

北京巴士传媒股份有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-78

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA0675 号

北京巴士传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北巴传媒公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

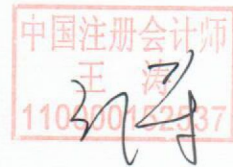
我们认为，北巴传媒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北巴传媒公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月十六日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

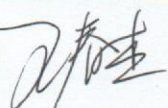
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,112,376,440.84	362,239,542.52	1,113,375,996.87	525,429,955.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	5,800,000.00		1,700,000.00	
应收账款	五、3	182,210,880.15	77,300,030.77	200,207,059.34	91,624,908.74
预付款项	五、4	167,271,414.94	4,826,886.73	103,351,480.13	7,609,596.80
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	20,042,535.64	305,805,018.26	20,567,194.16	118,064,132.07
存货	五、6	258,955,390.22	8,302,882.44	259,468,713.94	6,920,953.67
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	468,443,551.46	453,244,517.53	517,468,863.50	500,000,000.00
流动资产合计		2,215,100,213.25	1,211,718,878.25	2,216,139,307.94	1,249,649,547.11
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	345,481,808.12	345,481,808.12	396,222,368.12	396,222,368.12
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	239,313,625.96	593,033,787.29	177,528,580.99	488,188,942.32
投资性房地产					
固定资产	五、10	484,354,984.38	10,162,992.50	477,375,611.44	9,787,495.43
在建工程	五、11	213,257,442.61	4,176,399.90	4,271,594.89	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	86,087,137.93	65,400,000.00	137,333,294.31	130,800,000.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	50,868,375.34	15,426,932.48	42,603,263.47	11,888,918.27
递延所得税资产	五、14	4,945,292.24	1,614,219.36	5,112,520.32	1,695,150.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,424,308,666.58	1,035,296,139.65	1,240,447,233.54	1,038,582,875.06
资产总计		3,639,408,879.83	2,247,015,017.90	3,456,586,541.48	2,288,232,422.17

合并及公司资产负债表（续）

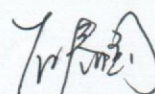
2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	22,571,090.00		19,210,450.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	442,645,635.83		325,356,755.84	
应付账款	五、17	75,514,128.49	415,165.09	23,903,008.18	
预收款项	五、18	127,173,514.41	12,208,272.28	160,738,513.18	12,601,200.41
应付职工薪酬	五、19	7,486,366.73	2,284,828.48	5,550,271.29	907,257.26
应交税费	五、20	26,258,159.69	6,292,052.26	24,584,858.52	6,758,432.08
应付利息	五、21	14,429,588.76	14,429,588.76	14,390,164.71	14,390,164.71
应付股利	五、22	426,994.73			
其他应付款	五、23	208,064,493.54	99,543,363.84	169,527,106.68	94,218,209.17
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	26,606,483.26	26,606,483.26	26,606,483.27	26,606,483.27
其他流动负债					
流动负债合计		951,176,455.44	161,779,753.97	769,867,611.67	155,481,746.90
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、25	694,902,398.64	694,902,398.64	693,596,468.58	693,596,468.58
长期应付款	五、26			26,606,483.26	26,606,483.26
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、27	22,941,432.06		33,636,297.67	
递延所得税负债	五、14	24,346,845.00	24,346,845.00	37,031,985.00	37,031,985.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		742,190,675.70	719,249,243.64	790,871,234.51	757,234,936.84
负债合计		1,693,367,131.14	881,028,997.61	1,560,738,846.18	912,716,683.74
股本	五、28	403,200,000.00	403,200,000.00	403,200,000.00	403,200,000.00
资本公积	五、29	646,967,384.46	643,349,533.11	647,006,334.86	643,349,533.11
减：库存股					
其他综合收益	五、30	73,040,535.00	73,040,535.00	111,095,955.00	111,095,955.00
专项储备					
盈余公积	五、31	150,387,187.49	150,387,187.49	139,873,817.30	139,873,817.30
未分配利润	五、32	489,313,009.48	96,008,764.69	458,700,246.01	77,996,433.02
归属于母公司股东权益合计		1,762,908,116.43	1,365,986,020.29	1,759,876,353.17	1,375,515,738.43
少数股东权益		183,133,632.26		135,971,342.13	
股东权益合计		1,946,041,748.69	1,365,986,020.29	1,895,847,695.30	1,375,515,738.43
负债和股东权益总计		3,639,408,879.83	2,247,015,017.90	3,456,586,541.48	2,288,232,422.17

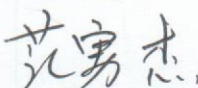
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并及公司利润表

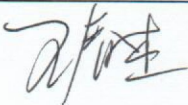
2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

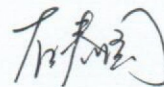
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	3,495,646,450.05	342,020,140.07	3,010,598,887.86	372,455,882.25
减：营业成本	五、33	2,779,270,400.89	75,963,543.26	2,235,583,017.18	85,131,226.15
税金及附加	五、34	33,578,912.35	12,398,140.23	48,972,562.93	14,367,786.50
销售费用	五、35	223,076,116.11	109,079,333.88	215,421,550.21	108,408,583.08
管理费用	五、36	256,974,117.70	72,980,068.65	237,778,745.54	72,671,950.72
财务费用	五、37	40,727,380.05	26,811,699.88	19,886,248.97	6,798,412.75
资产减值损失	五、38	1,053,903.29	-323,726.26	2,856,278.45	-565,379.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	11,857,494.06	76,848,974.00	-21,796,218.07	21,853,722.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,335,577.03	-10,335,577.03	-31,939,424.19	-31,939,424.19
二、营业利润（损失以“-”号填列）		172,823,113.72	121,960,054.43	228,304,266.51	107,497,025.00
加：营业外收入	五、40	5,126,594.10	125,897.42	8,891,987.67	901,302.42
其中：非流动资产处置利得		2,098,364.91		3,174,343.32	
减：营业外支出	五、41	856,366.43	22,257.95	1,737,680.62	
其中：非流动资产处置损失		641,316.83	22,257.95	880,432.57	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		177,093,341.39	122,063,693.90	235,458,573.56	108,398,327.42
减：所得税费用	五、42	51,630,750.95	16,929,992.04	70,535,405.65	23,712,349.83
四、净利润（损失以“-”号填列）		125,462,590.44	105,133,701.86	164,923,167.91	84,685,977.59
归属于母公司股东的净利润		117,734,133.66		146,129,433.89	
少数股东损益		7,728,456.78		18,793,734.02	
五、其他综合收益的税后净额		-38,055,420.00	-38,055,420.00	35,386,065.00	35,386,065.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,055,420.00		35,386,065.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,055,420.00		35,386,065.00	
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-38,055,420.00		35,386,065.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		87,407,170.44	67,078,281.86	200,309,232.91	120,072,042.59
归属于母公司股东的综合收益总额		79,678,713.66		181,515,498.89	
归属于少数股东的综合收益总额		7,728,456.78		18,793,734.02	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.29		0.36	
（二）稀释每股收益					

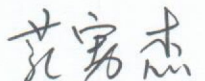
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




合并及公司现金流量表

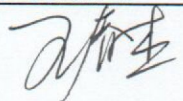
2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,917,660,271.71	373,989,317.92	3,342,692,504.80	394,887,575.30
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	22,415,857.31	663,141.29	16,694,953.75	147,915.37
经营活动现金流入小计		3,940,076,129.02	374,652,459.21	3,359,387,458.55	395,035,490.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,081,360,386.49	136,702,701.15	2,421,336,230.03	153,093,260.38
支付给职工以及为职工支付的现金		387,225,898.07	63,589,160.04	364,234,671.24	57,510,516.44
支付的各项税费		128,436,101.41	35,789,353.28	165,191,495.29	53,355,168.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	128,793,195.11	25,238,811.83	133,940,557.63	32,504,096.17
经营活动现金流出小计		3,725,815,581.08	261,320,026.30	3,084,702,954.19	296,463,041.79
经营活动产生的现金流量净额		214,260,547.94	113,332,432.91	274,684,504.36	98,572,448.88
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		961,700.78	65,953,180.72	3,328,370.50	50,071,788.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,772,559.25	2,020.00	13,364,176.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	908,716,183.19	1,062,016,424.90	19,900,750.77	145,275,583.56
投资活动现金流入小计		916,450,443.22	1,127,971,625.62	36,593,297.48	195,347,372.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,921,050.78	11,243,307.21	61,040,047.47	10,501,385.61
投资支付的现金		72,120,622.00	112,120,622.00	200,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,602,098.37			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43（4）	830,899,999.91	1,170,549,999.91	500,000,000.00	612,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,139,543,771.06	1,293,913,929.12	761,040,047.47	822,501,385.61
投资活动产生的现金流量净额		-223,093,327.84	-165,942,303.50	-724,446,749.99	-627,154,013.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		44,900,000.00		9,175,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		44,900,000.00		9,175,000.00	
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金				693,000,000.00	693,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（5）	8,100,000.00		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00		705,175,000.00	693,000,000.00
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		114,970,140.20	107,408,000.00	126,670,007.25	118,483,361.49
其中：子公司支付少数股东的现金股利		7,404,395.36		7,522,018.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（6）	16,479,867.46	3,172,542.72	8,984,222.77	159,757.90
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		131,450,007.66	110,580,542.72	135,654,230.02	118,643,119.39
筹资活动产生的现金流量净额		-78,450,007.66	-110,580,542.72	569,520,769.98	574,356,880.61
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		-87,282,787.56	-163,190,413.31	119,758,524.35	45,775,316.17
加：期初现金及现金等价物余额		907,406,764.49	525,429,955.83	787,648,240.14	479,654,639.66
六、期末现金及现金等价物余额		820,123,976.93	362,239,542.52	907,406,764.49	525,429,955.83

