

公司代码：600386

公司简称：北巴传媒

北京巴士传媒股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王春杰、马京明、主管会计工作负责人石春国及会计机构负责人（会计主管人员）范勇杰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2014 年度，公司拟以总股本 403,200,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利 112,896,000.00 元。分配后的未分配利润余额结转下一年度。本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	公司治理	30
第九节	内部控制	34
第十节	财务报告	35
第十一节	备查文件目录.....	114

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公交集团	指	北京公共交通控股(集团)有限公司
北巴传媒、公司	指	北京巴士传媒股份有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北京巴士传媒股份有限公司
公司的中文简称	北巴传媒
公司的外文名称	BEIJING BASHI MEDIA CO., LTD
公司的法定代表人	王春杰

二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	王婕
联系地址	北京市海淀区紫竹院路32号
电话	010-68477383
传真	010-68731430
电子信箱	bbcm@bbcm.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区紫竹院路32号
公司注册地址的邮政编码	100048
公司办公地址	北京市海淀区紫竹院路32号
公司办公地址的邮政编码	100048
公司网址	http://www.bbcm.com.cn
电子信箱	bbcm@bbcm.com.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1999年6月18日
注册登记地点	北京市海淀区紫竹院路32号
企业法人营业执照注册号	110000000454267
税务登记号码	11010870022577X
组织机构代码	70022577X

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2001年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

北京巴士传媒股份有限公司(原名北京巴士股份有限公司)成立于1999年6月18日, 于2001年1月4日在上海证券交易所成功发行人民币普通股股票(A股)8,000万股, 并于同年2月16日成功上市, 股票代码600386, 主要从事城市公交客运业务。

2006年起, 根据北京市委、市政府关于对公共交通进行体制、机制和票制改革的决策, 公司先后进行了三次资产重组和业务整合, 并于2008年4月正式更名为“北京巴士传媒股份有限公司”。自此, 公司的主营业务从最初的城市公交客运为主, 转型为以公交广告业务和汽车服务业务为主的双主业经营格局。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未发生过变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
	签字会计师姓名	王涛、周玉薇

八、 其他

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	3,000,419,137.39	3,105,916,579.79	-3.40	2,952,329,877.62
归属于上市公司股东的净利润	188,580,435.33	174,235,432.97	8.23	163,566,256.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	187,107,605.42	171,528,232.94	9.08	158,677,178.34
经营活动产生的现金流量净额	369,436,294.26	179,237,250.04	106.12	271,073,193.58
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,691,256,854.28	1,571,935,107.81	7.59	1,491,369,874.84
总资产	2,646,979,484.10	2,475,711,377.02	6.92	2,390,724,816.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.47	0.43	9.30	0.41
稀释每股收益(元/股)	0.47	0.43	9.30	0.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.43	6.98	0.39
加权平均净资产收益率(%)	11.49	11.44	增加0.05个百分点	11.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.40	11.26	增加0.14个百分点	11.22

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-52,593.91		2,776,904.61	2,426,836.27
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,604,730.46	详见第十节(七)38	617,000.00	2,780,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439,311.54		174,940.98	773,158.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-69,729.77		7,432.10	-9,398.62
所得税影响额	-448,888.41		-869,077.66	-1,081,917.78
合计	1,472,829.91		2,707,200.03	4,889,078.15

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具	73,850,400	127,946,520	54,096,120	2,106,000
合计	73,850,400	127,946,520	54,096,120	2,106,000

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司紧紧围绕“发展、改革、监管、考核”的核心工作思路，把重点工作一一落实，做到了“制度有效、业务规范、管理到位”的总体目标，公司整体运营状态良好。截止2014年12月31日，公司资产总额为264,697.95万元，净资产为180,646.22万元；2014年度，累计完成营业收入300,041.91万元，实现利润总额27,150.15万元，归属于母公司净利润18,858.04万元，每股收益为0.47元。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,000,419,137.39	3,105,916,579.79	-3.40
营业成本	2,248,969,013.49	2,347,333,393.52	-4.19
销售费用	201,841,529.30	219,948,423.15	-8.23
管理费用	224,123,435.58	234,277,853.89	-4.33
财务费用	14,248,842.35	15,558,061.45	-8.42
经营活动产生的现金流量净额	369,436,294.26	179,237,250.04	106.12
投资活动产生的现金流量净额	-317,676,548.42	-65,647,664.68	-383.91
筹资活动产生的现金流量净额	-114,296,649.59	-130,818,346.53	12.63

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要业务由广告传媒板块，以及包含汽车驾驶培训、汽车租赁、汽车销售及维修、报废车辆拆解回收等业务的汽车服务板块构成。公司2014年度累计实现营业收入30.00亿元，同比减少3.40%，主要由于受市场环境的影响，公司车身广告业务和整车销售业务的本期营业收入均有所下降所致。其中：广告传媒业务本年度实现收入4.73亿元，占主营业务收入16.22%，汽车服务业务本年度实现收入24.44亿元，占主营业务收入83.78%。汽车服务业务的主要收入来源为整车销售业务，本年度公司所属汽车服务公司共售车7108台，实现营业收入16.73亿元，比上年同期减少8.58%。

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名客户为：北京金景盛传媒广告有限公司、北京润德众合广告有限公司、海南白马广告媒体投资有限公司、北京迈捷广告有限公司、北京浩然正歌广告传媒有限公司，前五名客户的营业收入合计为31,211.42万元，占公司全部营业收入的10.41%。

单位：万元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京金景盛传媒广告有限公司	8,179.12	2.73%
北京润德众合广告有限公司	7,705.50	2.57%
海南白马广告媒体投资有限公司	7,426.11	2.48%
北京迈捷广告有限公司	6,669.08	2.22%
北京浩然正歌广告传媒有限公司	1,231.61	0.41%
合计	31,211.42	10.41%

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
广告传媒业务	媒体费用摊销及折旧	64,239,285.60	2.86	64,762,081.67	2.76	-0.81
广告传媒业务	维护费用	19,519,808.48	0.87	15,617,763.87	0.67	24.98
广告传媒业务	职工薪酬	18,029,136.56	0.80	14,523,375.33	0.62	24.14
广告传媒业务	其他	11,155,663.39	0.50	11,772,017.31	0.50	-5.24
汽车服务业务	汽车及配件销售成本	1,695,235,655.93	75.38	1,855,432,912.76	79.04	-8.63
汽车服务业务	汽车维修成本	121,632,087.66	5.41	121,464,200.80	5.17	0.14
汽车服务业务	职工薪酬	107,191,263.53	4.77	79,953,686.62	3.41	34.07
汽车服务业务	折旧	33,484,705.12	1.49	30,335,329.22	1.29	10.38
汽车服务业务	燃料	21,976,577.77	0.98	21,960,231.74	0.94	0.07
汽车服务业务	劳务费	44,009,564.76	1.96	44,637,669.47	1.90	-1.41
汽车服务业务	其他	60,666,253.83	2.70	46,245,405.58	1.97	31.18

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商为：沃尔沃汽车销售（上海）有限公司、丰田汽车（中国）投资有限公司、一汽丰田汽车销售有限公司、中嘉汽车制造（上海）有限公司、上海上汽大众汽车销售有限公司，前五名供应商的采购金额为 114,622.82 万元，占公司营业成本的 50.97%。

单位：万元

供应商名称	采购金额	占总营业成本的比例
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	35,068.96	15.59%
丰田汽车（中国）投资有限公司	25,408.09	11.30%
一汽丰田汽车销售有限公司	21,716.00	9.66%
中嘉汽车制造（上海）有限公司	17,518.07	7.79%
上海上汽大众汽车销售有限公司	14,911.70	6.63%
合计	114,622.82	50.97%

4 费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	变动比例
销售费用	201,841,529.30	219,948,423.15	-8.23%
管理费用	224,123,435.58	234,277,853.89	-4.33%
财务费用	14,248,842.35	15,558,061.45	-8.42%
所得税费用	71,504,792.29	69,692,476.65	2.60%

5 现金流

本报告期，公司现金流量大幅变动的主要项目如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	变动比例
收到其他与经营活动有关的现金	10,163,101.93	15,073,459.71	-32.58%
支付其他与经营活动有关的现金	129,737,365.72	244,518,616.69	-46.94%
取得投资收益收到的现金	2,749,597.35	508,130.11	441.12%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,331,764.39	10,792,073.09	-41.33%
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,629,444.29	91,653,224.63	47.98%
投资支付的现金	200,000,000.00	-	不适用
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	-	不适用
取得借款收到的现金	2,900,000.00	10,500,000.00	-72.38%
收到其他与筹资活动有关的现金	2,405,555.51	-	不适用
偿还债务支付的现金	3,900,000.00	9,500,000.00	-58.95%
支付其他与筹资活动有关的现金	15,327,652.26	7,166,467.43	113.88%

- 1、收到其他与经营活动有关的现金减少主要是由于本期收到的押金较上年同期有所下降所致。
- 2、支付其他与经营活动有关的现金减少主要是由于本期付现费用和支付往来款较上年有所下降所致。
- 3、取得投资收益收到的现金增加主要是由于可供出售金融资产持有期间取得的投资收益增加所致。
- 4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少主要是由于本期子公司处置固定资产减少所致。
- 5、购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加主要是由于本期子公司购置固定资产增加所致。
- 6、投资支付的现金增加主要是由于本期本公司以自有资金人民币 20,000 万元现金认购北京明晖天海气体储运装备销售有限公司新增注册资本所致。
- 7、吸收投资收到的现金增加主要是由于新成立世巴传媒吸收少数股东权益性投资收到现金增加所致。
- 8、取得借款收到的现金减少主要是由于本期孙公司海之沃少数股东借款减少所致。
- 9、收到其他与筹资活动有关的现金变动主要是由于孙公司收到少数股东借款所致。
- 10、偿还债务支付的现金减少主要是由于孙公司偿还债务支付的现金减少所致。
- 11、支付其他与筹资活动有关的现金增加主要是由于子公司公交驾校招生收入上升，导致银行手续费增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广告传媒业务	472,954,294.72	112,943,894.03	76.12	-7.47	5.88	减少 3.01 个百分点
汽车服务业务	2,444,355,379.81	2,084,196,108.60	14.73	-3.15	-5.27	增加 1.90 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期,广告传媒业务收入下降主要是由于本期公司车身广告业务受市场环境的影响,营业收入有所下降所致;汽车服务业务收入下降主要是由于公司所属 4S 店本期整车销售量较上年同期下降 13.32%,导致本期营业收入有所下降。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	2,879,586,817.51	-3.69
其他省市	37,722,857.02	-16.26

主营业务分地区情况的说明

其他省市业务为公司之孙公司大同市雁之沃汽车服务有限公司经营的汽车销售业务,营业收入的减少主要由于本报告期其整车销售业务减少所致。

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
可供出售金融资产	149,040,948.12	5.63	96,069,596.06	3.88	55.14%	可供出售金融资产公允价值增加
长期股权投资	209,468,005.18	7.91	10,234,280.66	0.41	1946.73%	以自有资金人民币 20,000 万元现金认购北京明晖天海气体储运装备销售有限公司新增注册资本
长期待摊费用	35,257,460.05	1.33	14,021,676.75	0.57	151.45%	子公司公交驾校新建教练场项目增加
应付账款	48,024,000.71	1.81	33,137,117.66	1.34	44.93%	孙公司海之沃应付购车款增加
预收款项	173,678,715.48	6.56	107,942,811.76	4.36	60.90%	子公司公交驾校招生人数增加导致预收培训费增加
长期应付款	53,212,966.53	2.01	79,819,449.80	3.22	-33.33%	本期应付公交集团长期应付款减少
递延所得税负债	25,236,630.00	0.95	11,712,600.00	0.47	115.47%	可供出售金融资产公允价值增加

(四) 核心竞争力分析

1、广告传媒板块：随着市政府对户外广告管理的日趋严格，北京的户外媒体资源也愈发稀缺，而公交广告媒体以其覆盖面广、运营时间长、视觉冲击力强等特性，满足了商家产品广告宣传的不同需求，从而在户外媒体中确立了强有力的竞争地位。

