

北京巴士传媒股份有限公司

600386

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	7
八、备查文件目录.....	10

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长蒙克勤先生、总经理马京明先生
主管会计工作负责人姓名	马京明先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	石春国先生

公司负责人董事长蒙克勤先生、总经理马京明先生、主管会计工作负责人马京明先生及会计机构负责人（会计主管人员）石春国先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	北京巴士传媒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北巴传媒
公司的法定英文名称	BEIJING BASHI MEDIA CO., LTD.
公司法定代表人	蒙克勤

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅世学	王婕
联系地址	北京市海淀区紫竹院路 32 号	北京市海淀区紫竹院路 32 号
电话	010-68477383	010-68477383
传真	010-68731430	010-68731430
电子信箱	BJBASHI@BTAMAIL.NET.CN	BJBASHI@BTAMAIL.NET.CN

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区紫竹院路 32 号
注册地址的邮政编码	100048
办公地址	北京市海淀区紫竹院路 32 号
办公地址的邮政编码	100048
公司国际互联网网址	WWW.NEWJBUS.COM
电子信箱	BJBASHI@BTAMAIL.NET.CN

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://WWW.SSE.COM.CN
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区紫竹院路 32 号北京巴士传媒股份有限公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北巴传媒	600386	北京巴士

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,801,724,361.46	1,650,626,749.59	9.15
所有者权益(或股东权益)	1,058,744,888.01	994,083,577.39	6.50
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.6259	2.4655	6.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	78,888,537.25	72,226,825.42	9.22
利润总额	79,813,921.45	75,992,053.10	5.03
归属于上市公司股东的净利润	64,661,310.62	63,758,126.26	1.42
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	63,766,625.57	59,906,236.01	6.44
基本每股收益(元)	0.160	0.158	1.27
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.158	0.149	6.04
加权平均净资产收益率(%)	6.30	7.02	减少0.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额	120,725,886.01	140,586,652.56	-14.13
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.2994	0.3487	-14.13

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	925,495.59	固定资产处置损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111.39	
所得税影响额	-21,345.43	
少数股东权益影响额(税后)	-9,353.72	
合计	894,685.05	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,969 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京公共交通控股(集团)有限公司	国有法人	55	221,760,000	0	0	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	2.04	8,233,100	132,439	0	未知
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	1.91	7,681,808	3,190,177	0	未知
全国社保基金—零八组合	其他	1.19	4,805,576	4,805,576	0	未知
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	1.18	4,767,753	4,767,753	0	未知
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金	其他	0.98	3,941,374	3,941,374	0	未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	0.93	3,747,976	-6,125,272	0	未知
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	0.93	3,738,809	-2,195,421	0	未知
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.8	3,234,147	-1,826,914	0	未知
国投信托有限公司—国投光华精选证券投资基金信托	其他	0.78	3,147,799	-2,958,900	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京公共交通控股(集团)有限公司	221,760,000		人民币普通股			
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	8,233,100		人民币普通股			
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	7,681,808		人民币普通股			
全国社保基金—零八组合	4,805,576		人民币普通股			
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	4,767,753		人民币普通股			
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金	3,941,374		人民币普通股			
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	3,747,976		人民币普通股			
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	3,738,809		人民币普通股			
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	3,234,147		人民币普通股			
国投信托有限公司—国投光华精选证券投资基金信托	3,147,799		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,公司第一大股东北京公共交通控股(集团)有限公司与其他流通股股东不存在关联关系。上述无限售条件股东中,中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金和中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金同属于中银基金管理有限公司。中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金和中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属于景顺长城基金管理公司。未知其他股东是否有关联关系。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于工作变动，直军先生辞去公司董事长、董事职务，选举蒙克勤先生担任公司董事长，增补马京明先生为公司第四届董事会董事。蒙克勤先生不再担任公司总经理，马京明先生担任公司总经理。公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于直军先生辞去第四届董事会董事长及董事职务的议案》、《关于选举蒙克勤先生为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于增补马京明先生为公司第四届董事会董事的议案》和《关于更换北京巴士传媒股份有限公司总经理的议案》。公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于增补马京明先生为公司第四届董事会董事的议案》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年是公司历经多次重大重组和调整后的关键时期，也是实施广告业务整合方案的初始之期。上半年公司按照年初整体工作部署，认真分析市场形势，努力推进各项工作落实，取得较好的经营业绩。2010 年上半年，公司实现营业收入 77,854.40 万元，营业利润 7,888.85 万元，归属母公司的净利润为 6,466.13 万元。

公交广告业务在公司整体经营中具有生命线的作用，也是构成公司业绩的主要来源。年初公司成立了北巴传媒广告分公司，实现了公司对公交车身媒体的统一经营、统一管理。公司通过加大与各合作方的协调沟通，基本完成了新旧模式下的广告业务衔接；保证各方严格执行相关合同的约定，基本上达到了预期目标，广告业务整合成果已初步显现，为广告业务的健康发展创建了平台。

汽车服务业务是公司主营业务的重要组成部分，它是形成经营收入和利润的一个重要渠道。今年国内汽车市场受日系车召回事件等影响，公司日系车辆的销售有所下滑。公司在充分分析、市场调研的基础上，本着坚持发展、合理布局、稳步推进的原则，新增设立了北京海之沃汽车服务有限公司，并分别对海依捷公司和公交驾校追加了投资；逐步通过对汽车产业布局进行有效的调整，解决新店多、底子薄、经营车系单一的问题，从而形成完整的汽车服务产业链条，推动各项业务的稳步发展。

为了更好的探索新的发展渠道，上半年公司成立了北巴传媒投资有限公司，开发投资与文化传媒、汽车服务相关的优质项目，通过提高投资经营的质量和效益，增强公司抵御风险的能力，形成新的经济增长点，实现公司多元化的发展。目前该公司正在积极筹划运作。

下一步，公司在全力推动各项业务的同时，将正视目前的市场风险和政策风险，积极面对机遇与挑战，在广告业方面，结合市场变化，完善整合方案，提升公交媒体价值；在汽车服务业方面，优化产业结构，加强管控力度，降低经营风险；在投资公司方面，积极开展调研，拓展营销渠道，提升核心竞争力，从而保证公司健康、高效、持续的发展。

1、公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况及原因：

(1) 资产负债表项目

单位：万元 币种：人民币

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例%
应收账款	15,016.44	10,436.15	4,580.29	43.89
预付款项	9,353.46	4,905.69	4,447.77	90.67
存货	11,268.34	7,587.52	3,680.82	48.51
应付账款	4,946.81	2,106.74	2,840.07	134.81

上述项目中应收账款的增加是由于本期部分广告业务收入尚未结算所致；预付款项、存货和应付账款的增加主要由于本期新开业汽车 4S 店，新增预付购买商品车款、新增库存商品车及新增应付购车款所致。

(2) 利润表项目

单位：万元 币种：人民币

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动金额	变动比例%
销售费用	3,418.68	2,002.22	1,416.46	70.74
财务费用	888.91	1,897.89	-1,008.98	-53.16

上述项目中销售费用的增加主要由于公司上年度和本期新开业汽车 4S 店所致；财务费用的减少主要是由于旅游业务重组导致银行贷款减少所致。

(3) 现金流量表项目

单位：万元 币种：人民币

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,072.59	14,058.67	-1,986.08	-14.13
投资活动产生的现金流量净额	-2,220.51	707.31	-2,927.82	-413.94
筹资活动产生的现金流量净额	-708.28	-8,649.42	7,941.14	-91.81
现金及现金等价物净增加额	9,143.80	6,116.56	3,027.24	49.49

上述项目大幅变化主要由于上年度转让旅游业务，合并范围发生变化所致。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 北京公交广告有限责任公司，控股子公司，控股比例 99%，主营公共交通媒体广告，注册资本 4000 万元，总资产 24,293.45 万元，净利润 1,292.62 万元。

(2) 北京隆源工贸有限公司，全资子公司，主营汽车销售与修理，注册资本 8590.24 万元，总资产 39,610.07 万元，净利润 76.96 万元。（含隆源工贸公司之控股子公司海依捷公司和天交公司的合并报表数据）

(3) 北京市公交汽车驾驶学校有限公司，控股子公司，控股比例 84%，主营汽车驾驶员培训，注册资本 6326.19 万元。总资产 15,018.81 万元，净利润 731.13 万元。

(4) 北京巴士汽车租赁有限责任公司，控股子公司，控股比例 99.07%，主营汽车租赁，注册资本 4280 万元。总资产 6,420.74 万元，净利润 47.76 万元。

(5) 北京北巴传媒投资有限公司，全资子公司，主营投资与资产管理，注册资本 1000 万元，总资产 998.66 万元，净利润-1.34 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
公交媒体业务	165,737,044.10	52,190,634.11	68.51	-11.3	-8.89	减少 0.83 个百分点
汽车销售及服务业务	596,893,385.14	520,650,506.89	12.77	70.34	73.67	减少 1.67 个百分点

