

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
二零一六年半年度报告



二零一六年八月二十五日

## 2016 半年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
毛照昉	独立董事	因公	-

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人秦焕明、主管会计工作负责人历伟及会计机构负责人(会计主管人员)廖欣悦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节 董事会报告 .....	5
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 优先股相关情况 .....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第八节 财务报告 .....	18
第十节 备查文件目录 .....	65

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司	指	天津一汽夏利汽车股份有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司
一汽股份、控股股东	指	中国第一汽车股份有限公司
百利装备集团、第二大股东	指	天津百利机械装备集团有限公司
天津一汽丰田	指	天津一汽丰田汽车有限公司
“夏利”品牌	指	夏利 N5 系列轿车，夏利 N7 系列 SUV
“威志”品牌	指	威志 V5、威志 V2 系列轿车
“骏派”品牌	指	骏派 D60 系列 SUV
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	一汽夏利	股票代码	000927
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津一汽夏利汽车股份有限公司		
公司的中文简称	天津一汽		
公司的外文名称	TIANJIN FAW XIALI AUTOMOBILE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	TFC		
公司的法定代表人	秦焕明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟君奎	张爽
联系地址	天津市西青区京福公路 578 号	天津市西青区京福公路 578 号
电话	022-87915007	022-87915007
传真	022-87915111	022-87915111
电子信箱	<a href="mailto:xiali@mail.zlnet.com.cn">xiali@mail.zlnet.com.cn</a>	<a href="mailto:xiali@mail.zlnet.com.cn">xiali@mail.zlnet.com.cn</a>

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 04 月 06 日	天津市西青区京福公路 578 号	120000000000719	120114103071899	10307189-9
报告期末注册	2016 年 04 月 28 日	天津市西青区京福公路 578 号	91120000103071899G	91120000103071899G	91120000103071899G
临时公告披露的指定网站查询日期	2016 年 04 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	1,002,950,451.49	2,044,010,395.42	-50.93%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-518,769,860.55	-537,386,568.37	3.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-533,384,132.36	-572,476,317.85	6.83%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-992,799,666.58	-723,678,450.05	-37.19%
基本每股收益 (元/股)	-0.3252	-0.3369	3.47%
稀释每股收益 (元/股)	-0.3252	-0.3369	3.47%
加权平均净资产收益率	-40.66%	-43.04%	2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	5,528,636,208.11	5,903,920,409.51	-6.36%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,017,024,558.05	1,535,665,672.40	-33.77%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	6,130,855.81	
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)	13,486,933.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,210.73	
减: 所得税影响额	4,876,644.69	
少数股东权益影响额 (税后)	15,662.26	
合计	14,614,271.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

上半年，国内汽车市场共销售乘用车 1104.23 万辆，在总体增长 9.23%的同时，结构性差异明显。其中：基本型乘用车（轿车）销售 556.86 万辆，同比下降 3.91%，降幅比上年同期略有收窄；运动型多用途乘用车（SUV）销售 385.01 万辆，同比增长 44.26%，增幅比上年同期略缓；多功能乘用车（MPV）销售 119.99 万辆，同比增长 18.06%，增幅比上年同期有所提升；交叉型乘用车销售 42.38 万辆，同比下降 32.61%，降幅比上年同期明显扩大。（中国汽车工业协会数据）

由于公司现产品所处的经济型轿车细分市场连续多年下滑，公司产品升级和结构调整尚未完成等因素影响，目前公司整体的产销规模较小，产品盈利能力较弱，产能未得到充分利用。报告期内，公司共生产“夏利”、“威志”和“骏派”品牌轿车 20785 辆，同比下降 47.52%，销售 19033 辆，同比下降 49.04%。报告期内，公司实现营业收入 100295 万元，同比下降 50.93%，实现营业利润-53754 万元，归属于母公司股东的净利润-51877 万元，同比上升 3.46%。