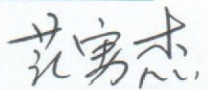
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

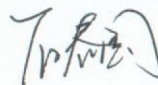
单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	403,200,000.00	647,006,334.86		111,095,955.00		139,873,817.30	458,700,246.01		135,971,342.13	1,895,847,695.30
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他										
二、本年初余额	403,200,000.00	647,006,334.86		111,095,955.00		139,873,817.30	458,700,246.01		135,971,342.13	1,895,847,695.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-38,950.40		-38,055,420.00		10,513,370.19	30,612,763.47		47,162,290.13	50,194,053.39
（一）综合收益总额				-38,055,420.00			117,734,133.66		7,728,456.78	87,407,170.44
（二）股东投入和减少资本		-38,950.40							47,265,223.44	47,226,273.04
1. 股东投入资本		-38,950.40							47,265,223.44	47,226,273.04
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						10,513,370.19	-87,121,370.19		-7,831,390.09	-84,439,390.09
1. 提取盈余公积						10,513,370.19	-10,513,370.19			
2. 对股东（或所有者）的分配							-76,608,000.00		-7,831,390.09	-84,439,390.09
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	403,200,000.00	646,967,384.46		73,040,535.00		150,387,187.49	489,313,009.48		183,133,632.26	1,946,041,748.69

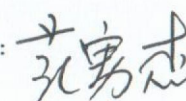
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	403,200,000.00	647,006,334.86		75,709,890.00		131,405,219.54	433,935,409.88		115,205,309.70	1,806,462,163.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	403,200,000.00	647,006,334.86		75,709,890.00		131,405,219.54	433,935,409.88		115,205,309.70	1,806,462,163.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				35,386,065.00		8,468,597.76	24,764,836.13		20,766,032.43	89,385,531.32
（一）综合收益总额				35,386,065.00			146,129,433.89		18,793,734.02	200,309,232.91
（二）股东投入和减少资本									9,175,000.00	9,175,000.00
1. 股东投入资本									9,175,000.00	9,175,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						8,468,597.76	-121,364,597.76		-7,202,701.59	-120,098,701.59
1. 提取盈余公积						8,468,597.76	-8,468,597.76			
2. 对股东（或所有者）的分配							-112,896,000.00		-7,202,701.59	-120,098,701.59
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	403,200,000.00	647,006,334.86		111,095,955.00		139,873,817.30	458,700,246.01		135,971,342.13	1,895,847,695.30

公司法定代表人：

王春杰



主管会计工作的公司负责人：

石国勇



公司会计机构负责人：

范勇杰



公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11		111,095,955.00		139,873,817.30	77,996,433.02	1,375,515,738.43
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	403,200,000.00	643,349,533.11		111,095,955.00		139,873,817.30	77,996,433.02	1,375,515,738.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-38,055,420.00		10,513,370.19	18,012,331.67	-9,529,718.14
（一）综合收益总额				-38,055,420.00			105,133,701.86	67,078,281.86
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						10,513,370.19	-87,121,370.19	-76,608,000.00
1. 提取盈余公积						10,513,370.19	-10,513,370.19	
2. 对股东的分配							-76,608,000.00	-76,608,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11		73,040,535.00		150,387,187.49	96,008,764.69	1,365,986,020.29

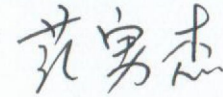
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11		75,709,890.00		131,405,219.54	114,675,053.19	1,368,339,695.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	403,200,000.00	643,349,533.11		75,709,890.00		131,405,219.54	114,675,053.19	1,368,339,695.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				35,386,065.00		8,468,597.76	-36,678,620.17	7,176,042.59
（一）综合收益总额				35,386,065.00			84,685,977.59	120,072,042.59
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						8,468,597.76	-121,364,597.76	-112,896,000.00
1. 提取盈余公积						8,468,597.76	-8,468,597.76	
2. 对股东的分配							-112,896,000.00	-112,896,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11		111,095,955.00		139,873,817.30	77,996,433.02	1,375,515,738.43

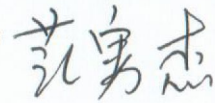
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京巴士传媒股份有限公司原名北京巴士股份有限公司（以下简称“本公司”），系经北京市人民政府办公厅京政办函[1999]82号《关于同意设立北京巴士股份有限公司的通知》批准，由北京公共交通控股（集团）有限公司（原北京市公共交通总公司）、北京城建集团有限责任公司、北京城市开发集团有限责任公司、北京北辰实业集团有限责任公司（原北京北辰实业集团公司）、北京华讯集团作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于1999年6月18日在北京市工商行政管理局注册登记，设立时的注册资本为17200万元。营业执照统一社会信用代码为9111000070022577XF。

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

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

2008年1月，本公司与控股股东北京公共交通控股（集团）有限公司（以下简称“北京公交集团”）进行资产重组，本公司持有的北京八方达客运有限责任公司100%的股权与北京公交集团持有的公交车辆未来十年的车身使用权进行置换，重组后本公司的主营业务从城市公交客运业务转型为公交广告业务、汽车服务业务和旅游业务。

2009年8月，本公司将旅游客运分公司的全部资产及相关负债、北京天翔国际旅行社有限公司100%股权以及北京旅游集散中心有限责任公司30%股权及部分银行债务转让给北京公交集团，上述资产出售以后，本公司的主营业务为公交广告业务、汽车服务业务和投资业务。

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围），如：设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；出租汽车客运、省际公路客运、轻轨客运；汽车租赁；汽车修理；汽车用清洁燃料的开发、销售及设施改装；公交IC卡及ITS智能交通系统的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后产品、机械电器设备、电子计算机及外部设备、汽车（不含小轿车）；代理车辆保险、自制广告业务；餐饮服务；人员培训；投资及投资管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十九次会议于2017年3月16日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合

以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准

备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或

负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款、期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、其他组合：

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确

认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

（6）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括车身媒体使用权、代理权、土地使用权、办公软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

①本集团广告传媒业务收入确认的具体方法如下：

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

②本集团汽车服务业务收入确认的具体方法如下：

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

③汽车配件销售

汽车配件销售收入于所有权的重大风险及回报让于买家时确认。

④保养服务收入

保养服务收入于提供有关服务及不再有其他履约责任时确认。

⑤驾驶员培训收入

驾驶员培训收入于向客户提供服务时确认。

⑥租赁收入

租赁收入按合同规定提供车辆使用权完毕，租金已收讫或已取得收取权利。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

29、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生

的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	428,172.80	--	--	189,535.89
银行存款:	--	--	818,738,766.72	--	--	906,854,052.90
其他货币资金:	--	--	293,209,501.32	--	--	206,332,408.08
合计	--	--	1,112,376,440.84	--	--	1,113,375,996.87

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金内的银行承兑汇票保证金及经销商整车结算保证金共计 292,252,463.91 元使用受到限制。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	1,700,000.00
商业承兑汇票	5,800,000.00	-
合计	5,800,000.00	1,700,000.00

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，不存在质押、已背书或贴现但尚未到期、因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,846,256.93	6.13	592,312.85	5.00	11,253,944.08
按组合计提坏账准备的应收账款	181,518,586.11	93.87	10,561,650.04	5.82	170,956,936.07
其中：账龄组合	181,518,586.11	93.87	10,561,650.04	5.82	170,956,936.07
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	193,364,843.04	100.00	11,153,962.89	--	182,210,880.15

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	211,147,928.25	100.00	10,940,868.91	5.18	200,207,059.34
其中：账龄组合	211,147,928.25	100.00	10,940,868.91	5.18	200,207,059.34
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	211,147,928.25	100.00	10,940,868.91	--	200,207,059.34

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中连（北京）汽车有限公司	11,846,256.93	592,312.85	5.00	[注]