(1) 年初公司实施了广告媒体整合工作，由于新旧经营模式的转换，车身媒体广告业务在上半年处于过渡磨合期，目前已基本上达到预期目标。

(2) 公司在本报告期设立了海之沃汽车 4S 店，4S 店的新增致收入和成本有较大增长，另由于 4S 店业务拓展周期的存在，致汽车服务业务的整体盈利能力稍有下降。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

经 2009 年 12 月 23 日公司第四届董事会第十次会议审议通过，本公司以现金人民币 1000 万元投资设立了全资子公司北京北巴传媒投资有限公司，股权比例 100%。该公司已于 2010 年 3 月 31 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，领取注册号为 110108012735746 的《企业法人营业执照》，注册资本 1000 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，公司逐步健全了公司及下属子公司的法人治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主的决策与经营管理体系。

本报告期内，公司按照中国证监会等监管机构的有关要求对现有的内控制度进行了认真梳理，结合公司重组后业务特点，审议通过了《对外投资管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》和《对外担保管理制度》。通过修订完善公司内部控制制度，从而强化企业风险管理，提升公司治理水平，规范公司运作。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

本公司于 2010 年 6 月 29 日收到上海加冷松芝汽车空调股份有限公司转来的中国证券监督管理委员会《关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2010]829 号文件，该公司首次公开发行股票申请已被核准。本公司持有上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 540 万股，占该公司发行前总股本的 3%。上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股股票于 2010 年 7 月 20 日在深圳证券交易所上市。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京公共交通控股(集团)有限公司	母公司	其它流出	土地及房屋租赁	市场价格	6,251,430.14	64.32	转账
北京公共交通控股(集团)有限公司	母公司	其它流出	支付资金占用费(车身使用权)	参照金融机构同期贷款利率	7,449,815.34	77.21	转账
北京公交广安商贸集团	母公司的全资子公司	其它流出	土地及房屋租赁	市场价格	580,000.00	5.97	转账
北京公交四达枢纽站投资有	母公司的控股子公司	其它流出	土地及房屋租赁	市场价格	300,000.00	3.09	转账

限公司							
北京祥发汽车服务有限公司	其他	其它流出	土地及房屋租赁	市场价格	175,000.00	1.80	转账
北京鸿运达物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	土地及房屋租赁	市场价格	150,000.00	1.54	转账
合计				/	14,906,245.48		/

由于公司的行业特点，上述日常关联交易是必要的，持续的，交易行为是在公平原则下合理进行，有利于公司的发展，没有损害本公司及股东的利益，不影响上市公司的独立性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京公共交通控股(集团)有限公司	母公司			8,695,922.82	266,148,568.86
北京公交巴士旅游客运有限公司	母公司的控股子公司			-2,967,044.09	0.00
北京公交新风科技服务公司	母公司的控股子公司			0.00	4,364,137.62
北京市长途汽车有限公司	母公司的控股子公司			0.00	2,000,000.00
北京八方达客运有限责任公司	母公司的全资子公司			34,100.00	262,100.00
北京祥发汽车服务有限公司	其他			-87,500.01	0.00
北京天翔国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司			0.00	10,000.00
合计				5,675,478.72	272,784,806.48
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			

3、其他重大关联交易

2007年9月27日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于北京巴士股份有限公司与北京公共交通控股(集团)有限公司进行重大资产重组暨关联交易的议案》，并报经中国证监会核准，本公司于2008年1月2日召开了公司2007年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，确定资产交割日为2008年1月3日。本公司与北京公交集团签署了《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》等协议，双方约定本公司应付北京公交集团的车身使用费首付款与北京公交集团应付本公司的八方达100%股权转让款相互抵消，本公司未来十年还应每年向北京公交集团等额支付2,607.21万元车身使用费，同时约定以年初未付余款按7%的利率水平向北京公交集团支付资金占用费。本报告期，上述事项均按照协议约定正常履行。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计(B)	3,000
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	3,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.65

2010 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第十二次会议决议审议通过了关于公司控股子公司对其子公司进行担保的事项。截止本报告期末，本公司之控股子公司对其子公司担保余额为 3000 万元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、根据本公司 2010 年 6 月 2 日第四届董事会第十四次会议决议，本公司拟对子公司公交驾校增资。增资前本公司占公交驾校的注册资本 84%，北京亿发工贸发展总公司占公交驾校注册资本的 16%，本次增资的方式为双方股东同比例现金增资，其中本公司以自筹资金增资 2,888 万元人民币，北京亿发工贸发展总公司以自有资金增资 550 万元。在本次增资后公交驾校的注册资本将增至 9,764.19 万元。本次增资的主要用途为进行校区硬件设施的改造更新，保证驾校培训能力的稳步提高和经营工作的长远发展。目前相关工作正在进行。

2、根据本公司 2010 年 6 月 2 日第四届董事会第十四次会议决议，本公司之全资子公司北京隆源工贸有限责任公司拟对其子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司(原名“北京公交海依捷汽车服务有限责任公司”，以下简称“海依捷公司”)增资。本次增资的方式为北京隆源工贸有限责任公司以自筹资金对海依捷公司增资 8,000 万元人民币。本次增资为单方增资，已经外方股东同意并确认。增资后海依捷公司的注册资本将增至 1 亿元人民币。目前相关工作正在进行。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2010-001：北巴传媒四届十一次董事会决议公告	中国证券报 B08、上海证券报 B9	2010 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
临 2010-002：北巴传媒四届十二次董事会决议公告	中国证券报 D068、上海证券报 B16	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-003：北巴传媒四届八次监事会决议公告	中国证券报 D068、上海证券报 B16	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-004：北巴传媒关于继续履行相关涉及日常关联交易事项的公告	中国证券报 D068、上海证券报 B16	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-005：北巴传媒之控股子公司对其子公司进行担保的公告	中国证券报 D068、上海证券报 B16	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-006：北巴传媒四届十三次董事会决议公告	中国证券报 D012、上海证券报 B88	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2010-007：北巴传媒四届十四次董事会暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 B008、上海证券报 B9	2010 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn

临 2010-008：北巴传媒 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B009、 上海证券报 B17	2010 年 6 月 24 日	www. sse. com. cn
临 2010-009：北巴传媒关于参股公司加冷松芝首发获准通过的公告	中国证券报 B025、 上海证券报 B33	2010 年 6 月 30 日	www. sse. com. cn

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告原文。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：蒙克勤
北京巴士传媒股份有限公司
2010 年 8 月 5 日

资产负债表

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	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	571,712,428.09	327,305,470.83	477,316,721.75	224,602,839.47
交易性金融资产					
应收票据	五、2			28,000,000.00	
应收账款	五、3	150,164,354.20	77,337,429.97	104,361,465.57	59,542,437.50
预付款项	五、5	93,534,600.75		49,056,886.65	830,000.00
应收利息					
应收股利			3,093,477.77		3,093,477.77
其他应收款	五、4	10,052,446.60	119,117,710.04	9,545,464.38	120,180,776.22
存货	五、6	112,683,423.77		75,875,181.75	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	544,960.28		781,472.74	
流动资产合计		938,692,213.69	526,854,088.61	744,937,192.84	408,249,530.96
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	52,309,196.06	277,455,158.38	52,309,196.06	267,455,158.38
投资性房地产					
固定资产	五、9	295,804,901.65	5,713,581.37	307,931,227.07	5,161,909.35
在建工程		3,571,964.70			
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、10	499,169,658.81	490,538,450.00	532,776,422.71	523,258,520.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	7,314,122.27		8,195,964.98	
递延所得税资产	五、12	4,862,304.28		4,476,745.93	
其他非流动资产					
非流动资产合计		863,032,147.77	773,707,189.75	905,689,556.75	795,875,587.73
资产总计		1,801,724,361.46	1,300,561,278.36	1,650,626,749.59	1,204,125,118.69

资产负债表（续）

项 目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、15	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、16	23,718,300.00			
应付账款	五、17	49,468,149.94	10,604,757.00	21,067,361.62	10,604,757.00
预收款项	五、18	89,234,943.95	16,336,847.75	75,660,452.15	
应付职工薪酬	五、19	468,876.37	104,531.87	799,607.14	188,865.30
应交税费	五、20	-1,208,057.93	2,823,060.64	-90,361.58	1,034,330.47
应付利息		44,768.99		30,731.28	
应付股利		36,566.39		62,366.39	25,800.00
其他应付款	五、21	152,604,566.03	68,783,417.82	128,651,960.53	37,993,765.35
一年内到期的非流动负债	五、22	32,976,606.47	26,606,483.27	40,877,971.67	26,606,483.27
其他流动负债					
流动负债合计		397,344,720.21	175,259,098.35	317,060,089.20	126,454,001.39
非流动负债：					
长期借款	五、23	2,347,911.00		1,400,004.00	
应付债券					
长期应付款	五、24	186,245,382.88	186,245,382.88	186,245,382.88	186,245,382.88
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、25	83,998,177.61		83,998,177.61	
非流动负债合计		272,591,471.49	186,245,382.88	271,643,564.49	186,245,382.88
负债合计		669,936,191.70	361,504,481.23	588,703,653.69	312,699,384.27
股东权益：					
股本	五、26	403,200,000.00	403,200,000.00	403,200,000.00	403,200,000.00
资本公积	五、27	649,636,778.14	643,349,533.11	649,636,778.14	643,349,533.11
减：库存股					
盈余公积	五、28	94,919,546.96	94,919,546.96	94,919,546.96	94,919,546.96
未分配利润	五、29	-89,011,437.09	-202,412,282.94	-153,672,747.71	-250,043,345.65
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,058,744,888.01	939,056,797.13	994,083,577.39	891,425,734.42
少数股东权益		73,043,281.75		67,839,518.51	
股东权益合计		1,131,788,169.76	939,056,797.13	1,061,923,095.90	891,425,734.42
负债和股东权益总计		1,801,724,361.46	1,300,561,278.36	1,650,626,749.59	1,204,125,118.69