公司已经积极采取措施，大力进行新产品的开发和产品升级工作。2014 年末，公司推出了新开发的骏派 D60 产品，产品质量、价格区间、品牌形象均有较大的提升。2016 年 8 月，公司将投产全新开发的骏派 A70 轿车，从而进一步改善公司的产品结构，实现质量水平的进一步提升。同时，结合十三五规划，公司正在开发和生产准备的还有 SUV、三厢轿车、旅行车、电动车等新的车型，从而极大提升产品竞争力。下半年，公司将继续围绕营销模式创新，加快营销体系调整和能力提升；强化项目管理体制，推进商品力的持续提升；加快改进，努力提升质量体系能力；持续推进提质增效工作，实现企业经营能力的全面提升。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,002,950,451.49	2,044,010,395.42	-50.93%	销量减少，导致营业收入减少
营业成本	1,288,030,642.60	2,097,299,377.16	-38.59%	产销量减少，营业成本相应减少。
销售费用	133,939,610.08	156,220,411.60	-14.26%	随销量减少，运输费也随之减少
管理费用	199,871,475.61	331,297,254.90	-39.67%	主要是上年末产品开发中心整体转让给一汽股份，研发费等同比减少
财务费用	56,894,788.10	71,181,488.25	-20.07%	主要是利息支出同比减少。
所得税费用	674,035.53	1,098,295.59	-38.63%	--
研发投入	1,060,078.91	56,103,774.26	-98.11%	主要是上年末产品开发中心整体转让给一汽股份，研发费等同比减少。
经营活动产生的现金流量净额	-992,799,666.58	-723,678,450.05	-37.19%	销量减少，销售回款减少，使经营活动现金流量净额减少。
投资活动产生的现金流量净额	431,968,499.30	370,194,610.57	16.69%	主要是收到一汽丰田投资分红增加。
筹资活动产生的现金流量净额	212,607,074.46	454,395,547.48	-53.21%	主要是取得银行借款减少。
现金及现金等价物净增加额	-348,224,092.82	100,911,638.24	-445.08%	主要是经营活动产生现金净额影响较大。
投资收益	243,562,787.50	175,591,984.20	38.71%	主要是一汽丰田向本公司贡献的投资收益增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规

划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
汽车制造业	783,216,170.88	1,098,002,752.04	-40.19%	-56.33%	-41.70%	-35.18%
商品流通业	125,150,986.24	112,007,034.59	10.50%	-12.21%	-14.57%	2.48%
仓储服务业	64,543,363.79	52,386,982.05	18.83%	1.00%	3.90%	-2.26%
分产品						
轿车销售	834,948,590.20	1,133,544,275.34	-35.76%	-54.11%	-40.38%	-31.26%
发动机销售	4,977,780.00	5,800,331.69	-16.52%	-47.44%	-49.26%	4.18%
备件等其他销售	68,440,786.92	70,665,179.60	-3.25%	-36.11%	-30.44%	-8.41%
提供劳务	64,543,363.79	52,386,982.05	18.83%	0.91%	3.54%	-2.06%
分地区						
北方大区	817836084.8	1061180457	-29.75%	-44.50%	-30.25%	-26.51%
南方大区	105475488.6	136859364.8	-29.75%	-77.44%	-71.64%	-26.51%
其他大区	49598947.6	64356947.36	-29.75%	-15.70%	5.95%	-26.51%

### 四、核心竞争力分析

1、公司坚持不懈学习丰田生产和管理方式，形成了包括方针分解、人事制度、全员持续改善等有效的工作机制和平台，保证了安全生产、品质向上、成本低减和人才育成，形成了高效的工艺、质量、成本、人员、生产制造管理的经营管理体系。

2、公司拥有多年从事经济型轿车开发、生产所积累的技术集成、工艺整合、诀窍等经验和能力。

3、公司拥有多年来搭建的采购渠道、营销网络及其管理数据、经验。

4、公司控股股东一汽股份在整车和动力总成开发、采购、营销等企业管理等方面的优势，对本公司不断提升企业竞争力形成有力的支持。

5、天津的地域、人才、配套、装备、服务优势给制造企业带来的成本、质量优势。

### 五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司 类别	最初投资 成本(元)	期初持股 数量(股)	期初持股 比例(%)	期末持股 数量(股)	期末持股 比例(%)	期末账面 价值(元)	报告期损 益(元)	会计核算 科目	股份来源
鑫安汽车保险 有限公司	保险 公司	175,000,000	175,000,000	17.50%	175,000,000	17.50%	183,998,415.57	6,553,073.49	长期股权投资	出资设立
合计	-	175,000,000	175,000,000	-	175,000,000	-	183,998,415.57	6,553,073.49	-	-

(3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津一汽汽车销售有限公司	子公司	汽车行业	汽车销售;汽车配件销售	5000 万元	124,502,673.67	-986,336,040.74	721,640,511.55	-55,830,272.04	-55,623,210.97
天津一汽华利汽车有限公司	子公司	汽车行业	生产汽车	96000 万元	42,465,718.64	-892,254,226.48	36,091,927.14	-60,673,476.92	-61,371,982.95
天津瑞博通汽车部品有限公司	子公司	汽车行业	汽车零部件	2353 万元	68,027,005.86	-25,317,361.33	37,353,272.29	1,642,249.84	8,197,732.14
天津利通物流有限公司	子公司	物流	仓储及其相关服务	600 万美元	86,390,973.41	70,826,749.17	64,543,363.79	1,170,950.21	915,187.86
天津一汽丰田汽车有限公司	参股公司	汽车行业	生产汽车	40803 万美元	10,670,188,980.41	5,105,283,887.83	23,360,744,373.62	1,143,652,327.49	852,953,843.27
天津津河电工有限公司	参股公司	汽车行业	汽车线束	675 万美元	122,680,629.81	75,766,227.86	14,203,516.85	-1,136,521.45	-1,147,740.52
鑫安汽车保险有限公司	参股公司	保险	汽车保险	50000 万元	1,580,339,264.55	1,051,552,517.65	213,070,775.81	49,112,121.28	37,446,134.28