[注]：该款项形成原因详见附注十一、2（1）。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	178,169,972.92	98.16	8,908,498.65	5.00	169,261,474.27
1至2年	1,658,688.35	0.91	331,737.67	20.00	1,326,950.68
2至3年	737,022.25	0.41	368,511.13	50.00	368,511.12
3年以上	952,902.59	0.52	952,902.59	100.00	-
合计	181,518,586.11	100.00	10,561,650.04	--	170,956,936.07

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	208,520,919.41	98.76	9,833,733.13	4.72	198,687,186.28
1至2年	1,325,945.48	0.63	265,189.10	20.00	1,060,756.38
2至3年	918,233.36	0.43	459,116.68	50.00	459,116.68
3年以上	382,830.00	0.18	382,830.00	100.00	-
合计	211,147,928.25	100.00	10,940,868.91	--	200,207,059.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 319,303.98 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	106,210.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 111,459,176.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,572,958.82 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	163,260,303.57	97.60	101,033,726.93	97.75
1至2年	3,215,691.21	1.92	524,618.44	0.51
2至3年	232,373.96	0.14	1,246,569.53	1.21
3年以上	563,046.20	0.34	546,565.23	0.53
合计	167,271,414.94	100.00	103,351,480.13	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 110,551,048.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.09%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,400,255.50	100.00	1,357,719.86	6.34	20,042,535.64
其中：账龄组合	3,856,615.70	18.02	480,954.86	12.47	3,375,660.84
其他组合	17,543,639.80	81.98	876,765.00	5.00	16,666,874.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,400,255.50	100.00	1,357,719.86	--	20,042,535.64

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,776,542.28	100.00	1,209,348.12	5.55	20,567,194.16
其中：账龄组合	4,749,442.28	21.81	357,993.12	7.54	4,391,449.16
其他组合	17,027,100.00	78.19	851,355.00	5.00	16,175,745.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,776,542.28	100.00	1,209,348.12	--	20,567,194.16

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,256,714.26	84.44	162,835.73	5.00	3,093,878.53
1至2年	331,915.55	8.61	66,383.11	20.00	265,532.44
2至3年	32,499.78	0.84	16,249.91	50.00	16,249.87
3年以上	235,486.11	6.11	235,486.11	100.00	-
合计	3,856,615.70	100.00	480,954.86	--	3,375,660.84

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,477,487.13	94.27	223,874.35	5.00	4,253,612.78
1至2年	36,469.04	0.77	7,293.81	20.00	29,175.23

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	217,322.33	4.58	108,661.18	50.00	108,661.15
3年以上	18,163.78	0.38	18,163.78	100.00	-
合计	4,749,442.28	100.00	357,993.12	--	4,391,449.16

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
履约保证金等	17,543,639.80	876,765.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,371.74 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	328,542.11	631,938.90
押金、保证金	17,797,613.05	18,084,637.18
其他往来款	3,274,100.34	3,059,966.20
合计	21,400,255.50	21,776,542.28

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	保证金	6,600,000.00	1-2年	30.84	330,000.00
丰田汽车金融(中国)有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	18.69	200,000.00
北京市海淀区人民法院	保证金	2,874,000.00	1年以内	13.43	143,700.00
广州本田汽车有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2年	7.48	80,000.00
福建奔驰汽车工业有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3年	5.61	60,000.00
合计	-	16,274,000.00	-	76.05	813,700.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,734,493.68	-	16,734,493.68	19,090,565.84	-	19,090,565.84
低值易耗品	115.14	-	115.14	10,334.12	-	10,334.12
库存商品	242,807,008.97	586,227.57	242,220,781.40	242,975,167.03	2,607,353.05	240,367,813.98
合计	259,541,617.79	586,227.57	258,955,390.22	262,076,066.99	2,607,353.05	259,468,713.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,607,353.05	586,227.57	-	2,607,353.05	-	586,227.57

存货跌价准备（续）

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

[注]：按存货预计售价减去销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	17,277,530.51	14,213,615.59
预缴其他税费	1,166,020.95	3,255,247.91
银行理财产品	450,000,000.00	500,000,000.00
合计	468,443,551.46	517,468,863.50

期末银行理财产品明细如下：

理财产品名称	金额	投资期限
	50,000,000.00	2016/10/14—2017/1/14
	100,000,000.00	2016/11/22—2017/2/22
江苏银行人民币结构性存款产品	100,000,000.00	2016/11/22—2017/5/22
	90,000,000.00	2016/12/28—2017/6/28
	90,000,000.00	2016/12/28—2017/3/28
华夏银行人民币结构性存款产品	20,000,000.00	2015/11/17—2017/1/6
合计	450,000,000.00	--

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	124,387,380.00	-	124,387,380.00	175,127,940.00	-	175,127,940.00

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按成本计量	222,219,196.06	1,124,767.94	221,094,428.12	222,219,196.06	1,124,767.94	221,094,428.12
合计	346,606,576.06	1,124,767.94	345,481,808.12	397,347,136.06	1,124,767.94	396,222,368.12

说明：本公司原按成本法核算的被投资单位上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“松芝股份”）于 2010 年 7 月 20 日首次公开发行股票并上市，本公司原持有松芝股份 702.00 万股，初始投资成本 2,700 万元，占松芝股份总股本 2.25%，2014 年度依据《松芝股份 2013 年度权益分派实施公告》，所持股份每 10 股转增 3 股，故所持股数变更为 912.60 万股。2015 年因松芝股份股本总额变动，持股比例变更为 2.16%。交易所期末收盘价为 13.63 元/股。

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	27,000,000.00
公允价值	124,387,380.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	73,040,535.00
递延所得税负债	24,346,845.00
已计提减值金额	-

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	3,975,903.60	-	-	3,975,903.60	-	-	-	-	3.92	80,788.64
北京北汽福特股份有限公司	6,024,096.40	-	-	6,024,096.40	-	-	-	-	3.92	149,708.73
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	1,124,767.94	-	-	1,124,767.94	1.00	-
北京耐恩斯科技有限公司	2,219,196.06	-	-	2,219,196.06	-	-	-	-	6.67	-
珠海银隆新能源有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	2.90	-
合计	222,219,196.06	-	-	222,219,196.06	1,124,767.94	-	-	1,124,767.94	--	230,497.37

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	1,124,767.94
本年计提	-
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	-
其中：期后公允价值回升转回	--
期末已计提减值金额	1,124,767.94

9、长期股权投资

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
北京松芝福田汽 车空调有限公司	10,426,856.12	-	-	-14,971.44	-	-	-	-	-	10,411,884.68	-
北京明晖天海气 体储运装备销售 有限公司	167,101,724.87	-	-	-10,320,605.59	-	-	-	-	-	156,781,119.28	-
北京首钢城运控 股有限公司	-	72,120,622.00	-	-	-	-	-	-	-	72,120,622.00	-
合计	177,528,580.99	72,120,622.00	-	-10,335,577.03	-	-	-	-	-	239,313,625.96	-

说明：为进一步延伸发展公司投资业务领域，培育新的利润增长点，经公司第六届董事会第十五次会议审议批准，本公司参与北京首钢城运控股有限公司（以下简称“首钢城运”）的增资扩股项目，以自有资金人民币 72,120,622.00 元认购首钢城运新增注册资本中的 6,000.00 万元，增资额价款超出增资额的部分计入首钢城运的资本公积，增资后本公司持有首钢城运 20% 的股份。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	371,483,877.98	277,351,331.22	337,630,826.81	986,466,036.01
2.本期增加金额	9,397,639.48	47,182,226.76	22,384,567.83	78,964,434.07
(1) 购置	5,646,207.32	46,900,495.14	17,539,023.61	70,085,726.07
(2) 在建工程转入	3,742,310.16	-	3,285,506.69	7,027,816.85
(3) 企业合并增加	9,122.00	281,731.62	1,560,037.53	1,850,891.15
3.本期减少金额	1,766,222.00	16,942,512.83	2,953,811.43	21,662,546.26
(1) 处置或报废	407,690.00	16,942,512.83	2,953,811.43	20,304,014.26
(2) 其他减少	1,358,532.00	-	-	1,358,532.00
4.期末余额	379,115,295.46	307,591,045.15	357,061,583.21	1,043,767,923.82
二、累计折旧				
1.期初余额	106,208,003.71	144,319,226.16	253,174,284.57	503,701,514.44
2.本期增加金额	14,148,471.26	37,948,929.30	13,617,101.80	65,714,502.36
(1) 计提	14,148,050.61	37,914,172.72	13,432,927.96	65,495,151.29
(2) 企业合并增加	420.65	34,756.58	184,173.84	219,351.07
3.本期减少金额	471,047.35	12,858,460.21	2,051,370.74	15,380,878.30
(1) 处置或报废	67,562.95	12,858,460.21	2,051,370.74	14,977,393.90
(2) 其他减少	403,484.40	-	-	403,484.40
4.期末余额	119,885,427.62	169,409,695.25	264,740,015.63	554,035,138.50
三、减值准备				
1.期初余额	4,682,271.15	42,182.04	664,456.94	5,388,910.13
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	11,109.19	11,109.19
(1) 处置或报废	-	-	11,109.19	11,109.19
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	4,682,271.15	42,182.04	653,347.75	5,377,800.94
四、账面价值				
1.期末账面价值	254,547,596.69	138,139,167.86	91,668,219.83	484,354,984.38
2.期初账面价值	260,593,603.12	132,989,923.02	83,792,085.30	477,375,611.44