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

公司会计机构负责人：石春国

利 润 表

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	2010年1-6月		2009年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、30	778,543,974.27	115,320,709.06	677,098,030.59	205,743,822.85
减：营业成本	五、30	580,804,343.26	35,027,969.92	490,423,116.68	117,184,768.63
营业税金及附加	五、31	16,558,322.01	9,343,173.32	17,944,079.07	9,426,110.40
销售费用		34,186,806.38	5,295,064.04	20,022,166.75	
管理费用		57,279,150.26	15,352,243.94	54,687,999.70	20,380,235.52
财务费用	五、32	8,889,105.61	5,380,378.33	18,978,878.12	17,366,256.00
资产减值损失	五、33	2,391,381.99	849,148.60	4,342,464.82	1,962,443.34
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、34	453,672.49	3,591,291.69	1,527,499.97	62,072,158.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-52,500.03	-52,500.03
二、营业利润(损失以“-”号填列)		78,888,537.25	47,664,022.60	72,226,825.42	101,496,167.51
加：营业外收入	五、35	1,093,435.01		3,789,468.96	2,017,028.90
减：营业外支出	五、36	168,050.81	32,959.89	24,241.28	1,881.60
其中：非流动资产处置损失		150,654.74	32,959.89	13,722.70	1,881.60
三、利润总额(损失以“-”号填列)		79,813,921.45	47,631,062.71	75,992,053.10	103,511,314.81
减：所得税费用	五、37	9,659,005.77		9,730,999.92	
四、净利润(损失以“-”号填列)		70,154,915.68	47,631,062.71	66,261,053.18	103,511,314.81
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		64,661,310.62	47,631,062.71	63,758,126.26	103,511,314.81
少数股东损益		5,493,605.06		2,502,926.92	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、38	0.160	0.118	0.158	0.257
(二) 稀释每股收益					
六、其他综合收益	五、39				
七、综合收益总额		70,154,915.68	47,631,062.71	66,261,053.18	103,511,314.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,661,310.62	47,631,062.71	63,758,126.26	103,511,314.81
归属于少数股东的综合收益总额		5,493,605.06		2,502,926.92	

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

公司会计机构负责人：石春国

现金流量表

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	2010年1-6月		2009年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		854,765,030.76	156,693,676.12	647,281,881.27	151,580,057.94
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	25,000,000.00	25,000,000.00	6,716,153.36	394,024.73
经营活动现金流入小计		879,765,030.76	181,693,676.12	653,998,034.63	151,974,082.67
购买商品、接受劳务支付的现金		617,724,148.99	815,964.77	325,541,463.90	19,985,168.68
支付给职工以及为职工支付的现金		74,313,582.93	10,012,342.95	91,916,732.88	43,593,555.12
支付的各项税费		30,692,405.27	7,222,856.62	38,571,706.18	9,988,988.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	36,309,007.56	12,924,338.29	57,381,479.11	8,457,460.58
经营活动现金流出小计		759,039,144.75	30,975,502.63	513,411,382.07	82,025,173.35
经营活动产生的现金流量净额		120,725,886.01	150,718,173.49	140,586,652.56	69,948,909.32
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				500,000.00	
取得投资收益收到的现金		453,672.49	3,591,291.69	1,580,000.00	23,348,381.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,031,813.13		2,995,861.89	23,897.11
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、40	1,513,209.61	1,058,236.18	16,241,027.79	42,153,880.10
投资活动现金流入小计		2,998,695.23	4,649,527.87	21,316,889.68	65,526,159.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,203,821.91	1,043,250.00	14,243,761.25	4,004,627.13
投资支付的现金			10,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、40		40,600,000.00		
投资活动现金流出小计		25,203,821.91	51,643,250.00	14,243,761.25	4,004,627.13
投资活动产生的现金流量净额		-22,205,126.68	-46,993,722.13	7,073,128.43	61,521,531.87
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		4,500,000.00		4,500,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,500,000.00		4,500,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	275,000,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40				
筹资活动现金流入小计		54,500,000.00	50,000,000.00	279,500,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,239,585.00	50,000,000.00	352,755,672.80	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,889,223.66	1,016,025.00	12,687,674.68	11,373,949.50
其中: 子公司支付少数股东的现金股利		4,789,841.82		584,919.59	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	3,453,989.33	5,795.00	550,848.00	5,748.91
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		61,582,797.99	51,021,820.00	365,994,195.48	351,379,698.41
筹资活动产生的现金流量净额		-7,082,797.99	-1,021,820.00	-86,494,195.48	-81,379,698.41
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		91,437,961.34	102,702,631.36	61,165,585.51	50,090,742.78
加: 期初现金及现金等价物余额		474,556,721.75	224,602,839.47	441,990,285.83	252,337,172.49
六、期末现金及现金等价物余额		565,994,683.09	327,305,470.83	503,155,871.34	302,427,915.27

公司法定代表人: 蒙克勤

主管会计工作的公司负责人: 马京明

公司会计机构负责人: 石春国

合并股东权益变动表

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	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	649,636,778.14			94,919,546.96	-153,672,747.71		67,839,518.51	1,061,923,095.90
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	649,636,778.14			94,919,546.96	-153,672,747.71		67,839,518.51	1,061,923,095.90
三、本年增减变动金额						64,661,310.62		5,203,763.24	69,865,073.86
（一）净利润						64,661,310.62		5,493,605.06	70,154,915.68
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						64,661,310.62		5,493,605.06	70,154,915.68
（三）股东投入和减少资本								4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入资本								4,500,000.00	4,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								4,789,841.82	4,789,841.82
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								4,789,841.82	4,789,841.82
3. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	403,200,000.00	649,636,778.14			94,919,546.96	-89,011,437.09		73,043,281.75	1,131,788,169.76

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

会计机构负责人：石春国

合并股东权益变动表

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	649,636,778.14			94,919,546.96	-271,453,780.84		37,488,995.29	913,791,539.55
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	649,636,778.14			94,919,546.96	-271,453,780.84		37,488,995.29	913,791,539.55
三、本年增减变动金额						63,758,126.26		27,454,873.29	91,212,999.55
(一) 净利润						63,758,126.26		2,502,926.92	66,261,053.18
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						63,758,126.26		2,502,926.92	66,261,053.18
(三) 股东投入和减少资本								26,134,507.70	26,134,507.70
1. 股东投入资本								4,500,000.00	4,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								21,634,507.70	21,634,507.70
(四) 利润分配								-1,182,561.33	-1,182,561.33
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-1,182,561.33	-1,182,561.33
3. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	403,200,000.00	649,636,778.14			94,919,546.96	-207,695,654.58		64,943,868.58	1,005,004,539.10

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

会计机构负责人：石春国

母公司股东权益变动表

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	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			94,919,546.96	-250,043,345.65	891,425,734.42
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			94,919,546.96	-250,043,345.65	891,425,734.42
三、本年增减变动金额						47,631,062.71	47,631,062.71
(一) 净利润						47,631,062.71	47,631,062.71
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						47,631,062.71	47,631,062.71
(三) 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							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11			94,919,546.96	-202,412,282.94	939,056,797.13

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

会计机构负责人：石春国

母公司股东权益变动表

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	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			94,919,546.96	-395,147,461.73	746,321,618.34
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			94,919,546.96	-395,147,461.73	746,321,618.34
三、本年增减变动金额						103,511,314.81	103,511,314.81
(一) 净利润						103,511,314.81	103,511,314.81
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						103,511,314.81	103,511,314.81
(三) 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							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	403,200,000.00	643,349,533.11			94,919,546.96	-291,636,146.92	849,832,933.15

公司法定代表人：蒙克勤

主管会计工作的公司负责人：马京明

会计机构负责人：石春国

财务报表附注

一、公司基本情况

北京巴士传媒股份有限公司（原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，以下简称“北京公交集团”）、北京城建集团有限责任公司、北京城市开发集团有限责任公司、北京北辰实业集团公司、北京华讯集团作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 6 月 18 日在北京市工商行政管理局注册登记，领取注册号为 1100001045426 的《企业法人营业执照》，注册资本 17200 万元。