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司管理层和董事会正在结合十三五发展规划，大力推进新产品开发和产品结构调整。随着公司新产品的不断推出和产品结构调整的完成，以及天津一汽丰田汽车有限公司盈利能力增强，在公司股东的大力支持下，公司将不断改善经营，实现持续、稳定、健康发展的良好局面。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司自上市以来,严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和上市公司治理等规范性文件的要求,结合公司的实际情况,不断完善法人治理结构,建立了股东大会、董事会、监事会和总经理办公会的法人治理结构和相应的工作制度,并根据相关规范性文件的要求及时完善修订。公司董事、监事和高级管理人员均能按照相关法律法规和相关制度的规定,勤勉尽职,维护公司和全体股东的利益,及时完整地履行信息披露义务。

一汽股份和百利装备集团是公司的两大国有股东,客观上为完善公司法人治理结构创造了有利的外部条件。目前,公司的治理情况基本符合证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司设置了专门的内审机构独立执行内审监督职能,对公司本部及控股、参股公司的财务和经营活动情况进行有效监督。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国第一汽车集团公司	控股股东之母公司	销售	发动机、备件	市场价	--	39.64	0.54	500	否	现金或汇票	--	2016年4月1日	--
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	采购	钢材	市场价	--	1512.24	64.65	6500	否	现金或汇票	--		--
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	接受劳务	租赁费	市场价	--	12475.68	100	29700	否	现金或汇票	--		--
中国第一汽车股份有限公司	控股股东	提供劳务		市场价	--	68.65	1.06	100	否	现金或汇票	--		--
一汽铸造有限公司	控股股东之子公司	采购	零部件	市场价	--	262.42	3.71	2300	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田汽车有限公司	联营企业	销售	水、电、汽	市场价	--	1752.33	100	6000	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田汽车有限公司	联营企业	提供劳务	仓储运输、租赁	市场价	--	2768.02	40.44	7000	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田汽车有限公司	联营企业	提供劳务	劳务费	市场价	--	89.18	0.13	100	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田汽车有限公司	联营企业	提供劳务	租赁、加工	市场价	--	350.24	5.42	300	是	现金或汇票	--		--
天津津河电工有限公司	联营企业	采购	零部件	市场价	--	2372.34	33.56	6800	否	现金或汇票	--		--
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	控股股东之子公司	采购	零部件	市场价	--	196.17	2.78	1200	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田发动机有限公司	联营企业	采购	零部件	市场价	--	657.13	9.30	15000	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田发动机有限公司	联营企业	提供劳务	劳务费	市场价	--	115.28	1.79	1200	否	现金或汇票	--		--
天津一汽丰田发动机有限公司	控股股东之合营企业	提供劳务	物流服务	市场价	--	219.72	3.40		否	现金或汇票	--		--
一汽丰田汽车销售有限公司	控股股东之合营企业	采购	整车	市场价	--	3672.57	3.24	15000	否	现金或汇票	--		--
富奥汽车零部件股份有限公司	控股股东之合营企业	采购	零部件	市场价	--	485.40	6.87	3000	否	现金或汇票	--		--
长春一汽综合利用有限公司	控股股东之合营企业	销售	备件	市场价	--	262.59	3.84	1500	否	现金或汇票	--		--
长春一东离合器股份有限公司	控股股东之合营企业	采购	零部件	市场价	--	122.96	1.74	400	否	现金或汇票	--		--
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	控股股东之子公司之联营企业	采购	零部件	市场价	--	122.41	1.74	450	否	现金或汇票	--		--
中国第一汽车集团进出口有限公司	控股股东之子公司	销售	整车、	市场价	--	894.44	1.07	15000	否	现金或汇票	--		--
一汽吉林汽车有限公司	控股股东之子公司	销售	发动机、备件	市场价	--	8.70	1.75	50	否	现金或汇票	--		--
一汽非洲投资有限公司	控股股东之子公司	销售	整车	市场价	--	8.04	0.00	2000	否	现金或汇票	--		--
一汽轿车股份有限公司	控股股东之子公司	销售	发动机、备件	市场价	--	525.61	7.16	2000	否	现金或汇票	--		--
天津英泰汽车饰件有限公司	控股股东之子公司之联营企业	提供劳务	物流服务	市场价	--	526.50	8.16	1100	否	现金或汇票	--		--
启明信息技术股份有限公司	控股股东之子公司	接受劳务	软件采购、服务	市场价	--	30.43	100	150	否	现金或汇票	--	--	
天津岱工汽车座椅有限公司	联营企业	采购	零部件	市场价	--	1257.97	17.81	5000	否	现金或汇票	--	--	
天津岱工汽车座椅有限公司	联营企业	提供劳务	仓储费、运输费	市场价	--	8.32	0.00	35	否	现金或汇票	--	--	
鑫安汽车保险股份有限公司	联营企业	接受劳务	保险服务	市场价	--	58.36	100.00	160	否	现金或汇票	--	--	
合计				--	--	30863.34	--	122445	--	--	--	--	
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	<p>公司预计 2016 年与关联方采购日常关联交易金额为 75045 万元；销售产品发生的日常关联交易金额为 23040 万元；提供劳务发生的日常关联交易金额为 10145 万元；接受劳务发生的日常关联交易金额为 2625 万元；销售水电汽发生的日常关联交易金额为 6000 万元，租赁的关联交易金额为 29700 万元。</p> <p>2016 年 1-6 月，公司与关联方及其附属企业采购日常关联交易金额为 10661.61 万元；销售产品发生的日常关联交易金额为 1739.02 万元；提供劳务发生的日常关联交易金额为 4145.91 万元；接受劳务发生的日常关联交易金额为 88.79 万元；销售水电气发生的日常关联交易金额为 1752.33 万元，租赁的关联交易金额为 12475.68 万元。</p>												