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值
机器设备	30,030,283.89
运输设备	82,245,346.52
合计	112,275,630.41

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京公交广告有限责任公司办公楼	24,023,286.64	[注1]
北京公交广告有限责任公司制作中心	1,570,970.65	[注2]
北京市公交汽车驾驶学校有限公司教学楼和考试场地等	180,747,627.44	[注2]
4S店销售大厅及维修车间	47,641,318.19	[注2]

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

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

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
分场高灯工程	-	-	-	104,617.00	-	104,617.00
永定门车间改造工程	4,765,968.06	-	4,765,968.06	1,838,235.14	-	1,838,235.14
LED显示屏安装工程	-	-	-	2,328,742.75	-	2,328,742.75
教练场卫生间工程	1,146,480.00	-	1,146,480.00	-	-	-
公交车辆充电桩项目	207,344,994.55	-	207,344,994.55	-	-	-
合计	213,257,442.61	-	213,257,442.61	4,271,594.89	-	4,271,594.89

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末数
公交车辆充电桩项目	-	207,344,994.55	-	-	3,197,326.97	3,197,326.97	4.40	207,344,994.55

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永定门车间改造工程	1,838,235.14	2,927,732.92	-	-	-	-	-	4,765,968.06
教练场卫生间工程	-	1,146,480.00	-	-	-	-	-	1,146,480.00
煤改气工程	-	3,637,693.16	3,637,693.16	-	-	-	-	-
LED 显示屏安装工程	2,328,742.75	921,613.94	3,250,356.69	-	-	-	-	-
其他项目	104,617.00	35,150.00	139,767.00	-	-	-	-	-
合计	4,271,594.89	216,013,664.57	7,027,816.85	-	3,197,326.97	3,197,326.97	--	213,257,442.61

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
公交车辆充电桩项目	220,107,889.00	94.20	95.00	自筹
永定门车间改造工程	18,242,300.78	26.13	26.13	自筹
教练场卫生间工程	4,612,700.00	24.85	25.00	自筹
煤改气工程	3,933,768.00	92.47	100.00	自筹
LED 显示屏安装工程	3,334,787.77	97.47	100.00	自筹
其他项目	--	--	--	自筹
合计	250,231,445.55	--	--	--

12、无形资产

项目	车身媒体使用权	代理权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	662,630,000.00	-	7,466,716.28	3,316,099.26	673,412,815.54
2.本期增加金额	-	14,425,652.38	-	660,929.64	15,086,582.02
(1) 购置	-	14,425,652.38	-	636,657.80	15,062,310.18
(2) 企业合并增加	-	-	-	24,271.84	24,271.84
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	662,630,000.00	14,425,652.38	7,466,716.28	3,977,028.90	688,499,397.56
二、累计摊销					
1.期初余额	531,830,000.00	-	2,556,046.28	1,693,474.95	536,079,521.23
2.本期增加金额	65,400,000.00	480,855.08	148,800.00	303,083.32	66,332,738.40
(1) 计提	65,400,000.00	480,855.08	148,800.00	301,905.07	66,331,560.15
(2) 企业合并增加	-	-	-	1,178.25	1,178.25
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	597,230,000.00	480,855.08	2,704,846.28	1,996,558.27	602,412,259.63
三、减值准备					

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,400,000.00	13,944,797.30	4,761,870.00	1,980,470.63	86,087,137.93
2.期初账面价值	130,800,000.00	-	4,910,670.00	1,622,624.31	137,333,294.31

说明：代理权为 2016 年 10 月本公司子公司之子公司北京巴士大成汽车贸易有限公司取得的德国 MKB 品牌汽车产品中国市场独家经销商代理权。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出	18,625,516.47	18,977,956.45	8,524,744.10	-	29,078,728.82
考场分场	23,913,822.31	-	2,928,223.08	-	20,985,599.23
其他	63,924.69	816,502.66	76,380.06	-	804,047.29
合计	42,603,263.47	19,794,459.11	11,529,347.24	-	50,868,375.34

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,807,929.94	4,201,982.50	16,905,398.94	4,226,349.74
其他	2,973,238.96	743,309.74	3,544,682.32	886,170.58
小计	19,781,168.90	4,945,292.24	20,450,081.26	5,112,520.32
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	97,387,380.00	24,346,845.00	148,127,940.00	37,031,985.00

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,792,549.26	4,365,849.21
可抵扣亏损	32,272,733.77	26,563,666.46
合计	35,065,283.03	30,929,515.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末数	期初数
2016年	--	720,051.09
2017年	739,914.00	816,516.21
2018年	6,171,419.32	8,000,494.57
2019年	2,662,090.10	5,878,630.24
2020年	9,377,288.91	11,147,974.35
2021年	13,322,021.44	--
合计	32,272,733.77	26,563,666.46

注：2017年-2020年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末小于期初的原因为本年度弥补亏损所致。

15、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,571,090.00	19,210,450.00

(1) 截至2016年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的借款。

(2) 根据本公司子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（以下简称雷克萨斯）与丰田汽车金融（中国）有限公司签订的《经销商融资协议》，雷克萨斯用期末库存商品做抵押后取得抵押借款22,571,090.00元。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	442,645,635.83	325,356,755.84

说明：本期末无到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	23,420,319.81	19,092,163.63
劳务款	1,659,454.23	164,874.65
工程款	49,839,772.59	2,180,704.70
其他	594,581.86	2,465,265.20
合计	75,514,128.49	23,903,008.18

说明：无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
货款	60,879,972.36	37,991,478.45
劳务及培训款	63,751,663.03	119,164,780.40
其他	2,541,879.02	3,582,254.33
合计	127,173,514.41	160,738,513.18

说明：无账龄超过1年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,182,631.85	327,704,092.31	325,749,961.80	4,136,762.36
离职后福利-设定提存计划	3,367,639.44	60,269,416.25	60,287,451.32	3,349,604.37
合计	5,550,271.29	387,973,508.56	386,037,413.12	7,486,366.73

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	258,950,864.47	257,324,034.47	1,626,830.00
职工福利费	-	16,610,001.82	16,610,001.82	-
社会保险费	1,530,743.86	30,104,554.54	29,825,833.32	1,809,465.08
其中：1. 医疗保险费	1,131,556.41	23,899,590.62	23,733,259.57	1,297,887.46
2. 补充医疗保险	270,544.83	3,640,429.56	3,547,037.45	363,936.94
3. 工伤保险费	38,488.17	785,857.28	780,320.25	44,025.20
4. 生育保险费	90,154.45	1,778,677.08	1,765,216.05	103,615.48
住房公积金	2,432.50	16,744,294.64	16,744,327.14	2,400.00
工会经费和职工教育经费	649,455.49	4,114,029.01	4,065,417.22	698,067.28
其他短期薪酬	-	1,180,347.83	1,180,347.83	-
合计	2,182,631.85	327,704,092.31	325,749,961.80	4,136,762.36

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,367,639.44	60,269,416.25	60,287,451.32	3,349,604.37
其中：1. 基本养老保险费	2,237,717.80	41,688,885.87	41,406,683.16	2,519,920.51
2. 失业保险费	111,537.55	1,839,277.24	1,834,083.95	116,730.84
3. 企业年金缴费	1,018,384.09	15,821,535.86	16,126,966.93	712,953.02
4. 其他	-	919,717.28	919,717.28	-
合计	3,367,639.44	60,269,416.25	60,287,451.32	3,349,604.37

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	6,309,387.55	2,114,878.76
营业税	-	1,518,587.04
企业所得税	16,553,374.43	17,018,860.97
个人所得税	1,381,839.32	2,570,324.27
城市维护建设税	378,307.39	250,541.65
教育费附加	362,984.72	234,196.60
文化事业建设费	1,139,991.91	798,084.04
房产税	-	178.85
印花税	132,274.37	79,206.34
合计	26,258,159.69	24,584,858.52

21、应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	14,429,588.76	14,390,164.71

