还租赁负债款	64,144,647.20	53,085,891.97
偿还少数股东借款	1,350,000.00	131,155,000.00
收购子公司少数股东股权		300,000.00
合 计	564,295,817.02	600,184,787.73

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	上年年末余额	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	504,256,656.71	1,310,298,160.13	1,323,797,672.41	439,379.79		-286,733.37	490,909,790.85
长期借款	367,040,231.08	509,429,129.85	69,923,080.85	677,431.05		-347,339.70	806,876,371.43
其他应付款	56,568,733.50	1,350,000.00	1,350,000.00	402,534.49		-283,920.58	56,687,347.41
租赁负债	228,080,505.71		64,144,647.20	9,066,938.93		14,653,934.69	187,656,732.13
长期应付款	667,256,460.90		498,801,169.82	10,026,870.00		36,174,708.92	214,656,870.00
合 计	1,823,202,587.90	1,821,077,289.98	1,958,016,570.28	20,613,154.26		49,910,649.96	1,756,787,111.82

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,593,970.34	38,095,779.94
加：资产减值损失	8,884,147.04	10,799,907.05
信用减值损失	24,363,830.29	22,930,014.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	246,935,259.05	232,957,179.51
无形资产摊销	74,070,620.52	72,188,244.41
长期待摊费用摊销	22,635,289.53	26,335,227.15
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）	1,054,871.81	-7,010,427.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,371,937.30	13,809,844.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	59,748,662.29	70,549,300.18
投资损失（收益以“－”号填列）	16,140,177.22	2,186,519.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,395,849.82	-4,719,787.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-539,342.19	-123,906.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,320,780.37	-12,678,988.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,064,713.10	-161,721,738.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,135,004.18	137,036,179.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	457,472,501.93	440,633,346.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	24,821,666.36	65,123,547.92
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	827,782,318.09	844,374,559.40
减：现金的上年年末余额	844,374,559.40	939,368,995.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-16,592,241.31	-94,994,435.82

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：北京车丽屋汽车百货有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	492,449.38
其中：北京车丽屋汽车百货有限公司	492,449.38
处置子公司收到的现金净额	-492,449.38

(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	827,782,318.09	844,374,559.40
其中：库存现金	57,028.71	128,848.09
可随时用于支付的银行存款	826,232,681.28	843,774,528.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,492,608.10	471,182.38
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	827,782,318.09	844,374,559.40

53、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12，五、29。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	9,066,938.93
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	78,604.29
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	3,626,403.55

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	27,539,172.07	25,540,525.63
资本化研发支出		
合 计	27,539,172.07	25,540,525.63

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	16,087,355.60	12,467,624.94
人工费	11,081,952.70	12,536,901.28
材料费	286,513.77	433,936.20
其他	83,350.00	102,063.21
合 计	27,539,172.07	25,540,525.63

2、费用化开发项目情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
光储式电动汽车充电站运行控制系统及方法的研发		5,925,328.17	5,925,328.17	
健康城市导向下新能源汽车充电桩空间布局的研发		3,245,648.03	3,245,648.03	
充电桩自动化控制充电系统的研发		2,959,010.71	2,959,010.71	
基于数据驱动电池效率模型的公交车快充站能量管理方法的研发		2,595,839.22	2,595,839.22	
不同车型电池取放提升精确度技术方式的研发		2,567,714.46	2,567,714.46	
基于机械臂的电动汽车充电方法的研发		2,383,766.36	2,383,766.36	
基于数据驱动能量效率模型的公交车快充站有序充电方法的研发		2,276,905.77	2,276,905.77	
电动汽车电能备选区域高效锁定技术的研发		1,809,532.81	1,809,532.81	
充电桩交易处理系统的研发		1,527,387.59	1,527,387.59	
报废汽车动力电池回收利用及环境无害化处理技术的研发		974,293.15	974,293.15	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于 PLC 技术的报废汽车废旧锂电池自动拆解系统的研发		544,440.20	544,440.20	
报废汽车精细拆解流水线及拆解工艺的研发		438,652.27	438,652.27	
报废汽车智能环保破碎技术的研发		290,653.33	290,653.33	
合 计		27,539,172.07	27,539,172.07	

七、在其他主体中的权益

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

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、其他原因的合并范围变动

(1) 处置子公司

本公司之子公司北京车丽屋汽车百货有限公司于 2024 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。法院接管时，北京车丽屋汽车百货有限公司已资不抵债，处置价款为零。丧失控制权时，公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司对北京车丽屋汽车百货有限公司的应收款项计提了坏账准备，计入投资收益-8,874,778.17 元。