2、汽车服务板块：由驾驶培训、汽车租赁、整车销售、维修保养、拆解回收等业务构成，近年来发展迅速，产业板块间的关联性强，能够产生业务的联动效应；多项业务属于朝阳产业，业务拓展空间大。

3、运营机制保障：经过多年来的市场运作，公司在广告传媒和汽车服务领域已经积累了较为丰富的运营管理经验，并制定了明确的中长期发展战略，清晰的经营思路和成熟的运营机制保证了公司的持续健康发展。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期，公司对外股权投资 22,550 万元，上年同期无对外股权投资情况。

被投资企业主要情况如下：

被投资的公司名称	主要业务	2014 年计划投资额(万元)	占被投资公司权益的比例
北京世巴传媒有限公司	公交数字媒体广告业务	2,550	51.00%
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	生产销售低温设备等业务	20,000	30.23%
合计		22,550	

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002454	松芝股份	27,000,000	2.25	127,946,520	2,106,000	54,096,120	可供出售金融资产	购买
合计		27,000,000	/	127,946,520	2,106,000	54,096,120	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

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%，本年度依据《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，故期末所持股数为 912.60 万股，占松芝股份总股本比例不变。交易所期末收盘价为 14.02 元/股。

2、主要子公司、参股公司分析

(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 4,000.00 万元，总资产 19,710.33 万元，净资产 14,120.15 万元，营业收入 10,155.06 万元，营业利润 4,027.25 万元，净利润 3,006.06 万元。

(2) 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 4,280.00 万元，总资产 9,269.06 万元，净资产 3,880.45 万元，营业收入 4,583.52 万元，营业利润 251.44 万元，净利润 233.97 万元。

(3) 北京隆源工贸有限责任公司，全资子公司，主营汽车修理，注册资本 1,590.24 万元，总资产 2,966.84 万元，净资产 2,052.05 万元，营业收入 6,143.89 万元，营业利润-243.79 万元，净利润-243.51 万元。

(4) 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 9,764.19 万元，总资产 45,359.31 万元，净资产 32,588.52 万元，营业收入 45,035.10 万元，营业利润 11,115.63 万元，净利润 8,355.30 万元。

(5) 北京天交报废汽车回收处理有限责任公司，控股子公司，控股比例 76.75%，主营汽车报废解体，注册资本 800.00 万元，总资产 2,371.14 万元，净资产 1,284.60 万元，营业收入 2,071.78 万元，营业利润 48.30 万元，净利润 33.12 万元。

(6) 北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司，控股子公司，控股比例 96.93%，主营汽车销售、修理，注册资本 10,000.00 万元，总资产 63,977.59 万元，净资产 14,856.31 万元，营业收入 196,070.63 万元，营业利润 525.41 万元，归属于母公司净利润 451.56 万元。

(7) 北京北巴传媒投资有限公司，全资子公司，主营投资业务，注册资本 1,000.00 万元，总资产 1,217.51 万元，净资产 1,081.11 万元，营业收入 376.65 万元，营业利润 30.15 万元，净利润 22.53 万元。

(8) 北京世巴传媒有限公司，控股子公司，控股比例 51%，主营公交数字媒体广告，注册资本 5,000.00 万元，总资产 5,110.91 万元，净资产 5,015.09 万元，营业收入 243.53 万元，营业利润 20.22 万元，净利润 15.09 万元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、广告传媒业务：一方面，近年来数字户外时代的来临，各类媒体全面融合、户外媒介进入多屏时代，全媒体效果营销等，对传统户外广告产业带来了较大冲击。另一方面，在中国经济“新常态”的大背景下，中央全面深化改革领导小组颁发了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，从战略高度上提出，要加快传统媒体和新兴媒体融合发展，充分运用新技术创新媒体传播方式，打造新型媒体集团，并明确将文化产业发展定位成实现经济结构优化升级、提升国家文化软实力的支柱性产业，这些都为 2015 年及“十三五”时期文化产业发展提供了更广阔的空间。

2、汽车服务业务：近年来北京小客车摇号新政等一系列限购限行措施的出台，以及公务车消费管控愈发严格等，都将给汽车市场带来较大的冲击，并加大国内汽车服务行业的市场竞争。同时，随着汽车销售市场激烈的竞争形势，迫使汽车营销由重资源型市场向服务型市场转变，汽车市场未来发展重点将在后汽车服务市场方面已是不争的事实。

(二) 公司发展战略

坚持科学发展，完善体制机制，深入强化企业精细化、规范化和科学化管理，做精做强现有主业，加快推进跨区域和跨媒体的经营战略，创造更加优良的经营业绩，回报股东、回报社会。

(三) 经营计划

2015 年初，公司就确立了“适应新常态，实现公司全面新跨越；抓紧新机遇，培育公司发展新动力”的工作目标。在新的经营形势下，公司将继续潜心研究行业走势，强化基础管理和风险

管控，在巩固好现有经营局面的基础上，积极稳健地拓展新的业务，开发新的项目，谋取新的发展，确保公司经营业绩的稳步提升，促进公司健康平稳发展。

1、广告传媒板块将继续优化媒体结构，整合媒体资源，搭建信息化管理平台；进一步突出优势媒体，优化管理优势产品，持续提升媒体价值；同时，坚持“跨媒体”、“跨区域”的工作方针，积极探索传统媒体与移动互联网媒体融合，全力开发公交“新媒体”，拓展外埠市场，形成新的媒体网络，实现媒体价值最大化。

2、汽车服务板块将积极主动地谋划布局，在以市场为先，强化服务意识的同时，转变经营模式、突出经营重点；积极探索汽车后服务市场业务，特别是立足投入少、见效快的经营模式，利用跨区域发展战略来实现汽车板块的新跨越；继续深化落实联动理念，进一步提升企业的核心竞争力和整体盈利水平。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

目前公司现有的资金规模可以满足当前业务的正常经营所需。

(五) 可能面对的风险

未来宏观经济的不确定、行业政策的出台以及市场竞争的加剧等方面可能给公司主营的广告传媒业务和汽车服务业务带来一定程度的竞争压力和经营风险。

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为了充分考虑对投资者的回报，利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号），经公司2012年第一次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》中有关现金分红的相关事项进行了补充修订，公司的现金分红政策（内容详见《公司章程》第162-166条）为：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：

(1) 公司该年度盈利且累计未分配利润为正值；

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且超过5,000万元人民币。

(4) 现金分红的比例及时间：在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润不少于母公司可供分配利润的10%。

报告期内，公司执行了经2013年年度股东大会审议通过的北京巴士传媒股份有限公司2013年度利润分配方案：以2013年12月31日总股本403,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.70元人民币（含税），共计派发现金红利10,886.40万元。股权登记日：2014年7月17日；除息日：2014年7月18日；现金红利发放日：2014年7月18日。此分配方案已实施完毕。利润分配实施公告刊登于2014年7月14日的上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及《中国证券报》和《上海证券报》。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年		2.8		112,896,000.00	188,580,435.33	59.87
2013年		2.7		108,864,000.00	174,235,432.97	62.48
2012年		2.6		104,832,000.00	163,566,256.49	64.09

四、积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

本报告期，公司继续在不断提升经营业绩和行业影响力的同时，勇于承担社会责任，积极投身社会公益领域，将履行社会责任落到实处，为促进社会和经济的发展做出新的贡献。《社会责任报告》全文将刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项**四、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2014 年度公司与控股股东及其附属企业发生的购买商品、提供劳务等日常关联交易事项。	详情请见 2014 年 3 月 12 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的临 2014-003 号公告，以及 2015 年 3 月 28 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的临 2015-003 号公告。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
北京公共交通控股（集团）有限公司	母公司				147,856,833.81	-32,697,673.20	115,159,160.61	
北京公交新风科技服务公司	母公司的全资子公司				4,364,137.62	-	4,364,137.62	
北京八方达客运有限责任公司	母公司的全资子公司				877,769.90	23,030.10	900,800.00	
北京鸿运承物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司				-	235,856.82	235,856.82	
合计					153,098,741.33	-32,438,786.28	120,659,955.05	
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

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
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）	4,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.21
担保情况说明	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责任公司（以下简称“海依捷公司”）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，海依捷公司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。

八、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		100
境内会计师事务所审计年限		16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任的致同会计师事务所为公司的境内审计机构，并支付其上一年度财务审计报酬 100 万元和内控审计报酬 30 万元。截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 16 年的审计服务。2015 年度，公司将继续聘任致同会计师事务所为公司 2015 年度的境内审计机构，计划支付其年度财务审计费用 100 万元和内控审计费用 30 万元。

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据2014年财政部修订及颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》等共七号会计准则具体准则，公司于2014年7月1日起执行上述企业会计准则，并按照上海证券交易所《关于做好上市公司2014年年度报告披露工作的通知》的要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整。详见《北京巴士传媒股份有限公司关于会计政策变更的公告》（临2015-005）。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	公司持股 3.92%		-3,975,903.60	3,975,903.60	
北京北汽福特斯特股份有限公司	公司持股 3.92%		-6,024,096.40	6,024,096.40	
中投信用担保有限公司	公司持股 1%		-10,000,000.00	10,000,000.00	
北京耐恩斯科技有限公司	公司持股 6.67%		-2,219,196.06	2,219,196.06	
合计	/		-22,219,196.06	22,219,196.06	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的修订内容，原在长期股权投资内核算的对其他企业投资（对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资），要求按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理并且追溯调整。公司对2014年度资产负债表期初数做出调整，公司原在报表“长期股权投资”项目列报的部分股权投资已调整至“可供出售金融资产”项目列报，影响调整列报的金额为2,221.92万元。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,857
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,562

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京公共交通控股(集团)有限公司	0	221,760,000	55	0	无		国有法人
全国社保基金六零四组合	5,233,000	5,233,000	1.30	0	未知		其他
熊维政	-938,397	3,046,503	0.76	0	未知		境内自然人
全国社保基金四零八组合	1,703,000	1,703,000	0.42	0	未知		其他
李戡	1,661,800	1,661,800	0.41	0	未知		境内自然人
周强光	1,604,601	1,604,601	0.40	0	未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	1,427,700	1,427,700	0.35	0	未知		其他
王茂学	850,000	850,000	0.21	0	未知		境内自然人

胡宝菊	837,100	837,100	0.21	0	未知	境内自然人
陈敏红	761,680	761,680	0.19	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	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				
全国社保基金六零四组合	5,233,000	人民币普通股				
熊维政	3,046,503	人民币普通股				
全国社保基金四零八组合	1,703,000	人民币普通股				
李彧	1,661,800	人民币普通股				
周强光	1,604,601	人民币普通股				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	1,427,700	人民币普通股				
王茂学	850,000	人民币普通股				
胡宝菊	837,100	人民币普通股				
陈敏红	761,680	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。未知其他股东是否有关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

三、股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京公共交通控股(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	晏明
成立日期	1980年7月1日
组织机构代码	10110591-X
注册资本	5,114,922,728
主要经营业务	公司属交通运输行业，经营范围主要包括：汽车客运、客车修理、接受委托从事物业管理（含出租房屋）。
未来发展战略	不断提高公益性服务质量和形象，既满足社会公众生产、生活需求，又不断提高企业的市场价值，以上市公司为龙头，通过主业投资和非主业投资多渠道经营模式相结合的方式，发展成为高效、结构、质量、效益相统一的新型城市公共交通运输企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