22、应付股利

股东名称	期末数	期初数
北京国安广告总公司	426,994.73	-

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
劳务及代理费	35,151,196.05	27,189,674.59
媒体费等	30,331,390.93	32,193,844.76
暂收款	23,875,672.06	24,845,248.18
押金	42,192,558.49	27,594,432.05
保证金	26,830,045.68	25,987,758.12
其他	49,683,630.33	31,716,148.98
合计	208,064,493.54	169,527,106.68

其中，账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
押金	9,015,553.66	租车押金
保证金	25,000,000.00	车身广告合作代理方保证金
合计	34,015,553.66	--

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	26,606,483.26	26,606,483.27

一年内到期的长期应付款为车身媒体使用权摊销：

单位	期限	初始金额	利率%	应计利息	期末余额	借款条件
北京公交集团	2008.1-2017.12	266,064,832.69	7.00	1,862,453.83	26,606,483.26	信用

25、应付债券

项目	期末数	期初数
15北巴债	694,902,398.64	693,596,468.58

应付债券的增减变动

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

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15北巴债	693,596,468.58	-	-	1,305,930.06	-	694,902,398.64

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

26、长期应付款

项目	期末数	期初数
车身使用权	26,606,483.26	53,212,966.53
减：一年内到期长期应付款	26,606,483.26	26,606,483.27
合计	-	26,606,483.26

长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率%	借款条件
北京公交集团	2008.1-2017.12	266,064,832.69	7.00	信用

长期应付款情况（续）

单位	截至本年末剩余应偿还本金	下一年度应偿还本金	本年度应计利息
北京公交集团	26,606,483.26	26,606,483.26	3,724,907.66

27、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
预收公交候车亭使用费	31,435,674.82	-	10,478,558.28	20,957,116.54	[注1]
政府补助-与资产相关	2,200,622.85	-	216,307.33	1,984,315.52	[注2]、[注3]
合计	33,636,297.67	-	10,694,865.61	22,941,432.06	--

[注 1]: 由于本公司之子公司北京公交广告有限责任公司预收的公交候车亭使用费自资产负债表日起算的受益期限超过一年，予以列示本科目。

[注 2]: 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营业外收入。

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

递延收益-政府补助情况详见下表：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施新建、改造补助	934,773.06	-	125,889.49	-	808,883.57	与资产相关
双源无轨电车线路替换 项目培训基地场站及供 电改造工程	1,265,849.79	-	90,417.84	-	1,175,431.95	与资产相关
合计	2,200,622.85	-	216,307.33	-	1,984,315.52	--

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,320.00	-	-	-	-	-	40,320.00

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	638,303,784.00	-	38,950.40	638,264,833.60
其他资本公积	8,702,550.86	-	-	8,702,550.86
合计	647,006,334.86	-	38,950.40	646,967,384.46

说明：本期股本溢价的减少额为本公司收购子公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司少数股权所减少的资本公积。

30、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	111,095,955.00	-50,740,560.00	-	-12,685,140.00	-38,055,420.00	-	73,040,535.00

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-38,055,420.00元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-38,055,420.00元。

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,385,123.70	10,513,370.19	-	136,898,493.89
任意盈余公积	13,488,693.60	-	-	13,488,693.60
合计	139,873,817.30	10,513,370.19	-	150,387,187.49

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	458,700,246.01	433,935,409.88	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	--
调整后期初未分配利润	458,700,246.01	433,935,409.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,734,133.66	146,129,433.89	--

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积	10,513,370.19	8,468,597.76	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-	-	--
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	76,608,000.00	112,896,000.00	--
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	489,313,009.48	458,700,246.01	--
其中：子公司当年提取的盈余公积 归属于母公司的金额	7,573,814.21	11,060,685.59	--

说明：2016 年 3 月 25 日，经本公司第六届董事会第十次会议审议，本公司 2016 年度向全体股东每 10 股派发 1.90 元现金红利（含税），共计派发现金股利 7,660.80 万元。

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,388,311,036.25	2,715,223,534.66	2,918,161,546.05	2,177,054,181.05
其他业务	107,335,413.80	64,046,866.23	92,437,341.81	58,528,836.13

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	11,163,984.37	24,415,271.77
城市维护建设税	3,875,828.50	4,492,827.63
教育费附加	2,904,567.81	3,432,748.70
文化事业建设费	11,157,488.57	11,758,420.45
房产税	1,550,877.07	1,540,365.54
土地使用税	55,766.64	55,766.64
车船使用税	874,233.24	780,380.51
印花税	1,988,660.75	2,496,146.40
价格调节基金	-	635.29
其他	7,505.40	-
合计	33,578,912.35	48,972,562.93

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
劳务及代理费	103,319,463.64	104,763,711.53
职工薪酬	86,520,067.09	76,476,231.01
宣传费	12,631,677.31	8,481,521.06
折旧及摊销	6,676,253.68	5,147,705.13
促销费	3,734,319.46	6,377,921.02
租赁费	1,788,908.82	5,241,671.55
差旅交通费	1,235,171.91	2,295,776.77
修理费	976,012.52	523,375.10
水电暖费	450,577.89	370,968.34
其他销售费用	5,743,663.79	5,742,668.70
合计	223,076,116.11	215,421,550.21

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,517,692.44	137,991,380.42
租赁费	27,437,527.69	23,618,016.73
折旧及摊销	22,893,556.20	19,238,917.74
水电暖费	12,927,731.82	13,654,764.19
修理费	9,763,399.10	9,697,168.81
中介机构费	4,877,462.64	6,932,371.48
差旅交通费	3,970,754.31	3,569,646.55
业务招待费	1,310,151.07	1,122,378.39
残疾人保障金	184,080.92	97,147.00
其他管理费用	22,091,761.51	21,856,954.23
合计	256,974,117.70	237,778,745.54

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,044,845.84	22,312,820.12
减：利息资本化	3,197,326.97	-
减：利息收入	7,484,812.88	13,085,915.15
手续费及其他	11,364,674.06	10,659,344.00
合计	40,727,380.05	19,886,248.97

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.40%。

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	467,675.72	248,925.40
存货跌价损失	586,227.57	2,607,353.05
合计	1,053,903.29	2,856,278.45

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,335,577.03	-31,939,424.19
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	961,700.78	3,328,370.50
银行理财产品收益	21,231,370.31	6,814,835.62
合计	11,857,494.06	-21,796,218.07

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,098,364.91	3,174,343.32	2,098,364.91
其中：固定资产处置利得	2,098,364.91	3,174,343.32	2,098,364.91
政府补助	2,338,389.16	2,247,470.69	2,338,389.16
全国公交技能大赛经费补助	-	2,000,000.00	-
其他	689,840.03	1,470,173.66	689,840.03
合计	5,126,594.10	8,891,987.67	5,126,594.10

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
旧车补贴	40,000.00	12,000.00	与收益相关	[注 1]
促销费奖励资金	100,000.00	-	与收益相关	[注 2]
北京市文化创意项目支持资金	1,140,000.00	-	与收益相关	[注 3]
稳岗补贴	842,081.83	-	与收益相关	[注 4]
其他	216,307.33	2,235,470.69	与资产相关	[注 5]
合计	2,338,389.16	2,247,470.69	--	--

[注 1]: 根据北京市人民政府公布的《关于进一步促进本市老旧机动车淘汰更新方案(2013-2014年)》规定, 市民淘汰使用6年及以上的载客汽车、载货汽车和专项作业车(不含黄标车), 可获得3,000.00元到14,500.00元的政府补助, 本年度本公司收到补贴款24,000.00元, 本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司收到补贴款16,000.00元。

[注 2]: 根据《石景山区2015年“促消费、保增长”资金支持办法》(石商务文[2016]10号)相关规定, 北京市石景山商务委员会对本公司子公司之子公司北京欢驰经贸有限公司给予100,000.00元促销费奖励资金。

[注 3]: 根据《北京市文化创意产业发展专项资金企业项目征集评审管理办法(试行)》(京文资发[2016]1号)规定, 对符合北京市文化创意产业发展的项目给予资金支持。本公司之子公司北京公交广告有限责任公司报送的北京公交文化衍生项目经专家组会议评审及第三方评审机构人员现场考察, 符合北京市文化创意产业发展资金扶植的相关要求, 本年度收到支持资金1,140,000.00元。

[注 4]: 根据《人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发【2014】76号)、《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》(国发[2015]23号), 对采取有效措施不裁员、少裁员、稳定就业岗位的企业, 由失业保险基金给予稳定岗位补贴, 本期本公司收到补贴款101,897.42元, 本公司之子公司公交驾校收到补贴款666,411.72元, 本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司收到补贴款73,772.69元。

[注 5]: 其他系由递延收益-政府补助转入当期营业外收入, 详见附注五、27[注 2]、[注 3]。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	641,316.83	880,432.57	641,316.83
其中: 固定资产处置损失	641,316.83	880,432.57	641,316.83
其他	215,049.60	857,248.05	215,049.60
合计	856,366.43	1,737,680.62	856,366.43