3、在合营企业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/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	143,070,828.21	140,142,306.32
非流动资产	343,705,658.49	359,952,801.27
资产合计	486,776,486.70	500,095,107.59
流动负债	187,536,948.84	205,559,354.93
非流动负债	3,989,107.22	1,752,157.81
负债合计	191,526,056.06	207,311,512.74

项 目	北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
净资产	295,250,430.64	292,783,594.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	295,250,430.64	292,783,594.85
按持股比例计算的净资产份额	89,254,205.18	88,508,480.72
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	105,545,861.12	104,821,492.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	150,884,572.82	104,896,870.21
净利润	839,000.13	-21,704,998.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	839,000.13	-21,704,998.22
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	52,753,583.76	61,419,086.81
下列各项按持股比例计算的合计数	-8,804,836.46	508,161.60
—净利润	-8,804,836.46	508,161.60
—其他综合收益		
—综合收益总额	-8,804,836.46	508,161.60

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	5,996,172.51	67,100.00	1,382,286.32	4,680,986.19
充电设施建设补贴	3,095,386.61	630,300.00	2,472,303.44	1,253,383.17
汽车解体机、污水处理设备购置补贴款	211,404.17		85,354.20	126,049.97
管理概念认证项目支持资金	64,000.00			64,000.00
合 计	9,366,963.29	697,400.00	3,939,943.96	6,124,419.33

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项 目	种类	上年年末 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
纯电动出租 汽车推广应 用奖励资金	财政 拨款	5,996,172.51	67,100.00	1,382,286.32		4,680,986.19	其他收益	与资产相关
充电设施建 设补贴	财政 拨款	3,095,386.61	630,300.00	2,472,303.44		1,253,383.17	其他收益	与资产相关
汽车解体 机、污水处 理设备购置 补贴款	财政 拨款	211,404.17		85,354.20		126,049.97	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		与收益相关
合 计	—	9,366,963.29	697,400.00	3,939,943.96		6,124,419.33	—	—

注 1：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，本公司之子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、2024 年收到 67,100.00 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 1,382,286.32 元。

注 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 1,875,600.00 元、2023 年收到 2,052,536.72 元、2024 年收到 630,300.00 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 2,472,303.44 元。

注 3：根据《财政部关于下达 2013 年中央促进服务业发展专项资金的通知》中规定的资金支持范围包括与节能减排、环境保护相关的服务业项目，政府支持如报废汽车回收拆解企业二手车交易市场进行升级改造、基础设施新建和改造、设备设施购置等项目。本公司之子公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司于 2014 年收到北京市商务委员会拨付的补贴款 145,500.00 元用于购置报废汽车翻转平台、手持式液压剪等资产，2015 年收到北京市商务委员会拨付的补贴款 878,750.00 元用于购置汽车解体机、污水处理设备等资产。北京天交报废汽车回收处理有限责任公司将收到的补贴款计入递延收益并按照折旧年限由递延收益转入其他收益。本期由递延收益转入其他收益 85,354.20 元。

注 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。由于项目尚未完结，本期尚未由递延收益转入其他收益。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项 目	种 类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关	说明
充电设施建设补贴	财政拨款	2,472,303.44	1,152,216.72	其他收益	与资产相关	
充电设施经营补贴	财政拨款	2,185,627.33		其他收益	与收益相关	注 1
发展扶持资金	财政拨款	1,792,584.71	2,115,400.00	其他收益	与收益相关	注 2
纯电动出租汽车推广应用奖励资金	财政拨款	1,382,286.32	1,419,555.36	其他收益	与资产相关	
支持二手车扩大流通和经销发展资金	财政拨款	236,708.14	144,249.00	其他收益	与收益相关	注 3
个税手续费返还	财政拨款	181,193.82	139,471.88	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	51,040.00	40,600.00	其他收益	与收益相关	注 4
企业奖励资金	财政拨款	50,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关	注 5
稳岗补贴	财政拨款	16,317.00	34,433.00	其他收益	与收益相关	

项 目	种 类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关	说明
失业保险返还	财政拨款	10,740.00	27,000.00	其他收益	与收益相关	
税费减征、免征	税费减免	4,698.31	547,912.50	其他收益	与收益相关	
专利年费补贴	财政拨款	600.00	600.00	其他收益	与收益相关	
郭公庄 692 路公交场站 拆迁项目补偿	财政拨款		4,019,865.09	其他收益	与收益相关	
职业技能提升培训费	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关	
合 计	—	8,469,453.27	9,776,657.75	—	—	—