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

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 3 日，本公司将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，重组后公司的主营业务已经从城市公交客运业务转型为公交广告业务和汽车服务业务。

经本公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议，本公司将中文全称“北京巴士股份有限公司”变更为“北京巴士传媒股份有限公司”，并于 2008 年 4 月 22 日在北京市工商行政管理局进行变更登记，换取了注册号为 110000000454267 的《企业法人营业执照》。

本公司主要经营范围：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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、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 2010 年 6 月 30 日的

财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并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，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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后的金额计量；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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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。

本年度合并范围的变化详见附注四。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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。

9、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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（附注二、10）。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行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作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司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。

（5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时

的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。

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，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。

本公司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，原直接计入资本公积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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，不再转回。

（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）。

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

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客户应收账款和期末余额达到 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客户其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 500 万元和 100 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 3 年以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

（3）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

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账龄和应收款项的性质划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内及特定性质款项（注）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

注：特定性质款项包括本公司支付的 4S 店经销商协议和融资协议的履约保证金和押金。

对于纳入合并财务报表范围公司的应收款项，进行逐笔分析，对于明显具有偿还能力的
 不计提坏账准备。

（4）本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的
 账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品和库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品、
 发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存
 货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价
 准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

（1）初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本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；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-35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	5-8年	3	12.13-19.40

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二、25。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，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，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（6）大修理费用

本公司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。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、无形资产

本公司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。

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

本公司期末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本附注二、25。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应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。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

20、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

21、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当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，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。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁、融资租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定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。

持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项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固定资产的确认条件，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。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

27、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

(1) 公交广告业务；

(2) 汽车服务业务。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否

三、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	4、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	持股比例%		表决权 比例%	是否合 并报表
						直接持股	间接持股		
北京公 交广告 有限责 任公司	控股子 公司	北京市	广告	4000 万元	经营和代理国 内和外商来华 广告，摄影， 图片制作。	99	-	99	是
北京巴 士汽车 租赁有 限责任 公司	控股子 公司	北京市	租赁	4280 万元	汽车租赁；技 术开发、技术 培训；设计、 制作广告；销 售机械电器设 备。	99.07	-	99.07	是

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2009年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

北京北巴传媒投资有限公司	全资子公司	北京市	投资	1000万元	投资与资产管理;代理、发布广告;经济信息咨询;会议服务;承办展览活动;组织文化艺术交流活动(不含演出);技术服务、技术咨询。	100.00	-	100.00	是
--------------	-------	-----	----	--------	--	--------	---	--------	---

续:

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京公交广告有限责任公司	39,617,767.75	-	1,309,159.45	-	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	39,225,901.58	-	301,887.41	66,643.47	-
北京北巴传媒投资有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例% 直接持股	间接持股	表决权比例%	是否合并报表
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	控股子公司	北京市	培训	6326.19万元	驾驶员培训;中餐服务;销售饮料;车辆照相服务;自有房屋出租。	84	-	84	是
北京隆源工贸有限公司	全资子公司	北京市	汽车修理	8590.24万元	汽车修理;汽车装饰;销售汽车配件、五金交电、百货、汽车(不含小轿车);仓储服务。	100	-	100	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	55,136,127.36	-	14,065,648.97	-	-

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司

北京隆源工贸有 85,908,013.18 - -
 限责任公司

2、合并范围发生变更的说明

根据本公司 2009 年 12 月 23 日第四届董事会第十次会议决议，本公司本期投资 1000 万元设立北京北巴传媒投资有限公司，本公司持股比例为 100%。北京北巴传媒投资有限公司于 2010 年 3 月 31 日已取得了北京市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

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
现金：	--	--	328,471.96	--	--	156,801.09
银行存款：	--	--	560,812,749.28	--	--	473,613,498.13
其他货币资金：	--	--	10,571,206.85	--	--	3,546,422.53
合计			571,712,428.09			477,316,721.75

说明：截至 2010 年 6 月 30 日，其他货币资金中的保证金存款 5,717,745.00 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	-	28,000,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无已经贴现但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	157,323,706.02	93.16	7,657,731.40	109,719,267.22	90.92	5,458,518.85
1 至 2 年	699,457.03	0.41	139,891.41	127,714.18	0.11	26,996.98
2 至 3 年	17,938.97	0.01	79,125.01	-	-	-
3 年以上	10,831,974.01	6.42	10,831,974.01	10,831,974.01	8.97	10,831,974.01
合计	168,873,076.03	100.00	18,708,721.83	120,678,955.41	100.00	16,317,489.84

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	133,109,492.55	78.82	12,830,474.63	9.64	102,698,101.53	85.10	11,309,905.08	11.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,331,974.01	2.57	4,331,974.01	100.00	4,331,974.01	3.59	4,331,974.01	100.00
其他不重大应收账款	31,431,609.47	18.61	1,546,273.19	4.92	13,648,879.87	11.31	675,610.75	4.95
合计	168,873,076.03	100.00	18,708,721.83	11.08	120,678,955.41	100.00	16,317,489.84	13.52

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
海南白马广告媒体投资有限公司	66,119,659.88	3,305,983.00	5.00	单独测试未发生减值
上海宽容广告有限公司	54,000,000.00	2,700,000.00	5.00	单独测试未发生减值
北京流动魅力广告有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	长期无法收回
天津顶津食品有限公司	6,489,832.67	324,491.63	5.00	单独测试未发生减值
合计	133,109,492.55	12,830,474.63		

说明：本公司单项金额重大的应收账款单独测试后未发生减值，故按照应收账款的账龄计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	4,331,974.01	2.57	4,331,974.01	4,331,974.01	3.59	4,331,974.01

(5) 截至2010年6月30日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
海南白马广告媒体投资有限公司	非关联方	66,119,659.88	1年以下	39.15
上海宽容广告有限公司	非关联方	54,000,000.00	1年以下	31.98
北京流动魅力广告有限公司	非关联方	6,500,000.00	3年以上	3.85
天津顶津食品有限公司	非关联方	6,489,832.67	1年以下	3.84
北京市龙帆广告有限责任公司	非关联方	3,877,460.81	1年以下	2.30
合计	--	136,986,953.36	--	--

(7) 截至2010年6月30日，应收账款中不存在应收关联方款项的情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,905,855.32	17.42	471,194.86	7,410,456.19	70.97	370,779.91
1至2年	8,628,745.34	78.85	105,959.20	2,385,769.73	22.85	200,359.33
2至3年	-	-	-	232,300.00	2.22	11,672.30
3年以上	408,358.37	3.73	313,358.37	413,358.37	3.96	313,608.37
合计	10,942,959.03	100.00	890,512.43	10,441,884.29	100.00	896,419.91

(2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其	7,700,000.00	70.36	385,000.00	5.00	7,700,000.00	73.74	385,000.00	5.00

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

他应收款									
单项金额									
不重大但									
按信用风									
险特征组									
合后该组	408,358.37	3.73	313,358.37	76.74	413,358.37	3.96	313,608.37	75.87	
合的风险									
较大的其									
他应收款									
其他不重									
大其他应	2,834,600.66	25.90	192,154.06	6.78	2,328,525.92	22.30	197,811.54	8.50	
收款									
合计	10,942,959.03	100.00	890,512.43	8.14	10,441,884.29	100.00	896,419.91	8.58	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
丰田汽车金融（中国）有限公司	6,000,000.00	300,000.00	5.00	单独测试未发生减值
广汽本田汽车有限公司	1,700,000.00	85,000.00	5.00	单独测试未发生减值
合计	7,700,000.00	385,000.00	--	--

说明：本公司单项金额重大的其他应收款单独测试后未发生减值，故按照其他应收款的账龄计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	408,358.37	3.73	313,358.37	413,358.37	3.96	313,608.37

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
丰田汽车金融（中国）有限公司	非关联方	6,000,000.00	1至2年	54.83
广汽本田汽车有限公司	非关联方	1,700,000.00	1至2年	16.45
海南白马广告媒体投资有限公司	非关联方	551,916.67	1至2年	5.04
西京美食城	非关联方	300,000.00	3年以上	2.74

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京申银汽车服务有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.74
合计		8,851,916.67		81.80

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	93,534,600.75	100.00	49,056,886.65	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	非关联方	28,004,460.00	1年以内	预付购车款
丰田汽车中国投资有限公司	非关联方	14,382,485.80	1年以内	预付购车款
长安福特马自达汽车有限公司销售分公司	非关联方	9,877,577.00	1年以内	预付购车款
一汽丰田汽车销售服务有限公司	非关联方	7,611,174.25	1年以内	预付购车款
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	非关联方	5,531,236.29	1年以内	预付购车款和配件款
合计	--	65,406,933.34	--	--

(3) 截至2010年6月30日，预付款项中不存在预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	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	8,081,127.52	-	8,081,127.52	11,820,387.47	-	11,820,387.47
库存商品	107,171,476.79	2,569,180.54	104,602,296.25	66,623,974.82	2,569,180.54	64,054,794.28
合计	115,252,604.31	2,569,180.54	112,683,423.77	78,444,362.29	2,569,180.54	75,875,181.75