说明: 本期其他营业外支出中包含非同一控制下企业合并形成的商誉102,412.97元, 商誉的形成详见附注六、1(2)。

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,463,522.87	70,106,757.13
递延所得税费用	167,228.08	428,648.52
合计	51,630,750.95	70,535,405.65

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	177,093,341.39	235,458,573.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	44,273,335.38	58,864,643.39
某些子公司适用不同税率的影响	-1,092.90	-
对以前期间当期所得税的调整	-276,782.68	-78,159.19
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,583,894.26	7,984,856.05
无须纳税的收入（以“-”填列）	-240,425.19	-832,092.62
不可抵扣的成本、费用和损失	3,532,041.57	3,455,137.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,897,631.26	-2,423,558.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,657,411.77	3,564,579.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	51,630,750.95	70,535,405.65

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金等	15,751,886.75	6,969,290.19
政府补助	2,122,081.83	4,320,750.00
其他收入	4,541,888.73	5,404,913.56
合计	22,415,857.31	16,694,953.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	18,244,081.13	15,767,324.15
押金及保证金等	-	5,979,500.00
付现费用	110,549,113.98	112,193,733.48
合计	128,793,195.11	133,940,557.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,484,812.88	13,085,915.15

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行理财产品本金	880,000,000.00	-
银行理财产品收益	21,231,370.31	6,814,835.62
合计	908,716,183.19	19,900,750.77

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	899,999.91	-
银行理财投资	830,000,000.00	500,000,000.00
合计	830,899,999.91	500,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	8,100,000.00	3,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	7,709,948.67	1,574,198.51
银行手续费	8,769,918.79	7,410,024.26
合计	16,479,867.46	8,984,222.77

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	125,462,590.44	164,923,167.91
加：资产减值准备	1,053,903.29	2,856,278.45
固定资产折旧	65,495,151.29	62,990,566.63
无形资产摊销	66,331,560.15	65,730,794.18
长期待摊费用摊销	11,529,347.24	8,046,878.88
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）	-1,457,048.08	-2,293,910.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	40,727,380.05	19,886,248.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,857,494.06	21,796,218.07

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	167,228.08	428,648.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	661,205.59	-7,207,588.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,835,250.78	3,372,713.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,120,438.24	-65,845,511.16
其他	102,412.97	-
经营活动产生的现金流量净额	214,260,547.94	274,684,504.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	820,123,976.93	907,406,764.49
减：现金的期初余额	907,406,764.49	787,648,240.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-87,282,787.56	119,758,524.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,509,200.00
其中：柳州海腾汽车销售服务有限公司	4,509,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	907,101.63
其中：柳州海腾汽车销售服务有限公司	907,101.63
取得子公司支付的现金净额	3,602,098.37

说明：本年度本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司收购柳州海腾汽车销售服务有限公司，详见附注六、1（2）。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	820,123,976.93	907,406,764.49
其中：库存现金	428,172.80	189,535.89
可随时用于支付的银行存款	818,738,766.72	906,854,052.90
可随时用于支付的其他货币资金	957,037.41	363,175.70

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	820,123,976.93	907,406,764.49

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	292,252,463.91	[注 1]
存货	125,499,735.49	[注 2]
合计	417,752,199.40	--

[注 1]: 期末本集团缴存的银行承兑汇票保证金 270,868,510.51 元及经销商整车结算保证金 21,383,953.40 元使用受限。

[注 2]: 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(以下简称“雷克萨斯”)与丰田汽车金融(中国)有限公司签订的《经销商融资协议》，雷克萨斯为担保该协议项下的付款义务，期末用于抵押的库存商品余额为 2,755,102.57 元。

根据本公司之子公司北京海文捷汽车销售服务有限公司(以下简称“海文捷”)与中信银行股份有限公司总行营业部签订的《银行承兑汇票额度协议(敞口额度)》，海文捷为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 8,552,509.34 元。

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”)与中信银行股份有限公司重庆分行签订的《银行承兑汇票承兑额度协议》，海之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 44,914,922.84 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”)与中信银行股份有限公司重庆分行签订的《银行承兑汇票承兑额度协议》，元之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 58,202,091.19 元。

根据本公司之子公司大同市雁之沃汽车服务有限公司(以下简称“雁之沃”)与平安银行股份有限公司上海分行签订《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。雁之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 5,057,275.20 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”)与平安银行股份有限公司上海分行签订《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。临汾海之沃为担保该协议项下的付款业务，期末用于抵押的库存商品余额为 2,492,121.35 元。

根据本公司之子公司柳州海腾汽车销售服务有限公司(以下简称“柳州海腾”)与东风雷诺汽车有限公司《经销商融资协议》，柳州海腾为担保该协议项下的付款义务，期末用于抵押的库存商品余额为 3,525,713.00 元。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
柳州海腾汽车销售服务有限公司	2016.10.31	4,509,200.00	45.00	现金出资	2016.10.31	取得被收购方控制权	10,904,844.75	-3,124,648.68

(2) 合并成本及商誉

项目	柳州海腾汽车销售服务有限公司
合并成本：	
现金	4,509,200.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	4,509,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,406,787.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	102,412.97

说明：因商誉金额较小，予以转入当期营业外支出，详见附注五、41。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	柳州海腾汽车销售服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	26,307,596.98	26,307,596.98
流动资产	19,720,442.68	19,720,442.68
非流动资产	6,587,154.30	6,587,154.30
其中：固定资产	1,631,540.08	1,631,540.08
在建工程	4,174,063.27	4,174,063.27
负债：	16,514,736.91	16,514,736.91
流动负债	16,514,736.91	16,514,736.91
其中：应付票据	10,710,860.00	10,710,860.00
净资产	9,792,860.07	9,792,860.07
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	9,792,860.07	9,792,860.07

说明：本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司（以下简称“海依捷”）与北京大成广和汽车技术开发有限公司签订股权转让协议，协议约定由本公司收购北京大成广和汽车技术开发有限公司持有的柳州海腾汽车销售服务有限公司45%股权，收购价为450.92万元。依据以2016年10月31日为基准日的评估报告，标的公司净资产的评估值确定为9,792,860.07元。自2016年10月31日起，海依捷已实质控制柳州海腾汽车销售服务有限公司。

2、其他原因导致合并范围变动

本年度新增合并范围内控股子公司之子公司隆瑞三优新能源汽车科技有限公司、北京巴士大成汽车贸易有限公司和北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限责任公司。

隆瑞三优新能源汽车科技有限公司（以下简称“隆瑞三优”）系本公司之子公司北京隆源工贸有限责任公司（以下简称“隆源工贸”）、北京华商三优新能源科技有限责任公司（以下简称“华商三优”）及协鑫瑞通智能充电科技有限公司（以下简称“协鑫瑞通”）共同投资设立，注册资本5000万元。截至2016年12月31日隆瑞三优实收资本为5000万元，其中隆源工贸以现金方式出资2000万元，持有40%的股权，华商三优以现金方式出资1750万元，持有35.00%的股权，协鑫瑞通以现金方式出资1250万元，持有25.00%的股权。

北京巴士大成汽车贸易有限公司系本公司之子公司海依捷、北京大成广和汽车技术开发有限公司共同投资成立，注册资本为1000万元。海依捷以现金方式出资550万元，持有55%的股权，北京大成广和汽车技术开发有限公司以现金方式出资450万元，持有45%的股权。

北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限责任公司系本公司之子公司海依捷、北京鹏龙行汽车贸易有限公司、北京燕盛隆汽车维修有限公司、北京统领盛世汽车贸易有限公司共同投资成立，注册资本4000万元。海依捷以现金方式出资1160万元，持有29%的股权，北京鹏龙行汽车贸易有限公司以现金方式出资1040万元，持有26%的股权，截至2016年12月31日，北京燕盛隆汽车维修有限公司及北京统领盛世汽车贸易有限公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京公交广告有限责任公司	北京市	北京市	灯箱广告	99.00	-	投资设立
北京巴士汽车租赁有限责任公司	北京市	北京市	汽车租赁	99.07	-	投资设立
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	北京市	北京市	废旧物资回收	100.00	-	同一控制下企业合并
北京北巴传媒投资有限公司	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00	-	投资设立
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	北京市	北京市	驾驶员培训	84.00	-	同一控制下企业合并

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京隆源工贸有限责任公司	北京市	北京市	汽车修理	100.00	-	同一控制下企业合并
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	96.93	-	同一控制下企业合并
北京世巴传媒有限公司	北京市	北京市	公交移动媒体广告	51.00	-	投资设立