注 1：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。本年度收到充电设施经营补贴 2,185,627.33 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 1,792,584.71 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〔2024〕6 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 236,708.14 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 51,040.00 元。

注 5：根据运城经济技术开发区管委会产业发展部《运城经济技术开发区管委会产业发展部关于对商贸流通企业实施奖励的通知》。本年度收到企业奖励资金 50,000.00 元。

九、与金融工具相关的风险

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说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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、利率风险和其他价格风险）。

（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 77.20%（2023 年：79.14%）；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 67.01%（2023 年：62.29%）。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

④前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确

定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

（2）流动风险

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。

①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。

②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。

③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-11.45%（上年：5.77%）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	上期
因权益证券投资价格上升		420.94
因权益证券投资价格下降	882.94	

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 57.64%（上年年末：59.02%）。

十、公允价值的披露

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、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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	91,031,850.00		139,168,846.44	230,200,696.44
持续以公允价值计量的资产总额	91,031,850.00		139,168,846.44	230,200,696.44
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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

项 目	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	139,168,846.44	净资产价值	不适用	N/A

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 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。

本公司的最终控制方：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	同一控股股东
北京北汽福斯特股份有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
北京祥龙出租客运有限公司	同一控股股东
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	同一控股股东
北京市北汽旧机动车经纪有限公司	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、账户管理人、投资管理人
中国农业银行股份有限公司	企业年金基金托管人
北京公共交通控股（集团）有限公司工会	其他关联关系

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京祥龙出租客运有限公司	采购解体车辆	1,597,200.00	
北京公共交通控股（集团）有限公司	采购解体车辆、废旧物资	1,246,968.99	1,687,477.68
北京市北汽旧机动车经纪有限公司	采购服务费	687,800.00	
北京公交广安企业管理集团有限公司	采购消防器材	621,448.68	1,118,181.42
中油北汽石油产品销售（北京）有限公司	采购精品	248,495.60	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

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京公共交通控股（集团）有限公司	充电桩充电	615,752,768.79	605,085,549.12
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	充电桩充电	3,671,815.02	3,558,708.22
北京公共交通控股（集团）有限公司	车模销售	1,131,157.24	1,354,785.84
北京旅游集散中心有限责任公司	充电桩充电	643,028.90	817,546.12
北京北汽福斯特股份有限公司	整车销售	543,376.99	17,323,762.81
北京公共交通控股（集团）有限公司	加工修理	461,952.79	435,134.20

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京公交广安企业管理集团有限公司	加工修理	61,910.00	85,718.59
北京公交集团资产管理有限公司	加工修理	25,401.00	77,736.28
北京公交集团城市副中心客运有限公司	充电桩充电	1,085.28	11,602.82
北京公共交通控股（集团）有限公司	广告制作		5,653,368.85
北京公共交通控股（集团）有限公司工会	车模销售		1,476,014.17

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
北京旅游集散中心有限责任公司	电池租赁	774,333.63	
北京公共交通控股（集团）有限公司	运营车辆	530,973.45	619,469.03
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	运营车辆	46,592.92	
北京公交智慧城市科技发展有限公司	运营车辆	11,681.42	

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
北京公交集团资产管理有限公司	场地及房屋建筑物	29,992,964.08	28,168,957.52
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	场地及房屋建筑物	3,449,920.80	1,259,249.52
北京市公交房地产开发有限公司	场地及房屋建筑物	969,634.29	
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	场地及房屋建筑物	528,815.24	1,016,952.38
北京公交智慧城市科技发展有限公司	场地及房屋建筑物	354,327.87	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
北京祥发汽车服务有限公司	场地及房屋建筑物		333,333.33

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	2,033,845.48	845,965.21
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	场地及房屋建筑物	98,376.88	
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	场地及房屋建筑物	76,521.19	120,565.63
北京市公交房地产开发有限公司	场地及房屋建筑物	55,887.44	28,346.99
北京公交智慧城市科技发展有限公司	场地及房屋建筑物	55,633.02	4,115.49
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	场地及房屋建筑物	8,711.71	11,985.25
北京祥发汽车服务有限公司	场地及房屋建筑物		7,487.75