(2) 存货跌价准备

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,569,180.54	-	-	-	2,569,180.54

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	可变现净值低于账面价值	不适用	不适用

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
企业所得税	544,960.28	781,472.74

说明：本项目列示的是实际交纳的企业所得税税款大于按照税法规定计算的应交企业所得税的金额。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	52,309,196.06	-	-	52,309,196.06
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	52,309,196.06	-	-	52,309,196.06

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对其他企业投资											
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.92	3.92		-	-	453,672.49
中投信用担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1.00	1.00		-	-	-
北京市政交通一卡通有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	5.00		-	-	-
北京耐恩斯科技有限公司	成本法	2,219,196.06	2,219,196.06		2,219,196.06	6.67	6.67		-	-	-
北京每日体育文化发展有限公司	成本法	390,000.00	390,000.00		390,000.00	13.00	13.00		-	-	-
《领先广告》杂志	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	10.00	10.00		-	-	-
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	3.00	3.00		-	-	-
合计		52,309,196.06	52,309,196.06		52,309,196.06				-	-	453,672.49

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	614,373,726.00	20,084,468.47	9,229,229.44	625,228,965.03
房屋及建筑物	177,844,788.36	-	-	177,844,788.36
运输工具	186,408,629.55	17,238,940.17	8,172,424.77	195,475,144.95
电子设备及其他	250,120,308.09	2,845,528.30	1,056,804.67	251,909,031.72
二、累计折旧合计	300,374,478.09	30,266,744.67	7,284,552.65	323,356,670.11
房屋及建筑物	37,896,866.71	4,310,221.66	-	42,207,088.37
运输工具	104,422,868.41	11,282,444.23	6,393,500.80	109,311,811.84
电子设备及其他	158,054,742.97	14,674,078.78	891,051.85	171,837,769.90
三、固定资产账面净值合计	313,999,247.91	-10,182,276.20	1,944,676.79	301,872,294.92
房屋及建筑物	139,947,921.65	-4,310,221.66	-	135,637,699.99
运输工具	81,985,761.14	5,956,495.94	1,778,923.97	86,163,333.11
电子设备及其他	92,065,565.12	-11,828,550.48	165,752.82	80,071,261.82
四、减值准备合计	6,068,020.84	-	627.57	6,067,393.27
房屋及建筑物	4,682,271.15	-	-	4,682,271.15
运输工具	301,655.04	-	-	301,655.04
电子设备及其他	1,084,094.65	-	627.57	1,083,467.08
五、固定资产账面价值合计	307,931,227.07	-10,182,276.20	1,944,049.22	295,804,901.65
房屋及建筑物	135,265,650.50	-4,310,221.66	-	130,955,428.84
运输工具	81,684,106.10	5,956,495.94	1,778,923.97	85,861,678.07
电子设备及其他	90,981,470.47	-11,828,550.48	165,125.25	78,987,794.74

说明：

①累计折旧本期增加为当期计提的折旧额 30,266,744.67 元。

②本期处置已经计提减值准备的固定资产，转出相应的固定资产减值准备 627.57 元。

③截至 2010 年 6 月 30 日，本公司用于抵押的固定资产原值为 13,375,312.00 元，账面价值为 10,031,453.46 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
电子设备及其他	46,973,851.72

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京公交广告有限责任公司办公楼	注①	无法合理预计
北京公交广告有限责任公司制作中心	注②	无法办理房产证
北京市公交汽车驾驶学校有限公司教学楼和考试场地等	注②	无法办理房产证
北京巴士汽车租赁有限责任公司简易房	注②	无法办理房产证
4S店销售大厅及维修车间	注②	无法办理房产证

注①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《房产置换协议》取得相关房产，但由于手续尚不完善而未办理房产证。

注②其他房产均为在租入场地上建造的房屋及建筑物，无法办理房产证。

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	671,506,736.28	75,758.00	-	671,582,494.28
车身媒体使用权	662,630,000.00	-	-	662,630,000.00
土地使用权	7,466,716.28	-	-	7,466,716.28
软件	1,410,020.00	75,758.00	-	1,485,778.00
二、累计摊销合计	138,730,313.57	33,682,521.90	-	172,412,835.47
车身媒体使用权	136,459,166.59	33,274,999.98	-	169,734,166.57
土地使用权	1,663,246.28	74,400.00	-	1,737,646.28
软件	607,900.70	333,121.92	-	941,022.62
三、无形资产账面净值合计	532,776,422.71	-33,606,763.90	-	499,169,658.81
车身媒体使用权	526,170,833.41	-33,274,999.98	-	492,895,833.43
土地使用权	5,803,470.00	-74,400.00	-	5,729,070.00
软件	802,119.30	-257,363.92	-	544,755.38
四、减值准备合计	-	-	-	-
车身媒体使用权	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、无形资产账面价值合计	532,776,422.71	-33,606,763.90	-	499,169,658.81
车身媒体使用权	526,170,833.41	-33,274,999.98	-	492,895,833.43
土地使用权	5,803,470.00	-74,400.00	-	5,729,070.00
软件	802,119.30	-257,363.92	-	544,755.38

说明：截至2010年6月30日，本公司无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产支出改良	8,195,964.98	719,741.53	1,601,584.24	7,314,122.27

说明：本公司下属北京海之沃汽车服务有限公司本期因装修而增加长期待摊费用原值719,741.53元。

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,862,304.28	4,476,745.93
小计	4,862,304.28	4,476,745.93

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	11,762,921.42
存货跌价准备	2,569,180.54
固定资产减值准备	5,117,115.14
合计	19,449,217.10

13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	17,213,909.75	2,391,381.99	-	6,057.48	19,599,234.26
(2) 存货跌价准备	2,569,180.54	-	-	-	2,569,180.54
(3) 固定资产减值准备	6,068,020.84	-	-	627.57	6,067,393.27
合计	25,851,111.13	2,391,381.99	-	6,685.05	28,235,808.07

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币资金	2,760,000.00	2,957,745.00	-	5,717,745.00
存货	29,199,230.65	159,582,529.50	159,872,033.83	28,909,726.32
固定资产	11,114,853.54	-	1,083,400.08	10,031,453.46
合计	43,074,084.19	162,540,274.50	160,955,433.91	44,658,924.78

说明：

①本公司下属北京欢驰经贸有限公司为享受中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行提供的汽车销售专项国内信用证业务服务，按照信用证金额的20%缴存信用证保证金，截至2010年6月30日，缴存的信用证保证金为2,160,000.00元。本公司下属北京海润嘉汽车销售服务有限公司按照开具银行承兑汇票金额的15%缴存保证金，截至2010年6月30日，缴存的保证金为3,557,745.00元。

②本公司下属北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司（以下简称“花园桥雷克萨斯公司”）与丰田汽车金融（中国）有限公司（以下简称“丰田金融”）签订《经销商融资协议》，由丰田金融为其提供购车贷款，花园桥雷克萨斯公司为该协议项下的付款义务，以其现有的以及将有的由丰田金融提供融资/贷款的全部库存车辆以丰田金融为第一优先次序受益人设立抵押，截至2010年6月30日，该抵押资产的账面价值为28,909,726.32元。

③本公司下属北京市公交汽车驾驶学校有限公司（以下简称“公交驾校”）与中国光大银行厦门分行签订了《借款合同》，公交驾校为该合同项下的偿还义务，以其固定资产31辆金龙客车设立抵押，截至2010年6月30日，该抵押资产的账面净值10,031,453.46元。

15、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00

说明：截至2010年6月30日，本公司保证借款50,000,000.00元全部由北京公交集团提供担保。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,718,300.00	-

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	36,689,890.77	74.17	15,396,754.11	73.09
1至2年	10,008,441.17	20.23	2,298,695.54	10.91
2至3年	-	-	25,628.19	0.12
3年以上	2,769,818.00	5.60	3,346,283.78	15.88
合计	49,468,149.94	100.00	21,067,361.62	100.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况如下：

单位名称	期末数	期初数
北京公交集团	8,822,307.00	8,822,307.00

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付账款中不存在应付其他关联方款项的情况。

(4) 账龄 1 年以上的应付账款，未结算的原因是供应商尚未结算。

18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	88,691,654.95	99.39	74,522,820.44	98.50
1至2年	43,730.00	0.05	285,320.00	0.38
2至3年	-	-	77,560.71	0.10
3年以上	499,559.00	0.56	774,751.00	1.02
合计	89,234,943.95	100.00	75,660,452.15	100.00

说明：账龄超过 1 年的预收款项，未结转的原因主要是由于本公司尚未提供劳务。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况如下：

单位名称	期末数	期初数
北京公交集团	399,559.00	439,369.00

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，预收款项中预收其他关联方款项情况如下：

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末数	期初数
北京八方达客运有限责任公司	262,100.00	228,000.00