(二) 实际控制人情况**1 法人**

单位：元 币种：人民币

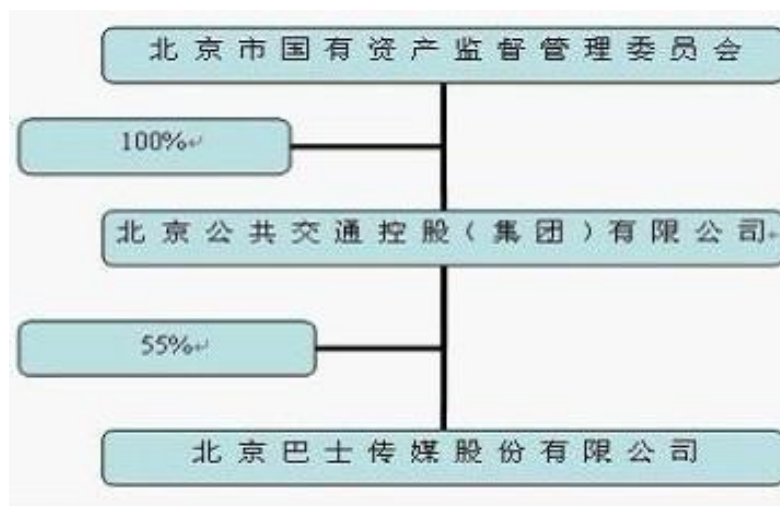
名称	北京市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	本公司控股股东北京公共交通控股（集团）有限公司上级主管单位为北京市国有资产监督管理委员会

2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

—

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

—

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**四、其他持股在百分之十以上的法人股东**

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。				

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
王春杰	董事长	男	49	2014年6月25日	2017年6月25日						38.51
晏明	董事长 (原任)	男	59	2011年6月29日	2014年6月25日						38.53
石曙光	副董事长	男	56	2014年6月25日	2017年6月25日						33.03
董杰	董事	男	56	2014年6月25日	2017年6月25日						31.75
景长华	董事	男	55	2014年6月25日	2017年6月25日						31.73
马京明	董事、 总经理	男	51	2014年6月25日	2017年6月25日					38.04	
黄志远	董事、 党委书记	男	51	2014年6月25日	2017年6月25日					38.04	
赵子忠	独立董事	男	42	2014年6月25日	2017年6月25日					4.00	
黄昇民	独立董事 (原任)	男	59	2011年6月29日	2014年6月25日					4.00	
刘硕	独立董事	男	31	2014年6月25日	2017年6月25日					4.00	

程丽	独立董事 (原任)	女	54	2011 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 25 日					4.00	
刘俊勇	独立董事	男	44	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					8.00	
王玉良	监事会主 席	男	52	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					28.48	
汤世华	监事会主 席(原任)	男	56	2011 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 25 日					27.28	
张亚光	监事	男	56	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日						25.53
邓俭	监事	男	57	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日						25.65
宋敏	副总经理	男	50	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					21.34	
王应昌	副总经 理(原任)	男	61	2011 年 6 月 29 日	2014 年 6 月 25 日					22.29	
刘宝兴	副总经理	男	52	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					27.60	
戴琳	副总经理	女	44	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					27.62	
石春国	财务总监	男	49	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					28.46	
王婕	董事会秘 书	女	36	2014 年 6 月 25 日	2017 年 6 月 25 日					28.28	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	311.43	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王春杰	曾任共青团北京市委副书记，中共北京市石景山区常委，区人民政府党组副书记、副区长，北京公共交通控股（集团）有限公司党委副书记、副董事长、副总经理；现任北京公共交通控股（集团）有限公司总经理、副董事长、党委副书记。

晏明	曾任北京公共交通控股(集团)有限公司总经理、市委常委、纪委书记,北京巴士传媒股份有限公司董事长;现任北京公共交通控股(集团)有限公司董事长、党委书记。
石曙光	曾任北京八方达客运有限责任公司副董事长、总经理;现任北京公共交通控股(集团)有限公司副董事长、副总经理,北京巴士传媒股份有限公司副董事长。
董杰	曾任北京公共交通控股(集团)有限公司董事会秘书、财务处处长;现任北京公共交通控股(集团)有限公司财务总监,北京巴士传媒股份有限公司董事。
景长华	曾任北京八方达客运有限责任公司总经理、党委副书记、副董事长,北京公共交通控股(集团)有限公司总经理助理,北京公交巴士旅游客运有限公司董事长;现任北京公共交通控股(集团)有限公司副总经理、北京北旅时代商务旅游投资有限公司董事长。
马京明	曾任北京巴士传媒股份有限公司财务总监、副总经理;现任北京巴士传媒股份有限公司总经理、董事。
黄志远	曾任北京公交广告有限责任公司总经理、党支部副书记,北京巴士传媒股份有限公司监事、副总经理;现任北京巴士传媒股份有限公司党委书记、董事,北京巴士传媒股份有限公司广告分公司经理。
赵子忠	现任中国传媒大学新媒体研究院院长,博士生导师,北京中传电广有限责任公司董事长,深圳市佳创视讯技术股份有限公司独立董事、北京巴士传媒股份有限公司独立董事。
黄昇民	现任中国传媒大学广告学院院长、教授、博士生导师,中国广告协会学术委员会常务委员,国际广告协会中国分会个人会员,中国广告主协会专家委员会常务委员,湖南电广传媒股份有限公司独立董事、广东省广告股份有限公司独立董事、曾任北京巴士传媒股份有限公司独立董事。
刘硕	现任北京市通商律师事务所律师,北京巴士传媒股份有限公司独立董事。
程丽	现任通商律师事务所合伙人,曾任北京巴士传媒股份有限公司独立董事。
刘俊勇	现任中央财经大学会计学院副院长、中国管理会计研究与发展中心执行主任、教授、博士生导师,北京博晖创新光电技术股份有限公司独立董事、瑞泰科技股份有限公司独立董事、北京巴士传媒股份有限公司独立董事。
王玉良	曾任北京巴士传媒股份有限公司广告分公司行政总监兼综合办公室主任、党支部副书记、常务副经理、销售总监兼工会主席。现任北京巴士传媒股份有限公司纪委书记、党委副书记、工会主席、监事会主席。
汤世华	曾任北京巴士汽车租赁有限责任公司总经理、党支部书记,北京天交报废汽车回收处理有限责任公司党支部书记、总经理、北京巴士传媒股份有限公司党委副书记、工会主席、监事会主席。
张亚光	曾任北京公共交通控股(集团)有限公司工会副主席,北京公共交通控股(集团)有限公司客三分公司党委副书记、北京公共交通控股(集团)有限公司审计部副部长;现任北京公共交通控股(集团)有限公司审计部部长、北京巴士传媒股份有限公司监事。
邓俭	曾任北京公共交通控股(集团)有限公司保修分公司资产部部长;现任北京公共交通控股(集团)有限公司投资管理部副部长。
宋敏	曾任北京天翔国际旅行社经理;现任北京巴士汽车租赁有限责任公司总经理,北京巴士传媒股份有限公司副总经理。现任北京巴士传媒股份有限公司副总经理。
王应昌	曾任广安商贸集团副总经理,北京公交鸿运承物业管理中心副经理、北京巴士传媒股份有限公司副总经理。
刘宝兴	曾任北京公交广告有限责任公司客户四部经理,北京巴士传媒股份有限公司广告分公司运营总监,现任北京巴士传媒股份有限公司副总经理。

戴琳	曾任北京隆源工贸有限责任公司财务部经理，北京北巴传媒投资有限公司财务总监，现任北京巴士传媒股份有限公司副总经理。
石春国	曾任北京巴士传媒股份有限公司财务部经理；现任北京巴士传媒股份有限公司财务总监。
王婕	曾任北京巴士传媒股份有限公司财务部副经理、证券事务代表；现任北京巴士传媒股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
晏明	北京公共交通控股（集团）有限公司	董事长、党委书记	2008年12月16日	
王春杰	北京公共交通控股（集团）有限公司	总经理、副董事长、党委副书记	2012年11月28日	
石曙光	北京公共交通控股（集团）有限公司	副董事长、副总经理	2007年7月2日	
董杰	北京公共交通控股（集团）有限公司	财务总监	2007年10月12日	
景长华	北京公共交通控股（集团）有限公司	副总经理	2011年6月1日	
张亚光	北京公共交通控股（集团）有限公司	审计部部长	2011年7月13日	
邓俭	北京公共交通控股（集团）有限公司	投资管理部副部长	2006年6月30日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马京明	北京北巴传媒投资有限公司	董事长	2010年3月31日	
马京明	北京公交广告有限责任公司	董事长	2010年11月4日	
马京明	北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	董事	2010年10月29日	
马京明	北京世巴传媒有限公司	副董事长	2014年4月17日	

黄志远	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	董事长	2011年5月29日	2014年8月5日
汤世华	北京天交报废汽车回收处理有限责任公司	董事	2010年1月27日	2011年1月12日
王应昌	北京隆源工贸有限责任公司	董事长	2012年3月1日	2014年8月26日
王应昌	北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	董事长	2009年6月3日	2014年7月31日
王应昌	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	董事	2010年9月14日	2014年12月5日
宋敏	北京隆源工贸有限责任公司	董事长	2014年8月26日	
宋敏	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	董事	2014年12月5日	
宋敏	北京巴士汽车租赁有限责任公司	董事	2011年11月24日	
石春国	北京巴士汽车租赁有限责任公司	董事长	2011年4月2日	
石春国	北京北巴传媒投资有限公司	总经理、董事	2010年3月31日	
石春国	北京公交广告有限责任公司	董事	2013年11月1日	
石春国	北京世巴传媒有限公司	董事	2014年4月17日	
戴琳	北京北巴传媒投资有限公司	董事	2010年3月31日	
刘宝兴	北京公交广告有限责任公司	董事	2010年11月4日	
刘宝兴	北京世巴传媒有限公司	总经理、董事	2014年4月17日	
王婕	北京北巴传媒投资有限公司	董事	2010年3月31日	
王婕	北京世巴传媒有限公司	董事	2014年4月17日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经公司 2012 年和 2013 年年度股东大会审议通过，公司第五届董事会和第六届董事会独立董事津贴标准均为 8 万元人民币/年/人。公司高级管理人员兼任董事职务的内部董事不以董事职务在公司领取薪酬；公司其他外部董事未在公司领取薪酬；公司监事不以其担任的监事职务在公司领取薪酬；公司高级管理人员的薪酬经董事会薪酬与考核委员会考评后，报董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核管理委员会依据其在年内的经营业绩，根据公司《工资管理制度》、《经营业绩管理年度考核办法》和《高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》进行综合考评后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的实际支付情况按上述原则执行。本报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司领取的应付报酬金额 311.43 万元。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬金额为 311.43 万元。
-----------------------------	--

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
晏明	不再担任董事长	离任	工作变动
王春杰	担任董事长	聘任	工作变动
黄昇民	不再担任独立董事	离任	工作变动
赵子忠	担任独立董事	聘任	工作变动
程丽	不再担任独立董事	离任	工作变动
刘硕	担任独立董事	聘任	工作变动
汤世华	不再担任监事会主席	离任	工作变动
王玉良	担任监事会主席	聘任	工作变动
王应昌	不再担任副总经理	离任	工作变动
宋敏	担任副总经理	聘任	工作变动

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	214
主要子公司在职员工的数量	2,395
在职员工的数量合计	2,609
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	298
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,299
销售人员	256
技术人员	0
财务人员	98
行政人员	401
服务人员	555
合计	2,609
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	22
大学本科	523
大学专科	720
中专	269
高中\技校	862
初中	213
合计	2,609

(二) 薪酬政策

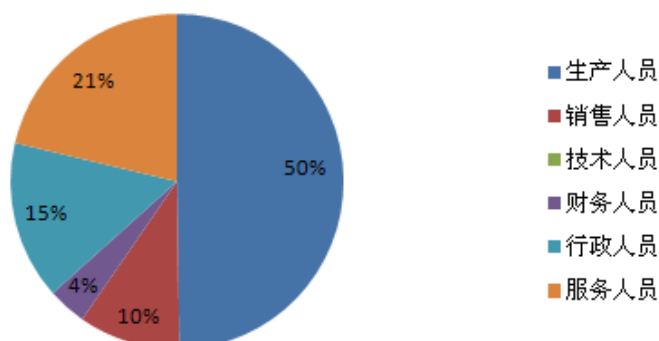
公司实行岗位绩效工资制。根据各岗位的劳动要素，结合管理层级、岗位责任和对上岗人员素质、工作能力的要求及市场价位、企业效益状况确定岗位工资。根据企业的经营状况、主要生产指标的完成情况确定绩效工资，工资与企业效益的紧密挂钩，起到促进企业综合效益提高的积极作用。