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京巴士海依捷汽车 服务有限责任公司	北京花园桥雷克萨斯 汽车销售服务有限公司	4,000.00	2010.10.8	经销商协议到期或终 止后 5 年止	否
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	最后一笔债务的最后 一期还款日届满之日 起二年为止	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	人民币循环贷款合同 或本补充协议到期日 后两年止	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	400.00	2020.3.19	最晚到期的一笔融资 的到期日后的两年止	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	循环授信协议履行期 限届满后的两年止	否

注 1：根据本公司之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。

注 2：根据本公司之子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》、本公司之子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。

注 3：根据本公司之子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《人民币循环贷款合同》及补充协议、本公司之子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 日至人民币循环贷款合同或本补充协议到期日后两年止。

注 4：根据本公司之子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》、本公司之子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 400 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。

注 5：根据本公司之子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》、本公司之子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止。

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	393.10	421.22

（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人民政府国有资产监督管理委员会核准，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总计 15,040.31 万元，本期支付车身使用费及资金占用费 7,139.73 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 2,403.00 万元，本期应支付经营权费用 400.50 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京公共交通控股（集团）有限公司	268,588.88	12,982.23		
北京祥发汽车服务有限公司	39,925.15	9,257.56		

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	1,131.22	54.68		
北京公交有轨电车有限公司	1,041.00	48.70		
合 计	310,686.25	22,343.17		
预付款项：				
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	29,315.93			
北京北汽福斯特股份有限公司			17,699.24	
合 计	29,315.93		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	40,050.00	801,000.00	40,050.00
北京公交集团资产管理有限公司	795,200.00	39,760.00	49,200.00	2,460.00
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	412,196.18	20,609.81		
北京公交智慧城市科技发展有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
合 计	2,108,396.18	105,419.81	950,200.00	47,510.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
北京公共交通控股（集团）有限公司	922,790.63	113,006.63
合 计	922,790.63	113,006.63
其他应付款：		
北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	14,176,991.92	10,632,743.94
北京公共交通控股（集团）有限公司	4,624,389.62	4,364,137.62
北京祥发汽车服务有限公司	3,522,250.20	3,618,083.50
北京公交集团资产管理有限公司	2,154,448.50	4,698,700.84
北京北汽出租汽车集团有限责任公司		488,137.14
合 计	24,478,080.24	23,801,803.04
合同负债：		
北京旅游集散中心有限责任公司	553,100.00	
北京公共交通控股（集团）有限公司	345,902.64	5,323,249.33
北京公交集团亦庄运营管理有限公司		39,484.35
合 计	899,002.64	5,362,733.68
一年内到期的非流动负债：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
北京公共交通控股（集团）有限公司	71,552,290.00	61,370,390.00
北京公交集团资产管理有限公司	22,387,707.55	26,738,536.55
北京公交集团城市更新运营管理有限公司	1,920,650.59	
北京市公交房地产开发有限公司	1,215,523.61	
北京公交智慧城市科技发展有限公司	189,517.76	90,237.19
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	77,000.01	73,574.01
北京亦庄公交有轨电车有限责任公司		3,544,247.98
北京北汽出租汽车集团有限责任公司		938,415.23
合 计	97,342,689.52	92,755,400.96
租赁负债：		
北京公交集团资产管理有限公司	29,690,015.84	57,249,533.90
北京市公交房地产开发有限公司	1,584,343.38	
北京公交智慧城市科技发展有限公司	402,897.47	
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	80,764.58	
北京北汽出租汽车集团有限责任公司		987,957.81
北京市公交汽车驾驶学校有限公司		157,764.59
合 计	31,758,021.27	58,395,256.30
长期应付款：		
北京公共交通控股（集团）有限公司	143,104,580.00	214,656,870.00
合 计	143,104,580.00	214,656,870.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

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、18。

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2025 年 3 月 26 日，经本公司第九届董事会第十一次会议审议，本公司 2024 年度拟向全体股东每 10 股派发 0.10 元现金红利（含税），共计派发现金股利 806.40 万元。