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

为满足公司的日常流动资金周转的需求，提高公司资金使用效率，拓宽融资渠道，降低融资成本，根据公司的实际情况，公司 2016 年度拟从中国第一汽车股份有限公司申请委托贷款额度不超过 32 亿元人民币，贷款利率不高于公司在其他国内金融机构取得的同期同档次贷款利，累计支出利息金额不超过 1.5 亿元人民币。上述委托贷款额度公司将根据实际资金需求、合理衡量资金成本后，审慎确定实际用款。董事会决定授权公司总经理对上述委托贷款业务行使决策权，并签署相关委托贷款文件，授权有效期一年。

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司自一汽股份取得委托贷款余额 110,000.00 万元，贷款利息按中国人民银行规定的金融机构存贷款利率计算，本期利息支出 2336.43 万元。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
委托贷款关联交易公告	2016 年 04 月 01 日	www.cninfo.com.cn

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

公司与一汽股份于 2015 年 12 月 3 日签署了《土地、工业建（构）筑物租赁合同》、《设备租赁合同》和《发动机和变速器技术许可合同》。报告期内，公司支付租赁费金额为 12475.68 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国第一汽车股份有限公司	一汽股份承诺将在成立后五年内通过资产重组或其他方式整合所属的轿车整车生产业务，以解决与一汽夏利的同业竞争问题。	2011年07月08日	成立后5年内	超期未履行
	中国第一汽车股份有限公司	本公司下属部分控股及合营企业的主营业务与一汽轿车/一汽夏利主营业务相近，在符合中国证券市场政策法规及环境要求的前提下，本公司将力争在本次收购完成之日后3年内，以合理的价格及合法的方式彻底解决一汽轿车/一汽夏利与本公司下属企业的同业竞争问题以及一汽轿车与一汽夏利之间的同业竞争问题，解决途径包括但不限于资产和业务重组、合并、资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或上市公司股东大会批准的其他方式。	2011年11月23日	收购完成之日后3年内	超期未履行
	中国第一汽车股份有限公司	为规范和减少本次收购完成后一汽股份与一汽夏利的关联交易，一汽股份承诺：（1）将严格按照《公司法》等法律法规以及一汽夏利公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及一汽股份事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在双方的关联交易上，严格遵循市场公正、公平、公开的原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，并严格履行关联交易决策程序。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。（2）上述有关规范关联交易的承诺将同样适用于我公司的控股子公司，我公司在合法股东权限范围内促成下属控股子公司履行规范与一汽夏利之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。（3）尽最大努力促使除全资、控股以外的合营或联营企业履行规范与一汽夏利之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。	2011年07月08日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是（除“关于避免同业竞争的说明与承诺”外）				
未完成履行的具体原因及下一步计划	<p>一汽股份在做出避免同业竞争承诺以来，一是由于宏观经济环境的变化，汽车行业增速放缓，公司在内部经营也承受着压力。二是自2015年以来，证券市场发生大的波动，难以把握资本运作的窗口期。三是公司内部管理层在2015年也出现重大变化。虽然到目前为止，尚未履行上述承诺，但是一汽股份公司解决同业竞争的初衷并未改变。因此，在这种情况下，恳请股东大会同意将承诺期再延迟三年作为过渡期。</p> <p>在过渡期内，一汽股份公司将秉承为全体股东负责的理念，按照国家有关央企改革的政策要求，在梳理内部经营管理的基础上，继续做好相关准备工作，努力改善经营管理。同时承诺不会利用实际控制人的地位损害上市公司的利益。</p>				