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	55,864,880.95	55,703,030.46	161,850.49
(2) 职工福利费	-	3,352,423.40	3,352,423.40	-
(3) 社会保险费	389,624.79	11,111,974.61	11,421,507.21	80,092.19
其中：①医疗保险费	140,243.06	3,711,375.41	3,807,782.64	43,835.83
②基本养老保险费	233,953.27	6,766,204.79	6,970,929.21	29,228.85
③年金缴费	-	36,257.49	36,257.49	-
④失业保险费	6,006.24	250,662.00	256,793.70	-125.46
⑤工伤保险费	4,825.08	115,952.60	117,393.05	3,384.63
⑥生育保险费	4,597.14	231,522.32	232,351.12	3,768.34
(4) 住房公积金	120,202.83	2,534,862.40	2,678,628.65	-23,563.42
(5) 辞退福利	-	-	-	-
(6) 工会经费和职工教育经费	271,034.88	1,110,093.37	1,130,631.14	250,497.11
(7) 非货币性福利	-	392,477.32	392,477.32	-
(8) 其他	18,744.64	-	18,744.64	-
合计	799,607.14	74,366,712.05	74,697,442.82	468,876.37

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	-5,011,734.44	-1,649,021.85
营业税	-2,861,026.20	-3,585,800.31
企业所得税	5,864,757.62	4,395,599.09
个人所得税	101,912.13	802,219.77
城市维护建设税	-122,122.14	-120,040.66
教育费附加	-60,263.35	-55,642.73
文化事业建设费	880,418.45	122,325.11
合计	-1,208,057.93	-90,361.58

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	106,898,857.15	70.05	99,106,053.62	77.03
1至2年	30,066,428.32	19.70	7,378,303.88	5.74
2至3年	18,534.00	0.01	6,986,982.94	5.43
3年以上	15,620,746.56	10.24	15,180,620.09	11.80
合计	152,604,566.03	100.00	128,651,960.53	100.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况如下：

单位名称	期末数	期初数
北京公交集团	44,074,836.71	35,339,103.89

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，其他应付款中应付其他关联方款项情况如下：

单位名称	期末数	期初数
北京公交新风科技服务公司	4,364,137.62	4,364,137.62
北京市长途汽车有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京天翔国际旅行社有限公司	10,000.00	10,000.00
北京公交巴士旅游客运有限公司	-	2,967,044.09
北京祥发汽车服务有限公司	-	87,500.01
合计	4,364,137.62	4,364,137.62

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	656,250.00	2,843,742.00
一年内到期的长期应付款	26,606,483.27	26,606,483.27
一年内到期的其他非流动负债	5,713,873.20	11,427,746.40
合计	32,976,606.47	40,877,971.67

一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	656,250.00	2,843,742.00

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,004,161.00	4,243,746.00
减：一年内到期的长期借款	656,250.00	2,843,742.00
合计	2,347,911.00	1,400,004.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行厦门分行	2008.12.9	2011.12.8	人民币	5.67%	-	2,347,911.00	-	1,400,004.00

说明：本公司下属公交驾校与中国光大银行厦门分行签订了《借款合同》，公交驾校为该合同项下的偿还义务，以其固定资产 31 辆金龙客车设立抵押，截至 2010 年 6 月 30 日，该抵押资产的账面净值 10,031,453.46 元。

24、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
车身使用权	2008.1-2018.12	266,064,832.69	212,851,866.15	212,851,866.15
减：一年内到期长期应付款			26,606,483.27	26,606,483.27
合计		266,064,832.69	186,245,382.88	186,245,382.88

长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率%	应计利息	期末数	借款条件
北京公交集团	2008.1-2018.12	266,064,832.69	7%	7,449,815.34	186,245,382.88	信用

说明：2008 年 1 月 3 日，本公司将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，双方约定本公司应付北京公交集团的车身使用费与北京公交集团应付本公司的八方达 100% 股权转让款相互抵消，本公司应付北京公交集团车身使用费 266,064,832.69 元，该款项按十年等额支付并以年初未付余额的 7% 向北京公交集团支付资金占用费。

25、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
预收公交候车亭使用费	83,998,177.61	83,998,177.61

26、股本

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份类别	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	403,200,000.00	-	-	-	-	-	403,200,000.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	639,270,562.86	-	-	639,270,562.86
其他资本公积	10,366,215.28	-	-	10,366,215.28
合计	649,636,778.14	-	-	649,636,778.14

28、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	81,430,853.36	-	-	81,430,853.36
任意盈余公积	13,488,693.60	-	-	13,488,693.60
合计	94,919,546.96	-	-	94,919,546.96

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-153,672,747.71	-271,453,780.84	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后年初未分配利润	-153,672,747.71	-271,453,780.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,661,310.62	117,781,033.13	--
减：提取法定盈余公积	-	-	
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
加：所有者权益内部结转	-	-	
期末未分配利润	-89,011,437.09	-153,672,747.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	3,245,164.47	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（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
主营业务收入	762,630,429.24	659,066,814.24
其他业务收入	15,913,545.03	18,031,216.35
营业成本	580,804,343.26	490,423,116.68

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公交媒体业务	165,737,044.10	52,190,634.11	186,855,554.51	57,285,835.93
汽车销售及服务业务	596,893,385.14	520,650,506.89	350,404,121.42	299,793,660.48
旅游业务	-	-	121,807,138.31	125,239,570.23
合计	762,630,429.24	572,841,141.00	659,066,814.24	482,319,066.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
海南白马广告媒体投资有限公司	33,351,109.50	4.28
北京北广传媒移动电视有限责任公司	13,092,000.00	1.68
北京兴旺利来物资回收有限责任公司	8,922,418.81	1.15
北汽福田汽车股份有限公司	8,649,266.00	1.11
天津顶津食品有限公司	6,489,832.67	0.83
合计	70,504,626.98	9.05

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,637,688.58	14,998,149.95	应税收入的3-5%
城市维护建设税	1,105,611.53	1,370,876.72	应纳流转税额的5-7%
教育费附加	505,954.26	608,890.71	应纳流转税额的3%
文化事业建设费	3,309,067.64	966,161.69	广告收入的3%
合计	16,558,322.01	17,944,079.07	

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,648,325.89	20,495,269.98

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	1,513,209.61	2,067,239.86
手续费	753,989.33	550,848.00
合计	8,889,105.61	18,978,878.12

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,391,381.99	4,342,464.82

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	453,672.49	1,080,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-52,500.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-	500,000.00
合计	453,672.49	1,527,499.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	453,672.49	-	上期未分派股利
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	-	1,080,000.00	本期未分派股利
合计	453,672.49	1,080,000.00	

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,030,620.12	1,471,181.36
其中：固定资产处置利得	1,030,620.12	1,471,181.36
政府补助	-	1,949,208.90
其他	62,814.89	369,078.70
合计	1,093,435.01	3,789,468.96

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
黄标车治理补贴款	-	1,949,208.90	

说明：本公司2008年度收到北京市运输管理局拨付的与资产相关的政府补助1315万元，系根据北京市运输管理局京运管货发[2008]109号《北京市运输管理局关于印发北京市道路运输车辆黄标车提前淘汰与治理工作方案的通知》拨付给本公司的黄标车治理补贴款，本公司计入递延收益。上年同期本公司按照相关资产计提折旧的比例将194.92万元计入营业外收入。

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	150,654.74	13,722.70
其中：固定资产处置损失	150,654.74	13,722.70
其他	17,396.07	10,518.58
合计	168,050.81	24,241.28

37、所得税费用

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	10,044,564.12	10,135,264.19
递延所得税调整	-385,558.35	-404,264.27
合计	9,659,005.77	9,730,999.92

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	64,661,310.62	63,758,126.26
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	894,685.05	3,851,890.25
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	63,766,625.57	59,906,236.01
期初股份总数	S0	403,200,000	403,200,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-

报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	403,200,000	403,200,000
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1 = P_1 / S$	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2 = P_2 / S$	0.16	0.15

39、其他综合收益

本公司无其他综合收益的情况。

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	25,000,000.00	2,196,020.00
政府补助	-	2,527,610.00
其他收入	-	1,992,523.36
合计	25,000,000.00	6,716,153.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	3,096,721.19	1,482,149.27
业务招待费	2,557,190.62	1,670,770.53
零星购置及修理	2,270,867.26	1,475,010.28
会议费	1,649,387.30	787,112.90
公务用车费	1,444,018.67	1,342,855.40
差旅费	1,376,409.94	584,279.82
其他付现费用	23,914,412.58	50,039,300.91
合计	36,309,007.56	57,381,479.11

(3) 收到的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	1,513,209.61	2,081,869.32
合并范围变化公司期初现金	-	14,159,158.47
合计:	1,513,209.61	16,241,027.79

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2010年1-6月（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
往来款	2,700,000.00	-
手续费	753,989.33	550,848.00
合计	3,453,989.33	550,848.00