- 2、本公司之子公司北京巴士物业管理有限公司已于 2025 年 3 月 5 日完成注销登记。
- 3、截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的利润或亏损、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	分部间抵销	合计
营业收入	332,397,109.68	3,544,334,535.31	643,617,010.36	-2,360,158.95	4,517,988,496.40
其中：对外营业收入	330,654,278.17	3,543,717,207.87	643,617,010.36		4,517,988,496.40
分部间交易收入	1,742,831.51	617,327.44		-2,360,158.95	
其中：主营业务收入	306,652,089.36	3,255,895,341.34	641,381,721.05	-1,938,730.01	4,201,990,421.74
营业成本	114,298,896.42	3,241,403,232.08	440,592,468.76	-1,077,234.21	3,795,217,363.05
其中：对外营业成本	113,235,134.78	3,241,389,759.51	440,592,468.76		3,795,217,363.05
分部间交易成本	1,063,761.64	13,472.57		-1,077,234.21	
其中：主营业务成本	107,506,145.30	3,194,274,854.81	439,703,735.11	-983,837.98	3,740,500,897.24
营业费用	87,856,833.35	396,753,238.28	100,133,380.35	55,351,689.32	640,095,141.30
营业利润	130,241,379.91	-93,821,935.05	102,891,161.25	-56,634,614.06	82,675,992.05
资产总额	2,389,320,177.75	1,269,571,165.87	1,826,577,016.18	-884,268,145.17	4,601,200,214.63
负债总额	416,721,362.63	1,243,041,928.58	1,442,253,096.69	-449,862,486.10	2,652,153,901.80
补充信息：					
1.资本性支出	1,340,541.96	34,555,472.20	245,354,297.57		281,250,311.73
2.折旧和摊销费用	74,869,201.59	110,539,974.32	158,231,993.19		343,641,169.10
3.折旧和摊销以外的非现金费用					
4.信用减值损失	22,350,918.63	2,018,907.94	-5,996.28		24,363,830.29
5.资产减值损失		8,884,147.04			8,884,147.04

(续)

上期或上期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	新能源分部	分部间抵销	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：对外营业收入	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：对外营业成本	111,969,145.28	3,555,932,577.29	421,725,561.33		4,089,627,283.90
分部间交易成本	778,761.06	450,408.62		-1,229,169.68	
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	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

(3) 地区信息

收入类别	本期金额	
	收入	成本
按经营地区分类		
京内	4,274,988,512.67	3,571,550,522.74
京外	242,999,983.73	223,666,840.31
合 计	4,517,988,496.40	3,795,217,363.05

2、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,240,000.00	36,080,000.00
商业承兑汇票		
小 计	3,240,000.00	36,080,000.00
减：坏账准备		
合 计	3,240,000.00	36,080,000.00

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	75,648,772.43	44,131,714.41
1 至 2 年		1,733,517.22
2 至 3 年	265,318.00	
小 计	75,914,090.43	45,865,231.63
减：坏账准备	3,984,490.35	2,478,354.60
合 计	71,929,600.08	43,386,877.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,914,090.43	100.00	3,984,490.35	5.25	71,929,600.08

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
广告板块应收款项	75,914,090.43	100.00	3,984,490.35	5.25	71,929,600.08
合 计	75,914,090.43	100.00	3,984,490.35	5.25	71,929,600.08

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	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
合 计	45,865,231.63	100.00	2,478,354.60	5.40	43,386,877.03

①组合中，按广告板块应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,648,772.43	3,773,687.69	4.99
1 至 2 年			
2 至 3 年	265,318.00	210,802.66	79.45
合 计	75,914,090.43	3,984,490.35	5.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,131,714.41	1,972,687.63	4.47
1 至 2 年	1,733,517.22	505,666.97	29.17
合 计	45,865,231.63	2,478,354.60	5.40

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	2,478,354.60	2,612,297.63	1,106,161.88		3,984,490.35
合 计	2,478,354.60	2,612,297.63	1,106,161.88		3,984,490.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 67,062,380.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,345,438.73 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	120,898,002.97	121,171,459.99
其他应收款	309,332,903.27	313,605,090.12
合 计	430,230,906.24	434,776,550.11

(1) 应收股利

被投资单位	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	45,174,606.98
北京公交广告有限责任公司	54,416,230.76	56,817,762.37
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
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	2,128,074.59	
小 计	120,898,002.97	121,171,459.99
减：坏账准备		
合 计	120,898,002.97	121,171,459.99

(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	12,005,380.38	16,192,604.59
1 至 2 年	12,672,456.77	16,127,488.22
2 至 3 年	8,002,096.94	120,411,000.00
3 年以上	276,709,645.76	160,922,397.31
小 计	309,389,579.85	313,653,490.12
减：坏账准备	56,676.58	48,400.00
合 计	309,332,903.27	313,605,090.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来款	308,360,044.19	312,844,140.12
押金及保证金	809,500.00	806,500.00
其他往来款	220,035.66	2,850.00
小 计	309,389,579.85	313,653,490.12
减：坏账准备	56,676.58	48,400.00
合 计	309,332,903.27	313,605,090.12