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,060	0.00%	0	0	0	0	0	3,060	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,060	0.00%	0	0	0	0	0	3,060	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	3,060	0.00%	0	0	0	0	0	3,060	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,595,170,960	100.00%	0	0	0	0	0	1,595,170,960	100.00%
1、人民币普通股	1,595,170,960	100.00%	0	0	0	0	0	1,595,170,960	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,595,174,020	100.00%	0	0	0	0	0	1,595,174,020	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	57,877	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的变通股数量	持有无限售条件的变通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国第一汽车股份有限公司	国有法人	47.73	761,427,612	0	0	761,427,612		
天津百利机械装备集团有限公司	国有法人	24.46	390,158,808	0	0	390,158,808		
昀洋 3 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.98	15,689,785	-1,340,213	0	15,689,785		
千纸鹤 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.80	12,720,000	-8,223,000	0	12,720,000		
昀洋证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.66	10,529,302	-21,470,698	0	10,529,302		
周珮武	境内自然人	0.26	4,150,299	0	0	4,150,299		

安盈京朋 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.22	3,571,200	3,571,200	0	3,571,200		
王艳	境内自然人	0.19	3,000,000	0	0	3,000,000		
一汽财务有限公司	境内非国有法人	0.19	2,960,375	0	0	2,960,375		
左文宣	境内自然人	0.16	2,495,000	-25,000	0	2,495,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国第一汽车股份有限公司与一汽财务有限公司存在关联交易，除此之外中国第一汽车股份有限公司、天津百利机械装备集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国第一汽车股份有限公司	761,427,612	人民币普通股	761,427,612					
天津百利机械装备集团有限公司	390,158,808	人民币普通股	390,158,808					
昀沅 3 号证券投资集合资金信托计划	15,689,785	人民币普通股	15,689,785					
千纸鹤 1 号资产管理计划	12,720,000	人民币普通股	12,720,000					
昀沅证券投资集合资金信托计划	10,529,302	人民币普通股	10,529,302					
周珮武	4,150,299	人民币普通股	4,150,299					
安盈京朋 1 号资产管理计划	3,571,200	人民币普通股	3,571,200					
王艳	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
一汽财务有限公司	2,960,375	人民币普通股	2,960,375					
左文宣	2,495,000	人民币普通股	2,495,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国第一汽车股份有限公司与一汽财务有限公司存在关联交易，除此之外中国第一汽车股份有限公司、天津百利机械装备集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司前 10 名无限售流通股股东参与了融资融券或转融通业务，其中：第 6 名股东“周珮武”通过“江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 2600299 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、 财务报表

#### 1、 合并资产负债表

编制单位：天津一汽夏利汽车股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,186,297,782.23	1,510,185,605.59
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	236,833,209.99	112,827,838.00
应收账款	28,230,694.06	29,389,202.39
预付款项	123,759,807.29	132,935,850.45
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	37,104,651.01	26,611,182.70
买入返售金融资产		
存货	592,633,960.03	462,971,697.58
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	723,589.17	718,744.78
<b>流动资产合计</b>	<b>2,205,583,693.78</b>	<b>2,275,640,121.49</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	294,846.28	294,846.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,694,434,609.05	1,925,237,085.00
投资性房地产	8,673,836.56	8,922,130.00
固定资产	1,287,328,108.71	1,391,183,582.75
在建工程	97,689,164.84	63,130,166.39
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	189,217,486.81	193,187,871.89
开发支出		
商誉	1,624,238.30	1,624,238.30
长期待摊费用	4,370,420.35	4,913,783.27
递延所得税资产	39,419,803.43	39,786,584.14
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,323,052,514.33</b>	<b>3,628,280,288.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,528,636,208.11</b>	<b>5,903,920,409.51</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,535,000,000.00	1,759,000,000.00
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	646,346,419.92	448,758,230.50
应付账款	910,760,758.61	1,088,275,447.36
预收款项	64,418,452.14	71,991,254.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	136,676,251.51	179,405,170.65
应交税费	-163,103,633.07	-84,673,410.09
应付利息	1,796,214.16	2,416,918.86
应付股利		
其他应付款	771,295,515.80	791,984,687.07
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		
其他流动负债		
流动负债合计	3,903,189,979.07	4,257,158,298.95
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	500,000,000.00	
长期应付职工薪酬	17,341,308.49	17,341,308.49
专项应付款		
预计负债	32,068,100.00	31,647,248.89
递延收益	29,870,691.04	31,024,430.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	579,280,099.53	80,012,987.67
负债合计	4,482,470,078.60	4,337,171,286.62
所有者权益：		
股本	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,339,837,906.77	1,339,837,906.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,818,988.84	1,690,242.64
盈余公积	485,952,402.67	485,952,402.67
一般风险准备		
未分配利润	-2,405,758,760.23	-1,886,988,899.68
归属于母公司所有者权益合计	1,017,024,558.05	1,535,665,672.40
少数股东权益	29,141,571.46	31,083,450.49
所有者权益合计	1,046,166,129.51	1,566,749,122.89
负债和所有者权益总计	5,528,636,208.11	5,903,920,409.51