(三) 培训计划

围绕公司发展战略，坚持“优秀人才优先培养、重点人才重点培养、紧缺人才抓紧培养”和“培养与使用相结合”的原则，加强能力建设，提升专业素养，着眼当期需求和长远发展的综合考量，针对各专业、各工种的差别需求特点进行开发设计，着力培养各专业适用人才，使公司人才队伍数量稳步增长，结构更加合理。开展高级经营管理人员岗位能力资质培训；中初级管理人员岗位能力提升培训；工人岗位能力提升培训。

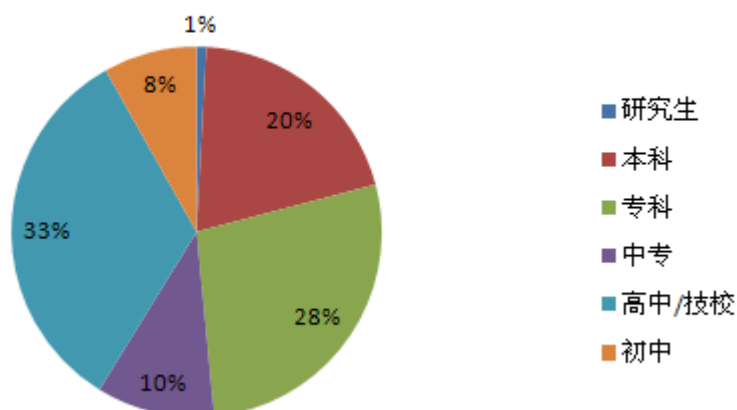
(四) 专业构成统计图

专业构成 专业构成人数



(五) 教育程度统计图

教育程度 数量 (人)



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理的基本情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所等监管机构有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

(1) 关于股东与股东大会：公司能够保证所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利，使股东了解公司的运作情况；按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

(2) 关于董事与董事会：报告期内，公司顺利完成了第六届董事会的换届选举工作，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事；同时改选了第六届董事会下设的战略

委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设的四个董事会专门委员会以及独立董事在公司重大决策、投资方面均发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

(3) 关于监事和监事会：报告期内，公司顺利完成了第六届监事会的换届选举工作，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会。公司现有 3 名监事，其中职工代表监事 1 名。监事会能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，本着为股东负责的态度，对公司董事、公司高级管理人员履行职责以及公司经营情况的合法性和合规性进行监督。

(4) 关于控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构业务方面相互独立，公司高级管理人员在股东及其关联企业中无兼职。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员承担董事会下达的生产经营任务，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩进行考核。公司正在逐步建立公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

(6) 关于内部控制：本报告期，公司不断加强内控体系建设工作，梳理工作流程，完善相关制度，能够严格按照公司《内控管理手册》、《风险控制手册》和《内控评价手册》的相关规定执行和落实。公司审计部作为内部控制制度的监督与检查机构，严格执行公司《内部审计制度》，对公司及控股子公司的内控制度、经济效益、财务收支等事项进行审计监督；充分发挥内部审计的作用，提高企业管理水平和经营效益，保证企业的规范运作。

(7) 关于相关利益者：公司本着公开、公平、守信的原则，对待公司相关利益者，能够充分尊重和维护用户、员工、银行、社会公众等相关利益者的合法权益；关注环境保护与公益事业，推动公司健康持续发展。

(8) 关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询；公司制订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，严格遵守中国证监会和上海证券交易所有关信息披露的法律法规的规定，真实、准确、完整地履行信息披露义务，维护了公司和投资者的合法权益。

2、内幕知情人登记管理工作：

根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》(证监会公告[2011]30号)的有关规定，公司制定了《北京巴士传媒股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》。报告期内，内幕信息知情人能够按照上述制度的要求，严格执行有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案工作，强调内幕信息的保密，保证信息披露的公平。截至目前为止，没有发生任何泄密违规事件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理符合《公司法》和中国证监会的相关规定和要求，不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 6 月 25 日	北京巴士传媒股份有限公司 2013 年年度股东大会	1、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司 2013 年度报告及摘要》； 2、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司 20 年度董事会工作报告》； 3、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司 20 年度监事会工作报告》； 4、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司 20 年度财务决算报告》； 5、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司 20 年度利润分配预案》；	http://www.sse.com.cn	2014 年 6 月 26 日

			6、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司2014年度独立董事述职报告》； 7、审议并通过《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2014年度审计机构的议案》； 8、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司六届董事会换届选举的议案》； 9、审议并通过《北京巴士传媒股份有限公司六届监事会换届选举的议案》； 10、审议并通过《关于北京巴士传媒股份有限公司独立董事津贴的议案》。		
--	--	--	---	--	--

股东大会情况说明

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王春杰	否	3	3	0	0	0	否	1
晏明	否	3	3	0	0	0	否	1
石曙光	否	6	6	0	0	0	否	1
董杰	否	6	6	0	0	0	否	1
景长华	否	6	6	0	0	0	否	1
马京明	否	6	6	0	0	0	否	1
黄志远	否	6	6	0	0	0	否	1
赵子忠	是	3	3	0	0	0	否	1
黄昇民	是	3	3	0	0	0	否	1
刘硕	是	3	3	0	0	0	否	1
程丽	是	3	3	0	0	0	否	1
刘俊勇	是	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司严格按照《北京巴士传媒股份有限公司高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》及其他工资制度的有关规定，并结合年度工作计划和经营管理目标等因素，对高级管理人员进行综合考核，并经公司第六届董事会薪酬与考核委员会审定后，确定高级管理人员的报酬。

六、其他

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

本报告期，公司继续健全完善公司内部控制规范体系，公司对各个业务板块的工作流程和管理制度进行了重新梳理，修订完善《风险控制手册》中的部分流程和制度，使现有制度更加规范、合理、有效，进一步有效防范公司各个工作环节中的风险，提升公司的经营管理水平。

《内部控制评价报告》全文将刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

本报告期，我公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了致同审字（2015）第 110ZA1560 号《内部控制审计报告》。该事务所认为，北巴传媒公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《内部控制审计报告》全文将刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。根据有关规定，信息披露义务人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现重大失误或给公司带来损失的，将查明原因并追究当事人的责任。

报告期内，公司严格按照上述制度的要求进行年报的编制和披露工作，未出现年报信息披露的重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

致同审字（2015）第 110ZA1538 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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)

中国注册会计师：王涛

中国注册会计师：周玉薇

中国·北京

二〇一五年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十节 (七) 1	930,975,986.08	1,027,271,075.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第十节 (七) 2		15,187,191.00
应收账款	第十节 (七) 3	193,156,657.96	203,231,175.74
预付款项	第十节 (七) 4	124,617,566.12	91,657,183.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十节 (七) 5	17,294,657.93	18,560,214.78
买入返售金融资产			
存货	第十节 (七) 6	266,714,735.32	268,114,907.57
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	第十节 (七) 7	11,733,160.62	11,116,239.46
流动资产合计		1,544,492,764.03	1,635,137,987.74
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十节 (七) 8	149,040,948.12	96,069,596.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节 (七) 9	209,468,005.18	10,234,280.66
投资性房地产			
固定资产	第十节 (七) 10	501,294,346.82	448,080,990.70
在建工程	第十节 (七) 11	493,750.00	
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	第十节 (七) 12	201,391,041.06	266,970,566.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十节 (七) 13	35,257,460.05	14,021,676.75
递延所得税资产	第十节 (七) 14	5,541,168.84	5,196,278.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,102,486,720.07	840,573,389.28
资产总计		2,646,979,484.10	2,475,711,377.02
流动负债:			
短期借款	第十节 (七) 15	23,674,270.00	29,276,066.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第十节 (七) 16	259,676,522.84	285,219,398.95
应付账款	第十节 (七) 17	48,024,000.71	33,137,117.66
预收款项	第十节 (七) 18	173,678,715.48	107,942,811.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十节 (七) 19	945,135.74	848,976.52
应交税费	第十节 (七) 20	26,256,479.93	30,839,417.22

应付利息			
应付股利	第十节 (七) 21	319,317.34	
其他应付款	第十节 (七) 22	160,616,490.03	161,289,912.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	第十节 (七) 23	26,606,483.27	26,606,483.27
其他流动负债			
流动负债合计		719,797,415.34	675,160,183.53
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	第十节 (七) 24	53,212,966.53	79,819,449.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	第十节 (七) 25	42,270,308.25	51,174,556.59
递延所得税负债	第十节 (七) 14	25,236,630.00	11,712,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,719,904.78	142,706,606.39
负债合计		840,517,320.12	817,866,789.92
所有者权益			
股本	第十节 (七) 26	403,200,000.00	403,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第十节 (七) 27	647,006,334.86	647,973,113.72
减: 库存股			
其他综合收益	第十节 (七) 28	75,709,890.00	35,137,800.00
专项储备			
盈余公积	第十节 (七) 29	131,405,219.54	118,837,491.29
一般风险准备			
未分配利润	第十节 (七) 30	433,935,409.88	366,786,702.80

归属于母公司所有者权益合计		1,691,256,854.28	1,571,935,107.81
少数股东权益		115,205,309.70	85,909,479.29
所有者权益合计		1,806,462,163.98	1,657,844,587.10
负债和所有者权益总计		2,646,979,484.10	2,475,711,377.02

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：北京巴士传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		479,654,639.66	641,325,214.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十节 (十六) 1	100,698,891.83	112,115,794.45
预付款项		3,447,016.69	2,958,400.00
应收利息			
应收股利		3,093,477.77	3,093,477.77
其他应收款	第十节 (十六) 2	130,203,642.94	134,263,303.10
存货		4,727,952.79	4,425,012.75
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			
流动资产合计		721,825,621.68	898,181,202.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		149,040,948.12	96,069,596.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节 (十六) 3	520,128,366.51	295,394,641.99
投资性房地产			
固定资产		10,990,690.20	11,965,295.44
在建工程			
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		196,200,000.00	261,600,000.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,976,180.93	5,566,653.37
递延所得税资产		1,836,495.81	1,584,729.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		882,172,681.57	672,180,916.34
资产总计		1,603,998,303.25	1,570,362,118.52
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		17,135,621.88	16,572,458.32
应付职工薪酬			
应交税费		12,425,036.95	12,453,314.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		101,041,868.78	112,243,489.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		26,606,483.27	26,606,483.27
其他流动负债			
流动负债合计		157,209,010.88	167,875,745.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		53,212,966.53	79,819,449.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,236,630.00	11,712,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,449,596.53	91,532,049.80
负债合计		235,658,607.41	259,407,795.13
所有者权益：			
股本		403,200,000.00	403,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		643,349,533.11	643,349,533.11
减：库存股			
其他综合收益		75,709,890.00	35,137,800.00
专项储备			
盈余公积		131,405,219.54	118,837,491.29

未分配利润		114,675,053.19	110,429,498.99
所有者权益合计		1,368,339,695.84	1,310,954,323.39
负债和所有者权益总计		1,603,998,303.25	1,570,362,118.52

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,000,419,137.39	3,105,916,579.79
其中：营业收入	第十节 (七) 31	3,000,419,137.39	3,105,916,579.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,732,892,405.87	2,858,853,814.03
其中：营业成本	第十节 (七) 31	2,248,969,013.49	2,347,333,393.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	第十节 (七) 32	42,538,951.29	40,780,830.33
销售费用	第十节 (七) 33	201,841,529.30	219,948,423.15
管理费用	第十节 (七) 34	224,123,435.58	234,277,853.89
财务费用	第十节 (七) 35	14,248,842.35	15,558,061.45
资产减值损失	第十节 (七) 36	1,170,633.86	955,251.69
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）	第十节 (七) 37	1,983,321.87	2,457,892.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-766,275.48	79,762.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,510,053.39	249,520,658.69
加：营业外收入	第十节 (七) 38	2,909,475.22	3,111,470.56
其中：非流动资产处置利得		818,665.19	2,300,601.74
减：营业外支出	第十节	918,027.13	1,412,624.97