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	42,900.00		5,500.00	48,400.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	8,276.58			8,276.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,176.58		5,500.00	56,676.58

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	48,400.00	8,276.58			56,676.58
合 计	48,400.00	8,276.58			56,676.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	内部往来款	300,925,050.19	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	97.26	
北京公交广告有限责任公司	内部往来款	6,473,800.00	1 年以内	2.09	
北京巴士汽车租赁有限责任公司	内部往来款	967,694.00	1 年以内、1 至 2 年	0.31	
北京亦庄公交有轨电车有限责任公司	押金及保证金	801,000.00	3 年以上	0.26	40,050.00
海南白马广告媒体投资有限公司	其他往来款	156,125.98	1 年以内	0.05	7,788.42
合 计	—	309,323,670.17	—	99.97	47,838.42

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	438,467,177.38	4,151,827.02	434,315,350.36
对联营、合营企业投资	158,299,444.88		158,299,444.88	166,240,579.16		166,240,579.16
合 计	596,766,622.26	4,151,827.02	592,614,795.24	604,707,756.54	4,151,827.02	600,555,929.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	103,089,508.57			103,089,508.57		
北京巴士海依捷汽车服务有限公司	91,223,163.31			91,223,163.31		
北京北汽汽车销售服务有限公司	128,396,958.00			128,396,958.00		
合 计	438,467,177.38			438,467,177.38		4,151,827.02

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	104,821,492.35			561,976.61		162,392.16
北京首钢城运控股有限公司	50,645,187.74			-8,953,632.66		139,333.41
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,773,899.07			148,796.20		
小 计	166,240,579.16			-8,242,859.85		301,725.57
合 计	166,240,579.16			-8,242,859.85		301,725.57

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司				105,545,861.12	
北京首钢城运控股有限公司				41,830,888.49	
北京松芝福田汽车空调有限公司				10,922,695.27	
小 计				158,299,444.88	
合 计				158,299,444.88	

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,391,724.22	90,912,733.45	185,153,065.03	89,309,748.65
其他业务	14,342,040.21	4,337,742.63	20,552,458.54	11,762,995.46
合 计	206,733,764.43	95,250,476.08	205,705,523.57	101,072,744.11

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	56,544,305.35	116,007,835.95
权益法核算的长期股权投资收益	-8,242,859.85	-6,053,259.36
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	977,460.80	673,979.21
合 计	49,278,906.30	110,628,555.80

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-13,301,587.28	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	8,283,561.14	详见附注八
3、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
5、企业取得子公司、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		
6、非货币性资产交换损益；		
7、债务重组损益；		
8、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,572,261.20	
9、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-3,445,764.94	
减：所得税影响金额	464,880.09	
扣除所得税后非经常性损益合计	-3,910,645.03	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,592,965.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-5,503,610.63	

2、净资产收益率及每股收益

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	1.17	0.03	—
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.48	0.03	—



北京巴士传媒股份有限公司

2025 年 3 月 26 日

法定代表人: 阎广兴 主管会计工作负责人: 范寒杰 会计机构负责人: 谷佳





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

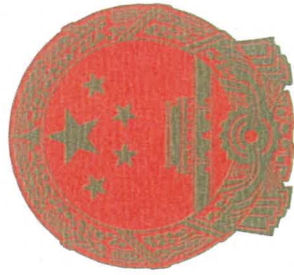
经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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

2025 年 02 月 27 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

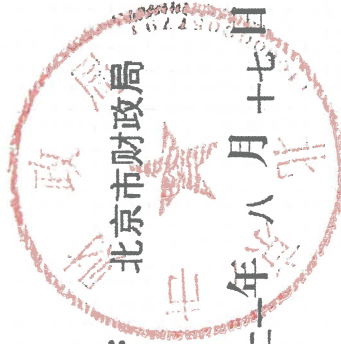


组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 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
二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



100

1981-07-18

100

日本全社理事所(特殊)

Workbooks
工作本位
組合伙)

身險注號碼 410381198107180046

Identity card No.





姓名 郭正伟
性别 男
出生日期 1979-12-25
工作单位 中审华寅五洲会计师事务所(特
殊普通合伙)北京分所
身份证号码 410922197912254931
证件卡号 No.



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