法定代表人：秦焕明

主管会计工作负责人：历伟

会计机构负责人：廖欣悦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	1,139,966,530.98	1,455,859,876.10
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	207,236,509.99	119,277,908.00
应收账款	679,249,982.35	640,539,640.32
预付款项	760,026,429.60	709,169,867.63
应收利息		
应收股利		
其他应收款	328,269,801.44	314,815,477.93
存货	498,845,288.34	289,100,268.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		4,879,986.41
其他流动资产		
流动资产合计	3,613,594,542.70	3,533,643,025.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	294,846.28	294,846.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,817,819,685.29	2,048,577,667.20
投资性房地产	8,673,836.56	8,922,130.00
固定资产	1,204,251,793.63	1,299,814,914.42
在建工程	97,389,164.84	62,830,166.39
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	180,923,034.65	184,689,077.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,859,960.23	35,999,480.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,345,212,321.48	3,641,128,281.99
资产总计	6,958,806,864.18	7,174,771,307.24
流动负债：		
短期借款	1,535,000,000.00	1,759,000,000.00
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	638,277,019.92	430,972,780.50
应付账款	835,676,499.39	999,295,390.41
预收款项	8,833,045.39	858,913.79
应付职工薪酬	110,807,337.40	154,928,847.61
应交税费	-182,269,319.77	-87,314,352.30
应付利息	1,796,214.16	2,416,918.86
应付股利		
其他应付款	466,639,685.75	459,156,801.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,414,760,482.24	3,719,315,300.41
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	500,000,000.00	
长期应付职工薪酬	8,759,556.07	8,759,556.07
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,957,726.40	29,195,924.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	537,717,282.47	37,955,480.07
负债合计	3,952,477,764.71	3,757,270,780.48
所有者权益：		
股本	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,312,942,331.17	1,312,942,331.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	485,952,402.67	485,952,402.67
未分配利润	-387,739,654.37	23,431,772.92
所有者权益合计	3,006,329,099.47	3,417,500,526.76
负债和所有者权益总计	6,958,806,864.18	7,174,771,307.24

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,002,950,451.49	2,044,010,395.42
其中：营业收入	1,002,950,451.49	2,044,010,395.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,784,057,521.80	2,792,391,595.37
其中：营业成本	1,288,030,642.60	2,097,299,377.16
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	20,183,490.22	61,936,743.98
销售费用	133,939,610.08	156,220,411.60
管理费用	199,871,475.61	331,297,254.90
财务费用	56,894,788.10	71,181,488.25
资产减值损失	85,137,515.19	74,456,319.48
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）	243,562,787.50	175,591,984.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	243,562,787.50	175,591,984.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-537,544,282.81	-572,789,215.75
加：营业外收入	20,401,079.79	37,766,299.81
其中：非流动资产处置利得	6,245,743.11	252,633.90
减：营业外支出	894,501.03	507,208.28
其中：非流动资产处置损失	114,887.30	444,032.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-518,037,704.05	-535,530,124.22
减：所得税费用	674,035.53	1,098,295.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-518,711,739.58	-536,628,419.81

归属于母公司所有者的净利润	-518,769,860.55	-537,386,568.37
少数股东损益	58,120.97	758,148.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	-518,711,739.58	-536,628,419.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-518,769,860.55	-537,386,568.37
归属于少数股东的综合收益总额	58,120.97	758,148.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.33	-0.34
（二）稀释每股收益	-0.33	-0.34

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	757,026,545.92	1,896,699,446.13
减：营业成本	1,107,032,779.57	2,117,034,787.35
营业税金及附加	18,532,269.53	60,516,359.61
销售费用	8,040,699.29	7,625,137.19
管理费用	151,986,101.94	266,899,275.37
财务费用	56,784,437.59	70,999,028.89
资产减值损失	85,020,276.86	4,962,248.24
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）	246,607,281.54	179,608,019.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	243,607,281.54	176,010,469.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-423,762,737.32	-451,729,370.98
加：营业外收入	12,862,700.30	35,381,059.27
其中：非流动资产处置利得	30,098.12	
减：营业外支出	131,870.47	291,309.79
其中：非流动资产处置损失	108,109.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-411,031,907.49	-416,639,621.50
减：所得税费用	139,519.80	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-411,171,427.29	-416,639,621.50
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	-411,171,427.29	-416,639,621.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.26	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.26	-0.26