	(七) 39		
其中：非流动资产处置损失		871,259.10	1,393,697.13
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		271,501,501.48	251,219,504.28
减：所得税费用	第十节 (七) 40	71,504,792.29	69,692,476.65
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		199,996,709.19	181,527,027.63
归属于母公司所有者的净利润		188,580,435.33	174,235,432.97
少数股东损益		11,416,273.86	7,291,594.66
六、其他综合收益的税后净额		40,572,090.00	11,161,800.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,572,090.00	11,161,800.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		40,572,090.00	11,161,800.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		40,572,090.00	11,161,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		240,568,799.19	192,688,827.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		229,152,525.33	185,397,232.97
归属于少数股东的综合收益总额		11,416,273.86	7,291,594.66
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.47	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)		0.47	0.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	第十节 (十六)	376,254,991.50	410,025,444.85

	4		
减：营业成本	第十节 (十六) 4	78,014,247.97	80,920,673.46
营业税金及附加		14,257,654.10	15,795,125.49
销售费用		109,976,057.76	124,481,415.80
管理费用		67,543,808.74	78,933,139.65
财务费用		-4,324,403.20	-3,173,214.73
资产减值损失		1,007,065.36	468,194.16
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）	第十节 (十六) 5	43,840,997.18	37,504,081.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-766,275.48	79,762.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,621,557.95	150,104,192.06
加：营业外收入		6,891.22	20,512.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,019.70	
其中：非流动资产处置损失		6,019.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,622,429.47	150,124,704.11
减：所得税费用		27,945,147.02	29,268,942.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,677,282.45	120,855,761.51
五、其他综合收益的税后净额		40,572,090.00	11,161,800.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		40,572,090.00	11,161,800.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		40,572,090.00	11,161,800.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		166,249,372.45	132,017,561.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,424,604,082.23	3,433,892,019.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十节 (七)41	10,163,101.93	15,073,459.71
经营活动现金流入小计		3,434,767,184.16	3,448,965,479.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,449,535,087.68	2,592,237,151.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		325,218,796.99	275,286,588.03
支付的各项税费		160,839,639.51	157,685,872.88
支付其他与经营活动有关的现金	第十节 (七)41	129,737,365.72	244,518,616.69
经营活动现金流出小计		3,065,330,889.90	3,269,728,229.42
经营活动产生的现金流量净额		369,436,294.26	179,237,250.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,370,000.00
取得投资收益收到的现金		2,749,597.35	508,130.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,331,764.39	10,792,073.09
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	第十节 (七)41	8,871,534.13	10,335,356.75
投资活动现金流入小计		17,952,895.87	26,005,559.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,629,444.29	91,653,224.63
投资支付的现金		200,000,000.00	
质押贷款净增加额			

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			
投资活动现金流出小计		335,629,444.29	91,653,224.63
投资活动产生的现金流量净额		-317,676,548.42	-65,647,664.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,900,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十节 (七)41	2,405,555.51	
筹资活动现金流入小计		29,805,555.51	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,874,552.84	124,651,879.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,267,904.97	10,001,497.98
支付其他与筹资活动有关的现金	第十节 (七)41	15,327,652.26	7,166,467.43
筹资活动现金流出小计		144,102,205.10	141,318,346.53
筹资活动产生的现金流量净额		-114,296,649.59	-130,818,346.53
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		-62,536,903.75	-17,228,761.17
加：期初现金及现金等价物余额		850,185,143.89	867,413,905.06
六、期末现金及现金等价物余额		787,648,240.14	850,185,143.89

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,767,226.20	429,447,710.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,220.51	
经营活动现金流入小计		407,904,446.71	429,447,710.84
购买商品、接受劳务支付的现金		147,408,888.12	152,705,092.45
支付给职工以及为职工支付的现金		54,795,308.10	53,021,368.55
支付的各项税费		52,916,451.92	61,908,442.19
支付其他与经营活动有关的现金		31,767,540.55	76,202,398.79
经营活动现金流出小计		286,888,188.69	343,837,301.98
经营活动产生的现金流量净额		121,016,258.02	85,610,408.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,370,000.00

取得投资收益收到的现金		44,607,272.66	35,554,318.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
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		151,725,946.09	83,976,388.97
投资活动现金流入小计		196,335,718.75	123,900,707.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,154,845.68	2,101,575.13
投资支付的现金		225,500,000.00	
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		135,900,000.00	89,000,000.00
投资活动现金流出小计		362,554,845.68	91,101,575.13
投资活动产生的现金流量净额		-166,219,126.93	32,799,132.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,313,815.32	104,832,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		153,890.22	146,853.28
筹资活动现金流出小计		116,467,705.54	104,978,853.28
筹资活动产生的现金流量净额		-116,467,705.54	-104,978,853.28
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		-161,670,574.45	13,430,687.64
加：期初现金及现金等价物余额		641,325,214.11	627,894,526.47
六、期末现金及现金等价物余额		479,654,639.66	641,325,214.11

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	403,200,000.00				647,973,113.72		35,137,800.00		118,837,491.29		366,786,702.80	85,909,479.29	1,657,844,587.10
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、本年期初余额	403,200,000.00				647,973,113.72		35,137,800.00		118,837,491.29		366,786,702.80	85,909,479.29	1,657,844,587.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-966,778.86		40,572,090.00		12,567,728.25		67,148,707.08	29,295,830.41	148,617,576.88
(一)综合收益总额							40,572,090.00				188,580,435.33	11,416,273.86	240,568,799.19
(二)所有者投入和减少资本					-966,778.86							25,466,778.86	24,500,000.00
1. 股东投入的普通股					-966,778.86							24,500,000.00	23,533,221.14
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入												966,778.86	966,778.86

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								12,567,728.25	-121,431,728.25	-7,587,222.31		-116,451,222.31	
1. 提取盈余公积								12,567,728.25	-12,567,728.25				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-108,864,000.00	-7,587,222.31		-116,451,222.31	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	403,200,000.00				647,973,113.72		23,976,000.00		106,751,915.14		309,468,845.98	88,356,196.09	1,579,726,070.93

额												
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、本年期初余额	403,200,000.00				647,973,113.72	23,976,000.00	106,751,915.14	309,468,845.98	88,356,196.09	1,579,726,070.93		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						11,161,800.00	12,085,576.15	57,317,856.82	-2,446,716.80	78,118,516.17		
（一）综合收益总额						11,161,800.00		174,235,432.97	7,291,594.66	192,688,827.63		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							12,085,576.15	-116,917,576.15	-9,738,311.46	-114,570,311.46		
1. 提取盈余公积							12,085,576.15	-12,085,576.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-104,832,000.00	-9,738,311.46	-114,570,311.46		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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													
(六) 其他													
四、本期期末余额	403,200,000.00				647,973,113.72		35,137,800.00		118,837,491.29		366,786,702.80	85,909,479.29	1,657,844,587.10

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,200,000.00				643,349,533.11		35,137,800.00		118,837,491.29	110,429,498.99	1,310,954,323.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,200,000.00				643,349,533.11		35,137,800.00		118,837,491.29	110,429,498.99	1,310,954,323.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							40,572,090.00		12,567,728.25	4,245,554.20	57,385,372.45
(一) 综合收益总额							40,572,090.00			125,677,282.45	166,249,372.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								12,567,728.25	-121,431,728.25	-108,864,000.00
1. 提取盈余公积								12,567,728.25	-12,567,728.25	
2. 对所有者(或股东)的分配									-108,864,000.00	-108,864,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
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										
(六) 其他										
四、本期期末余额	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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,200,000.00				643,349,533.11		23,976,000.00		106,751,915.14	106,491,313.63	1,283,768,761.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,200,000.00				643,349,533.11		23,976,000.00		106,751,915.14	106,491,313.63	1,283,768,761.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填)							11,161,800.00		12,085,576.15	3,938,185.36	27,185,561.51

列)											
(一) 综合收益总额						11,161,800.00			120,855,761.51	132,017,561.51	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								12,085,576.15	-116,917,576.15	-104,832,000.00	
1. 提取盈余公积								12,085,576.15	-12,085,576.15		
2. 对所有者(或股东)的分配									-104,832,000.00	-104,832,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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											
(六) 其他											
四、本期末余额	403,200,000.00				643,349,533.11		35,137,800.00		118,837,491.29	110,429,498.99	1,310,954,323.39

法定代表人：王春杰

主管会计工作负责人：石春国 会计机构负责人：范勇杰

三、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。《企业法人营业执照》的注册号为110000000454267。

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四次会议于2015年3月26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“第十节（八）合并范围的变更”、“第十节（九）在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、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，具体会计政策参见第十节（五）22。

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、完整地反映了本集团2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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. 合并财务报表的编制方法

(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。控制是指本集团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，以及企业所控制的结构化主体等）。

(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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权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，本集团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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应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。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“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净资产份额的差额：

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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（第十节（五）11）。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。

(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

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。

(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，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. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	固定比例或不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
履约保证金等	5%	5%
纳入合并范围的关联方应收款项	不计提	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。

12. 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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权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所有者权益。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，按照原持有的股权投资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。原持有的

股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

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。

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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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；本集团拥有被投资单位 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) 持有待售的权益性投资

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，本集团计提资产减值的方法见第十节（五）18。

14. 固定资产

(1). 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). 折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-35 年	3	2.77-3.23
运营车辆及运输设备	年限平均法	6-10 年	3	9.70-16.17
其他设备	年限平均法	5-8 年	3	12.13-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15. 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第十节（五）18。

16. 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。

17. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括车身媒体使用权、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。

类别	使用寿命	摊销方法	备注
车身媒体使用权	10 年	直线法	
土地使用权	50 年	直线法	
办公软件	5、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第十节（五）18。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 长期资产减值

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。

19. 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。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

21. 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。

22. 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

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，已经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。

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。

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。

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。

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。

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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24. 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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

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

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁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。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据企业会计准则第 2 号的要求：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会第六届第四次会议决议公告	①长期股权投资-22,219,196.06 ②可供出售金融资产 22,219,196.06
根据企业会计准则第 30 号的要求：A 资产负债表中递延收益单独列报；本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。B 利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报；本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。	董事会第六届第四次会议决议公告	①递延收益 42,270,308.25 ②其他非流动负债 -42,270,308.25 ③资本公积-75,709,890.00 ④其他综合收益 75,709,890.00

其他说明

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	-
其中：留存收益	--	-
净利润	-	-
资本公积	-75,709,890.00	-35,137,800.00
其他综合收益	75,709,890.00	35,137,800.00
专项储备	-	-
期末净资产	-	--
其中：留存收益	-	--

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、4%、6%、17%
消费税		
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%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,202.12	182,953.50
银行存款	787,080,166.52	848,959,372.04
其他货币资金	143,689,617.44	178,128,750.44
合计	930,975,986.08	1,027,271,075.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2014 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 143,327,745.94 元使用受到限制。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		15,187,191.00
商业承兑票据		
合计		15,187,191.00

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,275,388.15	100.00	11,118,730.19	5.44	193,156,657.96	214,396,543.86	100.00	11,165,368.12	5.21	203,231,175.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	204,275,388.15	/	11,118,730.19	/	193,156,657.96	214,396,543.86	/	11,165,368.12	/	203,231,175.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	200,351,486.38	10,017,354.34	5.00
1 至 2 年	2,957,483.44	591,496.69	20.00
2 至 3 年	913,078.33	456,539.16	50.00
3 年以上	53,340.00	53,340.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	204,275,388.15	11,118,730.19	