①通过子公司北京巴士汽车租赁有限责任公司控制之子公司情况

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

②通过子公司北京隆源工贸有限责任公司控制之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京通源汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与服务	-	100.00	投资设立
北京隆通斯道格汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车维修	-	51.00	投资设立
隆瑞三优新能源汽车科技有限公司	北京市	北京市	电力供应	-	40.00	投资设立

③通过子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司控制之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	40.00	投资设立
北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	40.00	投资设立
北京海文捷汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	80.00	投资设立
北京海润嘉汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京欢驰经贸有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	40.00	投资设立
北京海之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京元之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
北京车丽屋汽车百货有限公司	北京市	北京市	汽车保养与配件销售	-	100.00	投资设立
北京吉之沃汽车服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
大同市雁之沃汽车服务有限公司	山西大同	山西大同	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
运城海之沃汽车服务有限公司	山西运城	山西运城	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
临汾海之沃汽车服务有限公司	山西临汾	山西临汾	汽车销售与维修	-	45.00	投资设立
北京海润大成汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	51.00	投资设立
北京巴士大成汽车贸易有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	55.00	投资设立
北京鹏龙海依捷汽车销售服务有限公司	北京市	北京市	汽车销售与维修	-	29.00	投资设立
柳州海腾汽车销售服务有限公司	广西柳州	广西柳州	汽车销售与维修	-	45.00	股权收购

说明：海依捷原子公司北京海逸美汽车服务有限公司本年度更名为北京车丽屋汽车百货有限公司。持有子公司主体半数及半数以下表决权但仍控制该主体并纳入合并报表原因系本公司之子公司北京隆源工贸有限责任公司、北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司出任该公司董事会多数成员并决定该公司的财务和经营政策。

(2) 重要的非全资子公司

本集团无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	162,893,356.19	132,131,753.59
非流动资产	520,305,628.48	545,783,269.64
资产合计	683,198,984.67	677,915,023.23
流动负债	215,404,957.73	179,110,149.77
非流动负债	3,129,430.00	-
负债合计	218,534,387.73	179,110,149.77
净资产	464,664,596.94	498,804,873.46
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	464,664,596.94	498,804,873.46
按持股比例计算的净资产份额	140,468,107.65	150,788,713.25
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	156,781,119.28	167,101,724.87
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项目	北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	92,775,142.39	91,064,560.12

净利润	-34,140,276.52	-101,609,491.21
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-34,140,276.52	-101,609,491.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、金融工具风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险

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

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

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

其他价格风险

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

价格等的变化。

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

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

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年-28.97%（上年：36.88%）的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	-	-	-	3,538.61
因权益证券投资价格下降	-	-	3,805.54	-

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

（3）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本集团的资产负债率为46.53%（2015年12月31日：45.15%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	--	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--	--
权益工具投资	124,387,380.00	--	--	124,387,380.00
持续以公允价值计量的资产总额	124,387,380.00	--	--	124,387,380.00

本年度，本集团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。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、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、长期应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

本公司最终控制方是：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司实收资本增减变化：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
5,125,422,728.00	3,400,000.00	-	5,128,822,728.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无重要的合营企业与联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京公交集团	采购解体车辆	521.94	459.68
北京八方达客运有限责任公司	采购解体车辆	96.35	312.35
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	旅游观光线媒体使用费	-	297.17

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京公交集团	加工修理	806.08	1,472.75
北京公交集团	汽车租赁	14.56	154.33
北京公交集团	驾驶员培训	180.26	479.67
北京八方达客运有限责任公司	汽车租赁	123.03	207.70
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	加工修理	46.67	1.52
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	汽车租赁	12.19	-

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2016.1.1	2016.12.31	1,216,756.76	1,295,500.00
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2011.3.1	2019.2.28	2,578,798.79	2,655,000.00
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2010.1.1	2017.12.31	2,162,162.16	2,400,000.00
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2016.3.1	2017.2.28	140,878.38	150,000.00
	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	土地及房屋	2016.1.1	2016.12.31	7,084,100.00	6,795,300.00
	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	2005.1.1	2025.1.1	1,033,660.67	1,113,945.00
北京公交集团	北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2014.5.1	2015.12.31	3,178,090.08	3,527,680.00
	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2008.1.1	2027.12.31	2,127,907.08	2,355,835.00
	北京巴士海依捷汽车服务有限公司	土地及房屋	2016.1.1	2016.12.31	2,725,991.89	2,760,287.00
	北京巴士海依捷汽车服务有限公司	土地及房屋	2016.8.1	2017.7.31	419,009.01	-
	北京海文捷汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2011.1.1	2020.12.31	964,864.86	1,020,000.00
	北京海之沃汽车服务有限公司	土地及房屋	2010.2.1	2020.1.31	1,403,153.15	1,527,503.00

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	北京海之沃汽车服务有限公司	土地及房屋	2010.1.1	2015.12.31	-	450,000.00
	北京巴士汽车租赁有限责任公司	土地及房屋	2016.8.1	2017.7.31	434,864.86	-
北京市公共交通房地产开发公司	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2014.6.1	2017.5.31	1,167,124.99	1,133,325.00
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2011.10.1	2019.9.30	2,015,714.31	2,040,000.00
北京公交广安商贸集团	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2012.7.1	2017.6.30	1,490,177.92	1,481,350.00
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	2012.1.1	2019.9.30	40,000.00	40,000.00
北京祥发汽车服务有限公司	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	2008.10.1	2018.9.30	345,833.33	350,000.00
合计					30,529,088.24	31,095,725.00

(3) 关联担保情况

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

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

[注 2]: 根据本公司之孙公司雷克萨斯与丰田汽车金融（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》，丰田金融为雷克萨斯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 4000 万元人民币，担保期限从 2010 年 10 月 8 日至经销商协议到期或终止后 5 年止。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	450.82	387.52

(5) 其他关联交易

经本公司 2007 年第一次临时股东大会审议并经中国证监会核准，本公司与北京公交集团进行资产重组并签署了《股权转让协议》、《车身使用协议》、《债权债务抵销协议》和《<车身使用协议>之补充协议》，本公司以持有北京八方达客运有限责任公司 100% 股权置换北京公交集团授予本公司的未来十年公交车身使用权，本公司应付北京公交集团的车身使用费余款 26,606.48 万元于 2008 至 2017 年十年末等额偿还，并按年初应付车身使用费余款的 7% 向北京公交集团支付资金占用费。期末本公司应付北京公交集团车身使用费及资金占用费余额合计为 5,693.79 万元，其中本期应付的资金占用费为 372.49 万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
长期应付款	北京公交集团	-	26,606,483.27
其他应付款	北京公交集团	30,331,390.93	32,193,844.76
一年内到期的非流动负债	北京公交集团	26,606,483.26	26,606,483.27
其他应付款	北京公交新风科技发展有限公司	4,364,137.62	4,364,137.62
预收账款	北京公交集团	801,030.00	2,644,835.00
预收账款	北京八方达客运有限责任公司	9,400.00	849,600.00
应付账款	北京公交集团	239,921.50	313,988.50
应付账款	北京北旅时代商务旅游投资有限公司	990,566.04	2,028,301.90

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有事项

案件内容	诉讼标的(万元)	诉讼状态
中连（北京）汽车有限公司偿还购车款	1,437.79	审理中

本公司之子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司于 2014 年-2015 年度与中连（北京）汽车有限公司（以下简称“中连公司”）、中油航控股有限公司（以下简称“中油航公司”）、中西电（北京）咨询有限公司（以下简称“中西电公司”）签定《汽车销售合同》，合同约定由中连公司购买本公司进口车 21 辆，车款共计 1,401.96 万元，中油航公司及中西电公司以其所持有的北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司、北京欢驰经贸有限公司和北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司的股份质押给海依捷，为中连公司提供担保。海依捷按合同约定将车辆交付中连公司，在合同约定的付款日期到期后，中连公司以种种理由拖欠购车款。2015 年度海依捷以买卖合同纠纷为案由，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求中连公司偿还购车款 1,401.96 万元，并支付违约滞纳金 35.83 万元，合计 1,437.79 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，案件尚在审理中。

(2) 担保形成的或有负债

①详见本附注十、5(3)[注2]。

②其他担保形成的或有担保责任见附注五、46[注2]。

(3) 截至2016年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017年3月16日，经本公司第六届董事会第十九次会议审议，本公司2017年度拟向全体股东每10股派发1.20元现金红利（含税），共计派发现金股利4,838.40万元；拟以资本公积转增股本，每10股转增10股。