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	609,433,014.33	1,851,299,580.07
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	11,078,945.56	
收到其他与经营活动有关的现金	16,132,153.96	10,000,391.58
经营活动现金流入小计	636,644,113.85	1,861,299,971.65
购买商品、接受劳务支付的现金	969,956,990.04	1,806,249,189.11
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	431,721,411.73	571,246,486.53
支付的各项税费	54,215,361.05	86,915,193.46
支付其他与经营活动有关的现金	173,550,017.61	120,567,552.60
经营活动现金流出小计	1,629,443,780.43	2,584,978,421.70
经营活动产生的现金流量净额	-992,799,666.58	-723,678,450.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	474,365,263.45	414,338,278.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,689,863.18	1,021,852.98
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		
投资活动现金流入小计	481,055,126.63	415,360,131.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,259,455.07	45,165,521.20
投资支付的现金		
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	4,827,172.26	
投资活动现金流出小计	49,086,627.33	45,165,521.20
投资活动产生的现金流量净额	431,968,499.30	370,194,610.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	641,400,000.00	1,685,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	641,400,000.00	1,685,400,000.00
偿还债务支付的现金	365,400,000.00	1,170,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,392,925.54	61,004,452.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	428,792,925.54	1,231,004,452.52
筹资活动产生的现金流量净额	212,607,074.46	454,395,547.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69.76
五、现金及现金等价物净增加额	-348,224,092.82	100,911,638.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,363,712,035.80	360,568,011.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,015,487,942.98	461,479,649.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	426,956,258.11	1,623,345,839.63
收到的税费返还	11,078,945.56	
收到其他与经营活动有关的现金	6,535,734.60	8,520,701.95
经营活动现金流入小计	444,570,938.27	1,631,866,541.58
购买商品、接受劳务支付的现金	886,071,832.92	1,701,290,705.17
支付给职工以及为职工支付的现金	297,350,396.65	380,131,842.50
支付的各项税费	36,446,087.96	70,397,671.58
支付其他与经营活动有关的现金	229,228,359.52	205,214,835.01
经营活动现金流出小计	1,449,096,677.05	2,357,035,054.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,004,525,738.78	-725,168,512.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,879,986.41	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	477,365,263.45	417,971,612.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,589,747.37	137,072.17
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		
投资活动现金流入小计	483,834,997.23	423,108,684.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,174,163.49	36,241,910.46
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,174,163.49	36,241,910.46
投资活动产生的现金流量净额	440,660,833.74	386,866,773.84
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	641,400,000.00	1,685,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	641,400,000.00	1,685,400,000.00
偿还债务支付的现金	365,400,000.00	1,170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,392,925.54	59,004,452.52
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	426,792,925.54	1,229,004,452.52
筹资活动产生的现金流量净额	214,607,074.46	456,395,547.48
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	-349,257,830.58	118,093,808.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,325,316,932.31	296,126,427.61
六、期末现金及现金等价物余额	976,059,101.73	414,220,236.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,690,242.64	485,952,402.67		-1,886,988,899.68	31,083,450.49	1,566,749,122.89
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	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,690,242.64	485,952,402.67		-1,886,988,899.68	31,083,450.49	1,566,749,122.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							128,746.20				-518,769,860.55	-1,941,879.03	-520,582,993.38
（一）综合收益总额											-518,769,860.55	58,120.97	-518,711,739.58
（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												-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,000,000.00	-2,000,000.00
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							128,746.20						128,746.20
1. 本期提取							2,634,056.39						2,634,056.39
2. 本期使用							-2,505,310.19						-2,505,310.19
（六）其他													
四、本期末余额	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,818,988.84	485,952,402.67		-2,405,758,760.23	29,141,571.46	1,046,166,129.51

上年金额

单位：元

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	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,488,250.03	483,348,872.35		-1,902,437,229.96	32,145,615.80	1,549,557,434.99
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	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,488,250.03	483,348,872.35		-1,902,437,229.96	32,145,615.80	1,549,557,434.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								201,992.61	2,603,530.32		15,448,330.28	-1,062,165.31	17,191,687.90
（一）综合收益总额											18,051,860.60	937,834.69	18,989,695.29
（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													
1. 提取盈余公积									2,603,530.32		-2,603,530.32	-2,000,000.00	-2,000,000.00
2. 提取一般风险准备									2,603,530.32		-2,603,530.32		
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,000,000.00	-2,000,000.00
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									201,992.61				201,992.61
1. 本期提取									11,712,214.84				11,712,214.84
2. 本期使用									-11,510,222.23				-11,510,222.23
（六）其他													
四、本期期末余额	1,595,174,020.00				1,339,837,906.77			1,690,242.64	485,952,402.67		-1,886,988,899.68	31,083,450.49	1,566,749,122.89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				485,952,402.67	23,431,772.92	3,417,500,526.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				485,952,402.67	23,431,772.92	3,417,500,526.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-411,171,427.29	-411,171,427.29
（一）综合收益总额										-411,171,427.29	-411,171,427.29
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								2,409,690.89			2,409,690.89
2. 本期使用								-2,409,690.89			-2,409,690.89
（六）其他											
四、本期期末余额	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				485,952,402.67	-387,739,654.37	3,006,329,099.47