(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 463,873.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 510,511.01 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	年限	占应收账款的比例
海南白马广告媒体投资有限公司	64,159,000.00	1 年以内	31.41%
北京迈捷广告有限公司	29,496,643.27	1 年以内	14.44%
北京润德众合广告有限公司	22,906,406.50	1 年以内	11.21%
北京金景盛传媒广告有限公司	20,141,997.97	1 年以内	9.87%
北京市龙帆广告有限责任公司	11,243,498.63	1 年以内	5.50%
合计	147,947,546.37		72.43%

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	122,731,372.96	98.48	90,688,395.90	98.94
1至2年	1,290,331.93	1.04	408,036.93	0.45
2至3年	345,208.75	0.28	372,834.83	0.41
3年以上	250,652.48	0.20	187,915.55	0.20
合计	124,617,566.12	100.00	91,657,183.21	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	年限	未结算原因
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	36,675,079.47	1年以内	预付购车款
中嘉汽车制造(上海)有限公司	25,448,504.71	1年以内	预付购车款
上海上汽大众汽车销售有限公司	15,586,078.37	1年以内	预付购车款
一汽丰田汽车销售有限公司	7,263,212.24	1年以内	预付购车款
广汽本田汽车有限公司	6,279,881.65	1年以内	预付购车款
合计	91,252,756.44		

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,191,412.53	100.00	896,754.60	4.93	17,294,657.93	19,618,249.25	100.00	1,058,034.47	5.39	18,560,214.78

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,191,412.53	/	896,754.60	/	17,294,657.93	19,618,249.25	/	1,058,034.47	/	18,560,214.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	9,162,526.32	327,880.75	3.58
1 至 2 年	347,534.80	69,506.96	20.00
2 至 3 年	71,659.04	35,829.52	50.00
3 年以上	34,792.37	34,792.37	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,616,512.53	468,009.60	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
履约保证金等	8,574,900.00	428,745.00	5%
合计	8,574,900.00	428,745.00	5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 146,884.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 308,164.51 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	264,414.27	350,427.13
押金、保证金	13,068,464.37	15,616,340.37
其他往来款	4,858,533.89	3,651,481.75

合计	18,191,412.53	19,618,249.25
----	---------------	---------------

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	保证金	5,000,000.00	1-3年;3年以上	27.49	250,000.00
丰田汽车金融(中国)有限公司(融资保证金)	押金、保证金	4,000,000.00	3年以上	21.99	200,000.00
广汽本田汽车有限公司	保证金及往来款	1,826,000.00	1年以内;2-3年及3年以上	10.04	91,300.00
长安福特汽车有限公司销售分公司	保证金	1,200,000.00	3年以上	6.60	60,000.00
东风日产汽车销售有限公司	保证金及补贴款	710,000.00	1年以内	3.90	35,500.00
合计	/	12,736,000.00	/	70.02	636,800.00

6. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,140,333.78		16,140,333.78	15,564,358.45	-	15,564,358.45
在产品						
库存商品	250,854,524.64	299,908.10	250,554,616.54	252,798,974.40	286,162.32	252,512,812.08
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	19,785.00		19,785.00	37,737.04	-	37,737.04
合计	267,014,643.42	299,908.10	266,714,735.32	268,401,069.89	286,162.32	268,114,907.57

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	286,162.3 2	253,783.7 2	-	240,037.9 4	-	299,908.1 0
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	286,162.3 2	253,783.7 2	-	240,037.9 4	-	299,908.1 0

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	5,585.73	-
待抵扣进项税	7,316,902.45	7,883,725.94
预缴其他税费	4,410,672.44	3,232,513.52
合计	11,733,160.62	11,116,239.46

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	150,165,716.06	1,124,767.94	149,040,948.12	96,069,596.06	-	96,069,596.06
按公允价值计量的	127,946,520.00	-	127,946,520.00	73,850,400.00	-	73,850,400.00
按成本计量的	22,219,196.06	1,124,767.94	21,094,428.12	22,219,196.06	-	22,219,196.06
合计	150,165,716.06	1,124,767.94	149,040,948.12	96,069,596.06	-	96,069,596.06

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	初始投资成本	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	27,000,000.00			27,000,000.00

公允价值	127,946,520.00			127,946,520.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	75,709,890.00			75,709,890.00
递延所得税负债	25,236,630.00			25,236,630.00
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

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	506,057.48
北京北汽福特股份有限公司	6,024,096.40	-	-	6,024,096.40	-	-	-	-	3.92	137,539.87
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	-
北京耐恩斯科技术有限公司	2,219,196.06	-	-	2,219,196.06	-	-	-	-	6.67	-
合计	22,219,196.06	0.00	0.00	22,219,196.06	0.00	1,124,767.94	0.00	1,124,767.94	/	643,597.35

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	-		-
本期计提	1,124,767.94		1,124,767.94
其中：从其他综合收益转入	-		-
本期减少	-		-
其中：期后公允价值回升转回	/		-
期末已计提减值金余额	1,124,767.94		1,124,767.94

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加	减	权益法	其他	其他	宣告发	计提		

		投资	少	下确认	综合	权益	放现金	减值	他		期末
			投资	的投资	收益	变动	股利或	准备			余额
				损益	调整		利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,234,280.66	-	-	105,313.40	-	-	-	-	-	10,339,594.06	
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	-	200,000.00	-	-871,588.88	-	-	-	-	-	199,128,411.12	
小计	10,234,280.66	200,000.00	-	-766,275.48	-	-	-	-	-	209,468,005.18	-
合计	10,234,280.66	200,000.00	-	-766,275.48	-	-	-	-	-	209,468,005.18	-

其他说明

为进一步延伸发展公司投资业务领域，最大限度地发挥资源优势，培育新的利润增长点，本公司于2014年5月16日与北京明晖天海气体储运装备销售有限公司、北京天海工业有限公司及北京京国发股权投资基金（有限合伙）签订了《北京明晖天海气体储运装备销售有限公司之增资协议书》，公司以自有资金人民币20,000万元现金认购北京明晖天海气体储运装备销售有限公司16,481.2525万元新增注册资本，占明晖天海增资后30.23%的股权。内容详见公司对外投资公告（临2014-010）。

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	339,223,638.88		264,789,152.62	287,974,594.46	891,987,385.96
2. 本期增加金额	27,358,298.50		47,202,784.04	44,943,755.21	119,504,837.75
(1) 购置	450,000.00		47,202,784.04	35,064,105.76	82,716,889.80
(2) 在建工程转入	26,908,298.50			9,879,649.45	36,787,947.95

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			32,296,171.00	923,170.26	33,219,341.26
(1) 处置或报废			32,296,171.00	923,170.26	33,219,341.26
4. 期末余额	366,581,937.38		279,695,765.66	331,995,179.41	978,272,882.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,058,163.28		121,483,707.28	237,911,277.15	438,453,147.71
2. 本期增加金额	13,255,107.66		37,599,361.58	8,940,554.55	59,795,023.79
(1) 计提	13,255,107.66		37,599,361.58	8,940,554.55	59,795,023.79
3. 本期减少金额			26,150,469.21	551,505.82	26,701,975.03
(1) 处置或报废			26,150,469.21	551,505.82	26,701,975.03
4. 期末余额	92,313,270.94		132,932,599.65	246,300,325.88	471,546,196.47
三、减值准备					
1. 期初余额	4,682,271.15		65,392.90	705,583.50	5,453,247.55
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			17,015.94	3,892.45	20,908.39
(1) 处置或报废			17,015.94	3,892.45	20,908.39
4. 期末余额	4,682,271.15		48,376.96	701,691.05	5,432,339.16
四、账面价值					
1. 期末账面价值	269,586,395.29		146,714,789.05	84,993,162.48	501,294,346.82
2. 期初账面价值	255,483,204.45		143,240,052.44	49,357,733.81	448,080,990.70

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京公交广告有限责任公司办公楼	26,137,516.00	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。
北京公交广告有限责任公司制作中心	1,928,453.29	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。
北京市公交汽车驾驶学校有限公司教学楼和考	106,951,047.29	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

试场地等		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。
4S 店销售大厅及维修车间	50,300,258.30	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). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分场考试设备安装工程	493,750.00	-	493,750.00			
合计	493,750.00	-	493,750.00			

其他说明

说明：在建工程本期转固金额为 36,787,947.95 元。

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	车身媒体使用权	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	1,627,251.83	671,723,968.11
2. 本期增加金额	-	-	15,800.00	15,800.00
(1) 购置	-	-	15,800.00	15,800.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	662,630,000.00	7,466,716.28	1,643,051.83	671,739,768.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	401,030,000.00	2,258,446.28	1,464,955.18	404,753,401.46
2. 本期增加金额	65,400,000.00	148,800.00	46,525.59	65,595,325.59

(1) 计提	65,400,000.00	148,800.00	46,525.59	65,595,325.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	466,430,000.00	2,407,246.28	1,511,480.77	470,348,727.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	196,200,000.00	5,059,470.00	131,571.06	201,391,041.06
2. 期初账面价值	261,600,000.00	5,208,270.00	162,296.65	266,970,566.65

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	14,021,676.75	2,188,463.16	6,417,844.14	-	9,792,295.77
考试场地	-	25,712,539.91	247,375.63	-	25,465,164.28
合计	14,021,676.75	27,901,003.07	6,665,219.77	-	35,257,460.05

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,958,713.98	4,239,678.52	15,220,898.78	3,805,224.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	5,205,961.28	1,301,490.32	5,564,215.04	1,391,053.76
合计	22,164,675.26	5,541,168.84	20,785,113.82	5,196,278.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	100,946,520.00	25,236,630.00	46,850,400.00	11,712,600.00
合计	100,946,520.00	25,236,630.00	46,850,400.00	11,712,600.00

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,913,786.01	2,741,913.68
可抵扣亏损	23,468,331.18	23,338,215.40
合计	25,382,117.19	26,080,129.08

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年	--	115,951.98	
2015 年	-	2,285,789.47	
2016 年	2,688,978.28	4,691,336.13	
2017 年	3,503,819.69	4,725,673.94	
2018 年	10,698,424.45	11,519,463.88	
2019 年	6,577,108.76	--	
合计	23,468,331.18	23,338,215.40	/

其他说明：

2015 年-2018 年未确定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

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,674,270.00	29,276,066.00
保证借款		
信用借款		

合计	23,674,270.00	29,276,066.00
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明:

截至2014年12月31日, 本集团无已到期但尚未偿还的借款。

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 23,674,270.00 元

16、 应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	259,676,522.84	285,219,398.95
合计	259,676,522.84	285,219,398.95

17、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	44,953,734.71	28,703,522.63
劳务款	972,438.11	1,819,854.14
工程款	1,208,266.59	1,930,156.71
其他	889,561.30	683,584.18
合计	48,024,000.71	33,137,117.66

其他说明

说明: 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	28,649,450.98	28,702,785.21
劳务及培训款	144,360,330.35	77,753,584.36
其他	668,934.15	1,486,442.19
合计	173,678,715.48	107,942,811.76

19、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	457,886.05	278,701,683.32	278,664,371.22	495,198.15
二、离职后福利-设定提存计划	391,090.47	46,685,939.18	46,627,092.06	449,937.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他				

福利				
合计	848,976.52	325,387,622.50	325,291,463.28	945,135.74

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	220,319,534.95	220,319,534.95	-
二、职工福利费	-	21,026,676.82	21,026,676.82	-
三、社会保险费	164,475.83	21,353,105.63	21,202,654.65	314,926.81
其中: 医疗保险费	142,199.49	16,859,275.15	16,847,749.75	153,724.89
工伤保险费	7,323.13	630,363.81	629,649.15	8,037.79
生育保险费	10,870.64	1,346,835.72	1,345,235.49	12,470.87
补充医疗保险	4,082.57	2,516,630.95	2,380,020.26	140,693.26
四、住房公积金	101,402.00	11,334,073.00	11,463,759.00	-28,284.00
五、工会经费和职工教育经费	188,182.88	4,270,674.90	4,250,302.44	208,555.34
六、其他短期薪酬	3,825.34	397,618.02	401,443.36	
合计	457,886.05	278,701,683.32	278,664,371.22	495,198.15