2、截至2017年3月16日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

(1) 广告传媒分部，制作发布公交媒体广告；

(2) 汽车服务分部，销售、维修、租赁汽车及汽车驾驶培训。

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

①分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	抵销	合计
营业收入	481,365,317.37	3,026,455,898.29	-12,174,765.61	3,495,646,450.05
其中：对外交易收入	476,602,604.88	3,019,043,845.17	-	3,495,646,450.05
分部间交易收入	4,762,712.49	7,412,053.12	-12,174,765.61	-
其中：主营业务收入	3,613,506.43	7,284,806.29	-10,898,312.72	-
营业成本	109,815,350.41	2,677,641,476.51	-8,186,426.03	2,779,270,400.89
其中：主营业务成本	102,631,677.86	2,620,778,282.83	-8,186,426.03	2,715,223,534.66
营业费用	182,259,643.35	300,290,151.73	61,003,140.36	543,552,935.44
营业利润/(亏损)	189,290,323.61	48,524,270.05	-64,991,479.94	172,823,113.72
资产总额	2,520,389,793.12	1,792,861,732.43	-673,842,645.72	3,639,408,879.83

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债总额	922,286,242.00	1,091,203,373.53	-320,122,484.39	1,693,367,131.14
补充信息:				
1.资本性支出	18,439,756.53	221,082,921.69	-6,601,627.44	232,921,050.78
2.折旧和摊销费用	79,059,571.28	64,296,487.40	-	143,356,058.68
3.折旧和摊销以外的非现 金费用	-	-	-	-
4.资产减值损失	-1,274,670.11	2,328,573.40	-	1,053,903.29

上期或上期期末	广告传媒分部	汽车服务分部	抵销	合计
营业收入	510,840,421.26	2,514,862,514.66	-15,104,048.06	3,010,598,887.86
其中：对外交易收入	498,958,681.85	2,511,640,206.01	-	3,010,598,887.86
分部间交易收入	11,881,739.41	3,222,308.65	-15,104,048.06	-
其中：主营业务收入	11,881,739.41	3,192,308.65	-15,074,048.06	-
营业成本	120,140,841.30	2,126,626,312.90	-11,184,137.02	2,235,583,017.18
其中：主营业务成本	119,018,410.90	2,069,219,907.17	-11,184,137.02	2,177,054,181.05
营业费用	218,299,332.27	288,682,242.48	39,730,029.42	546,711,604.17
营业利润/(亏损)	172,400,247.69	99,553,959.28	-43,649,940.46	228,304,266.51
资产总额	2,565,277,601.78	1,332,566,534.06	-441,257,594.36	3,456,586,541.48
负债总额	966,193,749.48	725,142,329.73	-130,597,233.03	1,560,738,846.18
补充信息:				
1.资本性支出	10,785,833.07	51,592,794.86	-1,338,580.46	61,040,047.47
2.折旧和摊销费用	74,842,555.46	61,925,684.23	-	136,768,239.69
3.折旧和摊销以外的非现 金费用	-	-	-	-
4.资产减值损失	-101,141.77	2,957,420.22	-	2,856,278.45

②地区信息

由于本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③对主要客户的依赖程度

本集团的主要业务直接销售给终端客户，对客户的依赖程度较低。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,625,128.07	100.00	5,325,097.30	6.44	77,300,030.77
其中：账龄组合	82,625,128.07	100.00	5,325,097.30	6.44	77,300,030.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	82,625,128.07	100.00	5,325,097.30	--	77,300,030.77

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	97,247,652.56	100.00	5,622,743.82	5.78	91,624,908.74
其中：账龄组合	97,247,652.56	100.00	5,622,743.82	5.78	91,624,908.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	97,247,652.56	100.00	5,622,743.82	--	91,624,908.74

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	80,768,316.68	97.75	4,038,415.83	5.00	76,729,900.85
1至2年	360,089.75	0.44	72,017.95	20.00	288,071.80
2至3年	564,116.25	0.68	282,058.13	50.00	282,058.12
3年以上	932,605.39	1.13	932,605.39	100.00	-
合计	82,625,128.07	100.00	5,325,097.30	--	77,300,030.77

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	95,470,456.92	98.17	4,773,522.84	5.00	90,696,934.08
1至2年	602,639.48	0.62	120,527.90	20.00	482,111.58
2至3年	891,726.16	0.92	445,863.08	50.00	445,863.08
3年以上	282,830.00	0.29	282,830.00	100.00	-
合计	97,247,652.56	100.00	5,622,743.82	--	91,624,908.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 297,646.52 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 63,296,542.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,164,827.11 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	305,812,030.46	100.00	7,012.20	0.00	305,805,018.26
其中：账龄组合	35,743.96	0.01	7,012.20	19.62	28,731.76
关联方组合	305,776,286.50	99.99	-	-	305,776,286.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	305,812,030.46	100.00	7,012.20	--	305,805,018.26

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	118,097,224.01	100.00	33,091.94	0.03	118,064,132.07
其中：账龄组合	557,338.87	0.47	33,091.94	5.94	524,246.93
关联方组合	117,539,885.14	99.53	-	-	117,539,885.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	118,097,224.01	100.00	33,091.94	--	118,064,132.07

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	30,243.96	84.61	1,512.20	5.00	28,731.76
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上	5,500.00	15.39	5,500.00	100.00	-
合计	35,743.96	100.00	7,012.20	--	28,731.76

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	551,838.87	99.01	27,591.94	5.00	524,246.93
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-
3年以上	5,500.00	0.99	5,500.00	100.00	-
合计	557,338.87	100.00	33,091.94	--	524,246.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 26,079.74 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,500.00	542,743.87
其他往来款	305,806,530.46	117,554,480.14
合计	305,812,030.46	118,097,224.01

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	借款	166,671,286.50	1-3年; 3年以上	54.50	-
北京隆源工贸有限责任公司	借款	127,300,000.00	1年以内	41.63	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	借款	11,805,000.00	1年以内	3.86	-
生育保险返还	其他往来	30,243.96	1年以内	0.01	1,512.20
钢瓶押金	押金	5,500.00	3年以上	0.00	5,500.00
合计	--	305,812,030.46	--	100.00	7,012.20

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	357,871,988.35	4,151,827.02	353,720,161.33	314,812,188.35	4,151,827.02	310,660,361.33
对联营企业投资	239,313,625.96	-	239,313,625.96	177,528,580.99	-	177,528,580.99
合计	597,185,614.31	4,151,827.02	593,033,787.29	492,340,769.34	4,151,827.02	488,188,942.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
北京公交广告有限责任公司	39,617,747.22	-	-	39,617,747.22	-	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	39,225,901.58	-	-	39,225,901.58	-	4,151,827.02
北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	18,421,235.70	3,059,800.00	-	21,481,035.70	-	-
北京北巴传媒投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	84,016,127.36	-	-	84,016,127.36	-	-
北京隆源工贸有限责任公司	15,908,013.18	40,000,000.00	-	55,908,013.18	-	-
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	82,123,163.31	-	-	82,123,163.31	-	-
北京世巴传媒有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
合计	314,812,188.35	43,059,800.00	-	357,871,988.35	-	4,151,827.02

说明:

①本期本公司与子公司北京天交报废汽车回收处理有限责任公司（以下简称“天交”）另一股东北京兆源新兴再生物资回收有限公司（以下简称“北京兆源”）签订《股权转让协议》，约定由本公司受让北京兆源持有的天交 23.25% 股权，股权转让价款为 305.98 万元，股权转让后本公司持有天交 100.00% 股权。

②本期经公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于对北京隆源工贸有限责任公司增资的议案》，同意公司以自有资金对全资子公司北京隆源工贸有限责任公司增资人民币 4,000.00 万元，注册资本由 1,590.24 万元增至 5,590.24 万元，增资后仍持有北京隆源工贸有限责任公司 100% 的股权。

(2) 对联营企业投资

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,426,856.12	-	-	-14,971.44	-	-	-	-	-	10,411,884.68	-
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	167,101,724.87	-	-	-10,320,605.59	-	-	-	-	-	156,781,119.28	-
北京首钢城运控股股份有限公司	-	72,120,622.00	-	-	-	-	-	-	-	72,120,622.00	-
合计	177,528,580.99	72,120,622.00	-	-10,335,577.03	-	-	-	-	-	239,313,625.96	-

说明：详见附注五、9。

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,120,210.07	75,963,543.26	369,408,085.17	85,131,226.15
其他业务	3,899,930.00	-	3,047,797.08	-

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,991,479.94	43,649,940.46
权益法核算的长期股权投资收益	-10,335,577.03	-31,939,424.19
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	961,700.78	3,328,370.50
银行理财投资收益	21,231,370.31	6,814,835.62
合计	76,848,974.00	21,853,722.39

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,457,048.08	--
计入当期损益的政府补助	2,338,389.16	详见本附注五、40
银行理财产品收益	21,231,370.31	详见本附注五、39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,790.43	--
非经常性损益总额	25,501,597.98	--
减：非经常性损益的所得税影响数	6,375,399.52	--
非经常性损益净额	19,126,198.46	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	98,795.12	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,027,403.34	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.29	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.60	0.25	--

北京巴士传媒股份有限公司

2017年3月16日