41、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	70,154,915.68	66,261,053.18
加：资产减值准备	2,391,381.99	4,342,464.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,266,744.67	65,869,349.02
无形资产摊销	33,682,521.90	34,252,860.76
长期待摊费用摊销	1,601,584.24	1,397,593.34
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）	-879,965.38	-1,257,458.66
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）	8,889,105.61	18,978,878.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-453,672.49	-1,527,499.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-385,558.35	-404,264.27
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）	-36,808,242.02	-6,962,278.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,942,859.06	-49,970,830.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,718,043.90	31,639,208.84
其他	-2,957,745.00	-22,032,423.63
经营活动产生的现金流量净额	120,725,886.01	140,586,652.56
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	565,994,683.09	503,155,871.34
减：现金的期初余额	474,556,721.75	441,990,285.83
加：现金等价物的期末余额	-	-

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	91,437,961.34	61,165,585.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	565,994,683.09	474,556,721.75
其中：库存现金	328,471.96	156,801.09
可随时用于支付的银行存款	560,812,749.28	473,493,498.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,853,461.85	906,422.53
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	565,994,683.09	474,556,721.75

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	571,712,428.09
减：使用受到限制的存款	5,717,745.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	565,994,683.09
减：期初现金及现金等价物余额	474,556,721.75
现金及现金等价物净增加额	91,437,961.34

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京公交集团	控股股东	有限责任公司	北京市	张国光	公共交通 客运	10110591-X

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

母公司名称	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%	本公司最终控制方
北京公交集团	2,285,398	55	55	北京市人民政府国有资产监督管理委员会

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
注册资本	2,285,398	-	-	2,285,398

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%	表决权 比例%	组织机构 代码
北京公交广告有限责任公司	有限责 任公司	北京市	蒙克勤	广告	4,000.00	99.00	99.00	10112622-7
北京巴士汽车租赁有限责任公司	有限责 任公司	北京市	傅世学	租赁	4,280.00	99.07	99.07	74881318-3
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	有限责 任公司	北京市	李永根	培训	6,326.19	84.00	84.00	10286322-9
北京隆源工贸有限责任公司	有限责 任公司	北京市	刘玉祥	汽车 修理	8,590.24	100.00	100.00	63375773-2
北京北巴传媒投资有限公司	有限责 任公司	北京市	傅世学	投资	1,000.00	100.00	100.00	55310969-8

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京八方达客运有限责任公司	同一控股股东	72636183-3
北京市长途汽车有限公司	同一控股股东	10110293-8
北京公交巴士旅游客运有限公司	同一控股股东	80169132-3
北京公交新风科技服务公司	同一控股股东	76675151-0
北京公交广安商贸集团	同一控股股东	10160174-5
北京公交四达枢纽站投资有限公司	同一控股股东	80139320-3
北京鸿运达物业管理有限责任公司	同一控股股东	10117689-X
北京祥发汽车服务有限公司	控股股东之参股企业	60000660-9

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	840,000.00	2007.3.1	2017.12.31
	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	土地及房屋	1,000,000.00	2010.1.1	2010.12.31
	北京隆源工贸有限责任公司	土地及房屋	150,000.00	2010.1.1	2010.12.31
	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	土地及房屋	300,000.00	2005.1.1	2025.1.1
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	1,500,000.00	2006.5.1	2014.4.30
	北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司	土地及房屋	1,177,917.50	2008.1.1	2027.12.31
	北京公交海依捷汽车服务有限责任公司	土地及房屋	648,000.00	2005.1.1	2014.12.31
	北京公交上海大众汽车服务有限公司	土地及房屋	510,512.64	2005.8.1	2014.7.31
	北京海之沃汽车服务有限公司	土地及房屋	125,000.00	2010.2.1	2020.1.31
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	580,000.00	2008.7.1	2010.6.30
北京公交四达枢纽站投资有限公司	北京巴士传媒股份有限公司	土地及房屋	300,000.00	2005.6.1	2014.5.31
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	175,000.00	2008.10.1	2018.9.30
北京鸿运达物业管理有限责任公司	北京公交上海大众汽车服务有限公司	土地及房屋	150,000.00	2005.10.1	-
合计			7,456,430.14		

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京公交集团	北京巴士传媒股份有限公司	50,000,000.00	2010-4-6	2010-10-5	否

（3）支付利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
北京公交集团	支付资金占用费	参照金融机构同期贷款利率	7,449,815.34	77.21	8,381,042.23	40.89

（4）其他重大关联交易

2007年9月27日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于北京巴士股份有限公司与北京公共交通控股（集团）有限公司进行重大资产重组暨关联交易的议案》，并报经中国证监会核准，本公司于2008年1月2日召开了公司2007年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，确定资产交割日为2008年1月3日。本公司与北京公交集团签署了《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》等协议，双方约定本公司应付北京公交集团的车身使用费首付款与北京公交集团应付本公司的八方达100%股权转让款相互抵消，本公司未来十年还应每年向北京公交集团等额支付2,607.21万元车身使用费，同时约定以年初未付余款按7%的利率水平向北京公交集团支付资金占用费。本报告期，上述事项均按照协议约定正常履行。

5、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	186,245,382.88	186,245,382.88
其他应付款	北京公交集团	44,074,836.71	35,339,103.89
一年内到期的非流动负债	北京公交集团	26,606,483.27	26,606,483.27
应付账款	北京公交集团	8,822,307.00	8,822,307.00
其他应付款	北京公交巴士旅游客运有限公司	-	2,967,044.09
其他应付款	北京公交新风科技服务公司	4,364,137.62	4,364,137.62
其他应付款	北京市长途汽车有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
预收账款	北京公交集团	399,559.00	439,369.00
预收账款	北京八方达客运有限责任公司	262,100.00	228,000.00
其他应付款	北京祥发汽车服务有限公司	-	87,500.01
其他应付款	北京天翔国际旅行社有限公司	10,000.00	10,000.00

七、或有事项

根据本公司下属北京欢驰经贸有限公司、广汽本田汽车有限公司和中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行签订的《汽车销售专项国内信用证业务协议书》，北京欢驰经贸有限公司以缴纳保证金（信用证金额的20%）和交付车辆合格证的形式取得中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行提供的融资服务，如果信用证到期后北京欢驰经贸有限公司无法支付信用证项下款项，北京欢驰经贸有限公司将按照合同约定配合各方调剂销售或者交由中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行处理信用证项下所持合格证对应的车辆。截至2010年6月30日，北京欢驰经贸有限公司存入的保证金金额为200万元并交付47台车辆对应的车辆合格证，截至2010年7月29日，北京欢驰经贸有限公司已经销售了车辆81台。

根据本公司下属北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司与一汽财务有限公司签订的《准

时化信贷协议》，北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司交付车辆合格证的形式取得一汽财务有限公司提供的融资服务。截至2010年6月30日，北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司交付40台车辆对应的车辆合格证，截至2010年7月29日，北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司已经销售了车辆124台。

根据本公司下属花园桥雷克萨斯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》，由丰田金融为其提供购车贷款，花园桥雷克萨斯公司为该协议项下的付款义务，以其现有的以及将有的由丰田金融提供融资/贷款的全部库存车辆以丰田金融为第一优先次序受益人设立抵押，截至2010年6月30日，该抵押资产的账面价值为28,909,726.32元。本公司下属海依捷公司对上述事项进行了担保，担保金额3000万元人民币。

除上述事项外，截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼和其他对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、根据本公司2010年6月2日第四届董事会第十四次会议决议，本公司拟对下属公交驾校增资。增资前本公司占公交驾校的注册资本84%，北京亿发工贸发展总公司占公交驾校注册资本的16%，本次增资的方式为双方股东同比例现金增资，其中本公司以自筹资金增资2,888万元人民币，北京亿发工贸发展总公司以自有资金增资550万元。在本次增资后公交驾校的注册资本将增至9,764.19万元。本次增资的主要用途为进行校区硬件设施的改造更新，保证驾校培训能力的稳步提高和经营工作的长远发展。截至2010年8月5日，相关事项正在进行中。

2、根据本公司2010年6月2日第四届董事会第十四次会议决议，本公司下属北京隆源工贸有限责任公司拟对其子公司北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司（原名“北京公交海依捷汽车服务有限责任公司”，以下简称“海依捷公司”）增资。本次增资的方式为北京隆源工贸有限责任公司以自筹资金对海依捷公司增资8,000万元人民币。本次增资为单方增资，已经外方股东同意并确认。增资后海依捷公司的注册资本将增至1亿元人民币。截至2010年8月5日，相关事项正在进行中。

3、本公司于2010年6月29日收到上海加冷松芝汽车空调股份有限公司转来的中国证券监督管理委员会《关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2010]829号文件，该公司首次公开发行股票申请已被核准。本公司持有上海加冷松芝汽车空调股份有限公司5,400,000股，占该公司发行前总股本的3%。发行后上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股股份总数为240,000,000股，上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股股票于2010年7月20日在深圳证券交易所上市。证券简称为“松芝股份”，证券代码为“002454”。