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	277,704.73	32,287,078.59	32,264,877.87	299,905.45
2、失业保险费	11,784.64	1,608,412.03	1,605,441.13	14,755.54
3、企业年金缴费	101,601.10	12,748,479.40	12,714,803.90	135,276.60
4. 其他	-	41,969.16	41,969.16	-
合计	391,090.47	46,685,939.18	46,627,092.06	449,937.59

20、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,867,076.27	5,981,172.56
消费税		
营业税	2,392,744.84	1,734,397.75
企业所得税	15,837,695.73	19,009,240.77
个人所得税	2,021,736.91	1,949,070.62
城市维护建设税	443,609.78	529,153.97
教育费附加	373,188.58	384,449.40
文化事业建设费	1,256,857.05	1,251,932.15
其他税费	63,570.77	-
合计	26,256,479.93	30,839,417.22

21、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	319,317.34	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	319,317.34	

22、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
劳务及代理费	32,730,700.50	42,114,827.07
媒体费等	34,056,298.59	35,918,752.41
暂收款	24,917,134.44	21,579,111.04
押金	22,508,452.94	17,973,954.92
保证金	25,725,070.96	25,620,819.74
其他	20,678,832.60	18,082,446.97
合计	160,616,490.03	161,289,912.15

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	9,715,269.11	租车押金
借款	3,730,000.03	借款合同已延期
保证金	25,000,000.00	车身广告合作代理方保证金
合计	38,445,269.14	/

23、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	26,606,483.27	26,606,483.27
合计	26,606,483.27	26,606,483.27

24、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
车身使用权	79,819,449.80	53,212,966.53

25、递延收益

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		145,500.00	18,156.46	127,343.54	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本期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, 并在当期由递延收益转入营业外收入 18,156.46 元。
预收公交候车亭使用费	51,174,556.59	1,600,000.00	10,631,591.88	42,142,964.71	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, 故由其他非流动负债重分类至本科目, 并予以重新列示期初数。
合计	51,174,556.59	1,745,500.00	10,649,748.34	42,270,308.25	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	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	-	145,500.00	18,156.46	-	127,343.54	资产相关
合计		145,500.00	18,156.46	-	127,343.54	/

26、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	639,270,562.86		966,778.86	638,303,784.00
其他资本公积	8,702,550.86		-	8,702,550.86
合计	647,973,113.72		966,778.86	647,006,334.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期股本溢价的减少额为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其子公司北京海逸美汽车服务有限公司少数股权所减少的资本公积。

28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划 净负债和净资 产的变动							
权益法下在 被投资单位不 能重分类进损 益的其他综合 收益中享有的 份额							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	35,137, 800.00	54,096,1 20.00	-	13,524, 030.00	40,572, 090.00	-	75,709, 890.00
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额							

可供出售金融资产公允价值变动损益	35,137,800.00	54,096,120.00	-	13,524,030.00	40,572,090.00	-	75,709,890.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	35,137,800.00	54,096,120.00	-	13,524,030.00	40,572,090.00	-	75,709,890.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 40,572,090.00 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 40,572,090.00 元。

29、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,348,797.69	12,567,728.25	-	117,916,525.94
任意盈余公积	13,488,693.60	-	-	13,488,693.60
储备基金				
企业发展基金				
其他		-		
合计	118,837,491.29	12,567,728.25	-	131,405,219.54

30、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	366,786,702.80	309,468,845.98
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	366,786,702.80	309,468,845.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,580,435.33	174,235,432.97
减：提取法定盈余公积	12,567,728.25	12,085,576.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	108,864,000.00	104,832,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	433,935,409.88	366,786,702.80

31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,917,309,674.53	2,197,140,002.63	3,034,891,472.29	2,306,704,674.37
其他业务	83,109,462.86	51,829,010.86	71,025,107.50	40,628,719.15
合计	3,000,419,137.39	2,248,969,013.49	3,105,916,579.79	2,347,333,393.52

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	24,363,488.02	21,196,019.54
城市维护建设税	3,978,006.26	4,070,288.48
教育费附加	3,094,767.92	3,103,029.51
资源税		
文化事业建设费	11,100,123.02	12,409,885.24
价格调节基金	2,566.07	1,607.56
合计	42,538,951.29	40,780,830.33

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见第十节（六）税项。

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	106,475,742.77	121,184,803.63
职工薪酬	64,839,333.25	61,615,384.10
促销费	7,275,803.32	7,027,076.56
宣传费	7,229,701.58	7,976,178.50
租赁费	4,931,190.13	6,401,555.90
折旧及摊销	5,481,979.20	6,977,089.82
修理费	455,253.99	506,048.63
水电暖费	338,854.64	494,247.36
交通费	1,837,128.93	1,937,114.58
其他销售费用	2,976,541.49	5,828,924.07
合计	201,841,529.30	219,948,423.15

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	120,896,651.84	108,556,858.91
修理费	16,601,523.59	28,518,430.16
租赁费	23,670,028.92	21,287,937.54
折旧及摊销	19,559,158.90	20,300,684.38
差旅交通费	3,766,741.45	7,757,485.95
中介机构费	3,582,617.52	3,457,365.45
业务招待费	1,356,929.03	5,664,098.16
水电暖费	13,148,309.74	12,093,642.76
税金	3,372,054.21	2,564,226.72
其他管理费用	18,169,420.38	24,077,123.86
合计	224,123,435.58	234,277,853.89

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,028,149.46	13,500,898.83
减：利息收入	-8,871,534.13	-10,335,356.75
承兑汇票贴息	-	7,726,051.94
手续费及其他	13,092,227.02	4,666,467.43
合计	14,248,842.35	15,558,061.45

36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-207,917.80	669,089.37
二、存货跌价损失	253,783.72	286,162.32
三、可供出售金融资产减值损失	1,124,767.94	-
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,170,633.86	955,251.69

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-766,275.48	79,762.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,870,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期		

损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,749,597.35	508,130.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,983,321.87	2,457,892.93

其他说明：

本期可供出售金融资产持有期间取得的收益包括松芝股份分配的股利 2,106,000.00 元。

38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	818,665.19	2,300,601.74	818,665.19
其中：固定资产处置利得	818,665.19	2,300,601.74	818,665.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,604,730.46	617,000.00	1,604,730.46
其他	486,079.57	193,868.82	486,079.57
合计	2,909,475.22	3,111,470.56	2,909,475.22

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污染减排补贴	312,000.00	-	与收益相关
旧车补贴等	1,257,500.00	214,000.00	与收益相关
促消费奖励资金	-	400,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	5,000.00	3,000.00	与收益相关

其他	30,230.46	-	与资产/收益相关
合计	1,604,730.46	617,000.00	/

其他说明:

根据北京市环保局的《北京市环境保护局关于拨付 2014 年挥发性有机物、颗粒物污染减排等项目补助资金的函》(京环函[2014]666 号)的规定,本公司子公司之子公司北京花园桥丰田汽车销售服务有限公司本期收到北京市环境保护局拨付的污染减排补助 312,000.00 元。

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,本公司之子公司北京市公交汽车驾驶学校有限公司本年度报废 157 辆教练车辆,本期收到北京市财政局拨付的补贴款 1,157,500.00 元,本公司子公司之子公司北京市天成出租汽车有限责任公司收到补贴款 100,000.00 元。

根据京残发【2012】44 号文件,本公司之孙公司北京花园桥雷克萨斯汽车销售服务有限公司本期收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所支付的残疾人就业奖励 5,000.00 元。

详见第十节(七)25。

根据京人社【2012】308 号文件,本公司子公司之子公司北京欢驰经贸有限公司本期

收到 4050 补贴款 12,074.00 元。

39、营业外支出

单位:元 币种:人民币

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	871,259.10	1,393,697.13	871,259.10
其中:固定资产处置损失	871,259.10	1,393,697.13	871,259.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	46,768.03	18,927.84	46,768.03
合计	918,027.13	1,412,624.97	918,027.13

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位:元 币种:人民币

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	71,849,682.67	69,445,814.22
递延所得税费用	-344,890.38	246,662.43

合计	71,504,792.29	69,692,476.65
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	271,501,501.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,875,375.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-158,613.85
非应税收入的影响	-687,399.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,817,064.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,549,647.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,016,444.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	191,568.87
所得税费用	71,504,792.29

41、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金等	6,531,178.92	11,160,766.54
政府补助	1,632,074.00	2,780,400.00
其他收入	1,999,849.01	1,132,293.17
合计	10,163,101.93	15,073,459.71

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	23,130,341.02	44,521,843.18
押金及保证金等	107,569.33	294,689.08
付现费用	106,499,455.37	125,633,679.77
受限资金	-	74,068,404.66
合计	129,737,365.72	244,518,616.69

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,871,534.13	10,335,356.75
合计	8,871,534.13	10,335,356.75

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	2,405,555.51	
合计	2,405,555.51	

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	4,242,389.42	2,500,000.00
银行手续费	11,085,262.84	4,666,467.43
合计	15,327,652.26	7,166,467.43

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	199,996,709.19	181,527,027.63
加：资产减值准备	1,170,633.86	955,251.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,795,023.79	54,569,910.06
无形资产摊销	65,595,325.59	65,577,095.86
长期待摊费用摊销	6,665,219.77	7,232,449.23
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）	52,593.91	-906,904.61
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）	14,248,842.35	15,558,061.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,983,321.87	-2,457,892.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-344,890.38	246,662.43
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）	1,146,388.53	-52,402,819.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,842,120.64	25,639,320.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,935,890.16	-42,232,507.37
其他	-	-74,068,404.66
经营活动产生的现金流量净额	369,436,294.26	179,237,250.04
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	787,648,240.14	850,185,143.89
减: 现金的期初余额	850,185,143.89	867,413,905.06
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	-62,536,903.75	-17,228,761.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	787,648,240.14	850,185,143.89
其中: 库存现金	206,202.12	182,953.50
可随时用于支付的银行存款	787,080,166.52	848,959,372.04
可随时用于支付的其他货币资金	361,871.50	1,042,818.35
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	787,648,240.14	850,185,143.89
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	143,327,745.94	期末本集团缴存的银行承兑汇票保证金 142,325,800.41 元及经销商整车结算保证金 1,001,945.53 元使用受限。
应收票据		
存货	129,281,678.27	<p>根据本公司之孙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 19,948,196.55 元。</p> <p>根据本公司与之孙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 39,525,385.46 元。</p> <p>根据本公司之孙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《银行承兑汇票承兑额度协议(敞口额度)》,海文捷为担保该协议项下的付款业务,</p>

		<p>期末用于抵押的库存商品余额为 4,608,584.59 元。</p> <p>根据根据本公司之孙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 65,199,511.67 元。</p>
固定资产		
无形资产		
合计	272,609,424.21	/

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本集团本年度新增合并范围内控股子公司北京世巴传媒有限公司。

北京世巴传媒有限公司系本公司与北京北广传媒移动电视有限公司共同投资成立，注册资本 5,000 万元。本公司以现金方式出资 2,550 万元，持有 51% 的股权，北广传媒以现金方式出资 2,450 万元，持有 49% 的股权。

九、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	76.75	-	同一控制下企业合并
北京北巴传媒投资有限公司	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00	-	投资设立
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	北京市	北京市	驾驶员培训	84.00	-	同一控制下企业合并
北京隆源工贸有限责任公司	北京市	北京市	汽车修理	100.00	-	同一控制下企业合并
北京巴士海依捷汽车服务有限公司	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

(2). 重要的非全资子公司

其他说明：

本集团无重要的非全资子公司。

十、与金融工具相关的风险

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 33.27%（上年：25.24%）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	-	-	4,057.21	1,116.18
因权益证券投资价格下降	-	-	-	-

（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，详见附注第十节（十二）4（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标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 31.75%（2013 年 12 月 31 日：33.04%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	127,946,520.00			127,946,520.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	127,946,520.00			127,946,520.00
(3) 其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	127,946,520.00			127,946,520.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息直接（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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息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）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本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。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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

本企业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,法人代表晏明。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会
其他说明:

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
5,122,222,728.00	2,800,000.00	500,000.00	5,124,522,728.00

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
第十节(九)

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京八方达客运有限责任公司	母公司的全资子公司
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	母公司的全资子公司
北京公交新风科技服务有限公司	母公司的全资子公司
北京公交广安商贸集团	母公司的全资子公司
北京鸿运承物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
北京市公交房地产开发公司	母公司的全资子公司
北京祥发汽车服务有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他
关键管理人员关系密切的家庭成员	其他
中国人寿养老保险股份有限公司	其他
交通银行股份有限公司	其他
中信银行股份有限公司	其他
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	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京公交集团	采购解体车辆	164.11	189.86
北京八方达客运有限责任公司	采购解体车辆	14.01	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京公交集团	加工修理	1,588.08	1,832.72
北京公交集团	汽车租赁	345.09	313.90
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	加工修理	10.22	1.76
北京八方达客运有限责任公司	汽车租赁	198.76	95.43
北京鸿运承物业管理有限责任公司	汽车租赁	1.23	-

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京公交集团	土地及房屋	954,000.00	900,000.00
北京公交集团	土地及房屋	2,530,000.00	1,200,000.00
北京公交集团	土地及房屋	4,240,000.00	4,000,000.00
北京公交集团	土地及房屋	542,900.00	400,000.00
北京公交集团	土地及房屋	1,113,945.00	1,113,945.00
北京公交集团	土地及房屋	3,328,000.00	3,183,333.00
北京公交集团	土地及房屋	2,355,835.00	2,355,835.00
北京公交集团	土地及房屋	1,380,000.00	1,360,000.00
北京公交集团	土地及房屋	2,400,000.00	2,400,000.00
北京公交集团	土地及房屋	150,000.00	150,000.00
北京公交集团	土地及房屋	1,020,000.00	1,020,000.00
北京公交集团	土地及房屋	1,500,000.00	1,500,000.00
北京公交集团	土地及房屋	450,000.00	450,000.00
北京市公交房地产开发公司	土地及房屋	1,095,000.00	600,000.00
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	土地及房屋	2,040,000.00	2,040,000.00
北京公交广安商贸集团	土地及房屋	1,438,200.00	1,318,400.00
北京公交广安商贸集团	土地及房屋	40,000.00	40,000.00
北京祥发汽车服务有限公司	土地及房屋	350,000.00	350,000.00

关联租赁情况说明

租赁费定价，经董事会审议比照市场同类价格制定。

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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

关联担保情况说明

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责任公司（以下简称“海依捷公司”）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，海依捷公司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). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	311.43	259.59

(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11,387.57万元，其中本期应付的资金占用费为744.98万元。

5、关联方应收应付款项

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	北京公交集团	53,212,966.53	79,819,449.80
其他应付款	北京公交集团	34,056,298.59	38,247,095.71
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
其他应付款	北京公交新风科技服务有限公司	4,364,137.62	4,364,137.62
预收账款	北京公交集团	1,283,412.22	3,183,805.03
预收账款	北京八方达客运有限责任公司	900,800.00	877,769.90
预收账款	北京鸿运承物业管理有限责任公司	235,856.82	-

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2014 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). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，除本附注第十节（十二）4（3）的担保事项外，本集团不存在应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	11,289.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、 其他资产负债表日后事项说明

2015 年 3 月 26 日，经本公司第六届董事会第四次会议审议，本公司拟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，本次发行的公司债券期限不超过 5 年（含 5 年），可以为单一期限品种，也可以为多种期限的混合品种；本次发行的公司债券为固定利率债券，债券票面利率将根据网下询价簿记结果，由公司与主承销商按照市场情况确定。债券票面利率采取单利按年计息，不计复利；每年付息一次，到期一次还本。具体期限构成和各期限品种的发行规模提请股东大会授权董事会根据公司资金需求情况和发行时的市场情况确定。本次发行公司债券的募集资金拟用于补充公司营运资金，优化资本结构，改善公司资金状况。该议案需经中国证监会核准后方可实施，且最终以中国证监会核准的方案为准。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本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。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	广告传媒分部	汽车服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	484,007,386.60	2,539,049,186.91	-22,637,436.12	3,000,419,137.39
其中：对外交易收入	476,209,179.05	2,524,209,958.34	-	3,000,419,137.39
分部间交易收入	7,798,207.55	14,839,228.57	-22,637,436.12	-
其中：主营业务收入	7,798,207.55	14,659,228.57	-22,457,436.12	-
营业成本	113,943,894.03	2,155,689,008.96	-20,663,889.50	2,248,969,013.49
其中：主营业务成本	113,943,894.03	2,103,859,998.10	-20,663,889.50	2,197,140,002.63
营业费用	175,665,662.66	266,390,279.16	39,884,128.69	481,940,070.51
营业利润/(亏损)	194,397,829.91	116,969,898.79	-41,857,675.31	269,510,053.39
资产总额	1,864,385,750.81	1,239,439,463.45	-456,845,730.16	2,646,979,484.10
负债总额	293,882,463.62	692,820,225.33	-146,185,368.83	840,517,320.12
补充信息：	--	--	--	--
1. 资本性支出	31,821,603.69	107,541,178.10	-3,733,337.50	135,629,444.29
2. 折旧和摊销费用	73,098,255.12	58,957,314.03	-	132,055,569.15
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4. 资产减值损失	1,129,220.20	41,413.66	-	1,170,633.86

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,893,520.32	100.00	6,194,628.49	5.80	100,698,891.83	118,421,155.90	100.00	6,305,361.45	5.32	112,115,794.45

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	106,893,520.32	/	6,194,628.49	/	100,698,891.83	118,421,155.90	/	6,305,361.45	/	112,115,794.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	103,113,477.16	5,155,673.86	5.00
1 至 2 年	2,925,789.83	585,157.97	20.00
2 至 3 年	800,913.33	400,456.66	50.00
3 年以上	53,340.00	53,340.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	106,893,520.32	6,194,628.49	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额 110,732.97 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额	坏账准备			账面价值	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,230,229.77	100.00	26,586.83	0.02	130,203,642.94	134,296,859.55	100.00	33,556.45	0.02	134,263,303.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	130,230,229.77	/	26,586.83	/	130,203,642.94	134,296,859.55	/	33,556.45	/	134,263,303.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	142,736.62	7,136.83	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	5,500.00	2,750.00	50.00
3 年以上	16,700.00	16,700.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	164,936.62	26,586.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方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
纳入合并范围的关联方应收款项	130,065,293.15	-

(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_____元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,969.62 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	16,700.00	10,700.00
押金、保证金	5,500.00	6,000.00
其他往来款	130,208,029.77	134,280,159.55
合计	130,230,229.77	134,296,859.55

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京巴士海依捷汽车服务有限责任公司	借款	107,425,562.56	1-3年; 3年以上	82.37	-
北京巴士汽车租赁有限责任公司	借款及备用金	15,805,000.00	1年以下; 3年以上	12.12	-
北京隆源工贸有限公司	借款	6,834,730.59	1-2年	5.24	-
生育保险返还	其他往来	140,561.62	1年以下	0.11	7,028.08
备用金	备用金	16,700.00	3年以上	0.01	16,700.00
合计	/	130,222,554.77	/	99.85	23,728.08

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,812,188.35	4,151,827.02	310,660,361.33	289,312,188.35	4,151,827.02	285,160,361.33
对联营、合营企业投资	209,468,005.18	-	209,468,005.18	10,234,280.66	-	10,234,280.66
合计	524,280,193.53	4,151,827.02	520,128,366.51	299,546,469.01	4,151,827.02	295,394,641.99

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

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	-	-	18,421,235.70	-	-
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	-	-	15,908,013.18	-	-
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	289,312,188.35	25,500,000.00	-	314,812,188.35	-	4,151,827.02

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,234,280.66	-	-	105,313.40	-	-	-	-	10,339,594.06	
北京明天晖天气储运装备	-	200,000.00	-	-871,588.88	-	-	-	-	199,128,411.12	

销 售 有 限 公 司											
小计	10,234,280.66	200,000.00	-	-766,275.48	-	-	-	-	-	209,468.00	5.18
合计	10,234,280.66	200,000.00	-	-766,275.48	-	-	-	-	-	209,468.00	5.18

其他说明：

本期新增的对联营企业的投资情况详见第十节（七）9。

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,000,107.17	78,014,247.97	405,850,607.90	80,920,673.46
其他业务	3,254,884.33	-	4,174,836.95	-
合计	376,254,991.50	78,014,247.97	410,025,444.85	80,920,673.46

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

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	41,857,675.31	35,046,188.11
权益法核算的长期股权投资收益	-766,275.48	79,762.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,870,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,749,597.35	508,130.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	43,840,997.18	37,504,081.04

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-52,593.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,604,730.46	详见第十节（七）38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439,311.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-448,888.41	
少数股东权益影响额	-69,729.77	
合计	1,472,829.91	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.47	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40	0.46	

3、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	970,431,432.49	1,027,271,075.98	930,975,986.08
结算备付金	-	-	-
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,000,000.00	15,187,191.00	-
应收账款	197,162,849.69	203,231,175.74	193,156,657.96
预付款项	131,965,898.90	91,657,183.21	124,617,566.12
应收保费			
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15,815,426.39	18,560,214.78	17,294,657.93
买入返售金融资产			
存货	215,901,787.98	268,114,907.57	266,714,735.32
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	4,413,298.42	11,116,239.46	11,733,160.62
流动资产合计	1,545,690,693.87	1,635,137,987.74	1,544,492,764.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	83,687,196.06	96,069,596.06	149,040,948.12
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	10,154,517.84	10,234,280.66	209,468,005.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	392,577,983.08	448,080,990.70	501,294,346.82
在建工程	-	-	493,750.00
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	332,470,055.67	266,970,566.65	201,391,041.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	20,701,429.44	14,021,676.75	35,257,460.05
递延所得税资产	5,442,940.89	5,196,278.46	5,541,168.84
其他非流动资产			
非流动资产合计	845,034,122.98	840,573,389.28	1,102,486,720.07
资产总计	2,390,724,816.85	2,475,711,377.02	2,646,979,484.10
流动负债：			
短期借款	28,955,625.44	29,276,066.00	23,674,270.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	226,505,485.00	285,219,398.95	259,676,522.84
应付账款	22,062,592.49	33,137,117.66	48,024,000.71
预收款项	118,352,213.30	107,942,811.76	173,678,715.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	656,003.93	848,976.52	945,135.74
应交税费	26,505,706.33	30,839,417.22	26,256,479.93
应付利息			
应付股利	263,186.52	-	319,317.34
其他应付款	184,867,368.10	161,289,912.15	160,616,490.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	26,606,483.27	26,606,483.27	26,606,483.27
其他流动负债			
流动负债合计	634,774,664.38	675,160,183.53	719,797,415.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	106,425,933.07	79,819,449.80	53,212,966.53
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	61,806,148.47	51,174,556.59	42,270,308.25
递延所得税负债	7,992,000.00	11,712,600.00	25,236,630.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	176,224,081.54	142,706,606.39	120,719,904.78
负债合计	810,998,745.92	817,866,789.92	840,517,320.12
所有者权益：			
股本	403,200,000.00	403,200,000.00	403,200,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	647,973,113.72	647,973,113.72	647,006,334.86
减：库存股			
其他综合收益	23,976,000.00	35,137,800.00	75,709,890.00
专项储备			
盈余公积	106,751,915.14	118,837,491.29	131,405,219.54
一般风险准备			
未分配利润	309,468,845.98	366,786,702.80	433,935,409.88
归属于母公司所有者 权益合计	1,491,369,874.84	1,571,935,107.81	1,691,256,854.28
少数股东权益	88,356,196.09	85,909,479.29	115,205,309.70
所有者权益合计	1,579,726,070.93	1,657,844,587.10	1,806,462,163.98
负债和所有者权益 总计	2,390,724,816.85	2,475,711,377.02	2,646,979,484.10

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开暴露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王春杰

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容