截至2010年8月5日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2010年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	81,320,241.07	96.67	3,982,811.10	62,676,250.00	95.73	3,133,812.50
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	2,798,724.00	3.33	2,798,724.00	2,798,724.00	4.27	2,798,724.00
合计	84,118,965.07	100.00	6,781,535.10	65,474,974.00	100	5,932,536.50

(2) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	60,489,832.67	71.91	3,024,491.63	5.00	60,000,000.00	91.64	3,000,000.00	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,798,724.00	3.33	2,798,724.00	100.00	2,798,724.00	4.27	2,798,724.00	100.00
其他不重大应收账款	20,830,408.40	24.76	958,319.47	4.60	2,676,250.00	4.09	133,812.50	5.00
合计	84,118,965.07	100.00	6,781,535.10		65,474,974.00	100.00	5,932,536.50	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海宽容广告有限公司	54,000,000.00	2,700,000.00	5.00	经单独测试未发生减值
天津顶津食品有限公司	6,489,832.67	324,491.63	5.00	经单独测试未发生减值
合计	60,489,832.67	3,024,491.63		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	2,798,724.00	3.33	2,798,724.00	2,798,724.00	100.00	2,798,724.00

(5) 截至2010年6月30日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
上海宽容广告有限公司	非关联方	54,000,000.00	1年以下	64.19
天津顶津食品有限公司	非关联方	6,489,832.67	1年以下	7.72
张家口运输集团有限公司	非关联方	2,798,724.00	3年以上	3.33
巴士在线传媒有限公司	非关联方	2,170,125.00	1年以下	2.58
凯伦广告传媒（北京）有限公司	非关联方	1,931,540.98	1年以下	2.30
合计	--	67,390,222.65	--	80.12

(7) 截至2010年6月30日，应收账款中不存在应收关联方款项的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	110,313,695.04	92.61	985.00	94,271,611.22	78.44	835.00
1至2年	-	-	-	17,105,000.00	14.23	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	8,805,000.00	7.39	-	8,805,000.00	7.33	-
合计	119,118,695.04	100.00	985.00	120,181,611.22	100.00	835.00

(2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	119,092,021.67	99.98	-	-	120,164,911.22	99.99	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	26,673.37	0.02	985.00	3.69	16,700.00	0.01	835.00	5.00
合计	119,118,695.04	100.00	985.00		120,181,611.22	100.00	835.00	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
北京隆源工贸有限责任公司	100,287,021.67	-	-	合并范围内公司明显具有偿还能力
北京公交广告有限责任公司	10,000,000.00	-	-	合并范围内公司明显具有偿还能力
北京巴士汽车租赁有限责任公司	8,805,000.00	-	-	合并范围内公司明显具有偿还能力
合计	119,092,021.67	-	--	--

说明：本公司对于纳入合并财务报表范围公司的内部应收款项，进行逐笔分析，对于明显具有偿还能力的不计提坏账准备。

(4) 截至2010年6月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京隆源工贸有限责任公司	控股子公司	100,287,021.67	1年以内及1至2年	84.19
北京公交广告有限责任公司	控股子公司	10,000,000.00	1年以内	8.39
北京巴士汽车租赁有限责任公司	控股子公司	8,805,000.00	3年以上	7.39
合计	--	119,092,021.67	--	99.97

3、长期股权投资

北京巴士传媒股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
北京公交广告有限责任公司	成本法	39,617,747.22	39,617,747.22	-	39,617,747.22	99.00	99.00		-	-	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	成本法	32,400,000.00	39,225,901.58	-	39,225,901.58	99.07	99.07		4,151,827.02	-	-
北京隆源工贸有限责任公司	成本法	15,721,920.00	85,908,013.18	-	85,908,013.18	100.00	100.00		-	-	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	成本法	55,136,127.36	55,136,127.36	-	55,136,127.36	84.00	84.00		-	-	3,137,619.20
北京北巴传媒投资有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
②对其他企业投资											
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	3.92	3.92		-	-	453,672.49
中投信用担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.00	1.00		-	-	-
北京市政交通一卡通有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	5.00	5.00		-	-	-
北京耐恩斯科技有限公司	成本法	2,219,196.06	2,219,196.06	-	2,219,196.06	6.67	6.67		-	-	-
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	3.00	3.00		-	-	-
合计		204,594,990.64	271,606,985.40	10,000,000.00	281,606,985.40	-	-		4,151,827.02	-	3,591,291.69

说明：根据本公司2009年12月23日第四届董事会第十次会议决议，本公司本期投资1000万元设立北京北巴传媒投资有限公司，本公司持股比例为100%。北京北巴传媒投资有限公司于2010年3月31日已取得了北京市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009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

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,320,709.06	205,743,822.85
营业成本	35,027,969.92	117,184,768.63

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公交媒体业务收入	115,320,709.06	35,027,969.92	119,843,829.05	25,270,000.01
旅游业务收入	-	-	85,899,993.80	91,914,768.62
合计	115,320,709.06	35,027,969.92	205,743,822.85	117,184,768.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京北广传媒移动电视有限责任公司	13,092,000.00	11.35
北汽福田汽车股份有限公司	8,649,266.00	7.50
天津顶津食品有限公司	6,489,832.67	5.63
北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司	2,558,330.00	2.22
巴士在线传媒有限公司	2,170,125.00	1.88
合计	32,959,553.67	28.58

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	3,591,291.69	62,124,658.58
权益法核算的长期股权投资收益	-	-52,500.03
合计	3,591,291.69	62,072,158.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京公交广告有限责任公司	-	57,907,039.38	本期未分派股利
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	3,137,619.20	3,137,619.20	
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	453,672.49	-	上期未分派股利
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	-	1,080,000.00	本期未分派股利
合计	3,591,291.69	62,124,658.58	

6、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	47,631,062.71	103,511,314.81
加：资产减值准备	849,148.60	1,962,443.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	458,618.09	35,944,239.35
无形资产摊销	32,720,070.00	32,720,070.00
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	1,881.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,959.89	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,380,378.33	17,366,256.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,591,291.69	-62,072,158.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-	-25,236.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,856,145.94	-37,508,967.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,381,081.62	-21,950,933.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	150,718,173.49	69,948,909.32
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：		

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	327,305,470.83	302,427,915.27
减：现金的期初余额	224,602,839.47	252,337,172.49
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	102,702,631.36	50,090,742.78

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	925,495.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111.39
非经常性损益总额	925,384.20
减：非经常性损益的所得税影响数	21,345.43
非经常性损益净额	904,038.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	9,353.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	894,685.05

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	6.30	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.16	0.16

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	64,661,310.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	894,685.05
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	63,766,625.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	994,083,577.39
报告期月份数	M0	6

北京巴士传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,058,744,888.01
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2$	1,026,414,232.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	6.30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	6.21%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 因本期扩大汽车经销业务导致预付账款期末比期初增加 44,477,714.10 元，增幅 90.67%；存货期末比期初增加 36,808,242.02 元，增幅 48.51%；应付账款期末比期初增加 28,400,788.32 元，增幅 134.81%；销售费用本期比上期增加 14,164,639.63 元，增幅 70.74%。
- (2) 应收票据期末比期初减少 28,000,000.00 元，减幅 100.00%，主要系本期客户结算方式变化所致。
- (3) 应收账款期末比期初增加 45,802,888.63 元，增幅 43.89%，主要系由于部分客户尚未结算的媒体使用费所致。
- (4) 其他流动资产期末比期初减少 236,512.46 元，减幅 30.26%，主要系本期预交企业所得税减少所致。
- (5) 应付票据期末比期初增加 23,718,300.00 元，增幅 100.00%，主要系本期新增票据结算业务所致。
- (6) 应付职工薪酬期末比期初减少 330,730.77 元，减幅 41.36%，主要系本期期末应付各项社会保险费减少所致。
- (7) 应交税费期末比期初减少 1,117,696.35 元，减幅 1236.92%，主要系本期存货增加，尚未抵扣的进项税增加所致。
- (8) 应付利息期末比期初增加 14,037.71 元，增幅 45.68%，主要系本期借款利息增加所致。
- (9) 应付股利期末比期初减少 25,800.00 元，减幅 41.37%，主要系本期支付北京城建集团有限责任公司 25,800.00 元所致。
- (10) 财务费用本期比上期减少 10,089,772.51 元，减幅 53.16%，主要系上期将旅游业务资产转让给北京公交集团，同时将 3.1 亿元银行债务转让给北京公交集团所致。
- (11) 资产减值损失本期比上期减少 1,951,082.83 元，减幅 44.93%，主要系本期计提的坏账准备减少所致。
- (12) 投资收益本期比上期减少 1,073,827.48 元，减幅 70.30%，主要系本期参股公司分配股利减少所致。
- (13) 营业外收入本期比上期减少 2,696,033.95 元，减幅 71.15%，主要系本期政府补助减少所致。

(14) 营业外支出本期比上期增加 143,809.53 元，增幅 593.24%，主要系本期处置固定资产损失增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十五次会议于 2010 年 8 月 5 日批准。

北京巴士传媒股份有限公司

2010 年 8 月 5 日