上年金额

单位：元

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	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				483,348,872.35	-345,076,904.97	3,046,388,318.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				483,348,872.35	-345,076,904.97	3,046,388,318.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,603,530.32	368,508,677.89	371,112,208.21
（一）综合收益总额										371,112,208.21	371,112,208.21
（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									2,603,530.32	-2,603,530.32	
1. 提取盈余公积									2,603,530.32	-2,603,530.32	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								10,439,952.26			10,439,952.26
2. 本期使用								-10,439,952.26			-10,439,952.26
（六）其他											
四、本期期末余额	1,595,174,020.00				1,312,942,331.17				485,952,402.67	23,431,772.92	3,417,500,526.76

### 三、财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称本公司、本集团）是根据国务院证券委员会证委发[1996]76号《关于确定天津汽车工业公司为境外上市预选企业的通知》，由天津汽车工业（集团）有限公司（以下简称天汽集团）为独家发起人，以原天汽集团所属之天津市微型汽车厂、天津市内燃机厂和汽研所为主体重组设立的股份有限公司。1997年8月28日，本公司在天津市工商行政管理局领取了企业法人营业执照（执照号1200001001398）。本公司现注册地址为天津市西青区京福公路578号，法定代表人为秦焕明。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]69号文批准，1999年6月本公司获准向社会公开发售人民币普通股（A股）21,800万股，每股面值人民币1元，1999年7月在深圳证券交易所挂牌上市。

2002年6月，经本公司股东大会批准，本公司以2001年12月31日股本1,450,158,200股为基数，每10股转增1股，用资本公积转增股本145,015,820股，转增后注册资本为1,595,174,020.00元。

2002年6月，天汽集团与中国第一汽车集团公司（以下简称一汽集团）就本公司股权转让交易签署协议，天汽集团将其持有的本公司84.97%股权中的60%（即本公司50.98%的股权）转让给一汽集团。上述股权转让交易分别于2002年9月和2003年2月获得财政部财企[2002]363号文件以及中国证券监督管理委员会证监函[2003]27号文件批准。

2006年7月，本公司完成股权分置改革，非流通股股东一汽集团和天汽集团向实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3.6股股份。

2011年一汽集团主业重组改制，以其持有的本公司股份及其他资产出资，联合其全资子公司一汽资产经营管理有限公司（以下简称一汽资产）共同发起设立中国第一汽车股份有限公司（以下简称一汽股份）。上述发起设立一汽股份事宜已获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

2011年7月一汽股份收到了中国证监会《关于核准中国第一汽车股份有限公司公告天津一汽夏利汽车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]2051号），对一汽股份公告本公司收购报告书无异议，同时核准豁免一汽股份因协议转让而持有本公司761,427,612股股份，约占本公司总股本的47.73%而应履行的要约收购义务。

2012年4月6日深圳证券交易所对一汽集团将本公司的股份转让给一汽股份予以确认。

2013年12月16日天津市人民政府下发《天津市人民政府关于组建天津百利机械装备集团有限公司的批复》（津政函[2013]136号），2013年12月31日天津市国资委下发《市国资委关于组建天津百利机械装备集团有限公司的通知》（津国资企改[2013]439号），天津百利机电控股集团有限公司和天汽集团合并组建天津百利机械装备集团有限公司（以下简称百利装备集团）。根据整合重组的方案，一汽夏利第二大股东天汽集团将其持有的一汽夏利449,958,741股（占一汽夏利股份总数的28.21%）无限售条件的流通股划转给百利装备集团。2014年12月24日天汽集团和百利装备集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权过户登记手续，并于2014年12月25日收到登记公司出具的《过户登记确认书》。

本公司建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，股东大会为公司的权力机构，董事会为公司的执行机构。董事会由11名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。本公司设总经理1名，由董事会聘任或解聘。本公司下设采购部、综合管理部、产品企划部、财务管理部、审计室、经营企划部、海外事业部、生产管理部、生产技术部、质量保证部，党群工作部等。

本集团主营业务为生产及销售“夏利、威志、骏派”系列经济型轿车，CA4GA、CA3GA系列发动机，5T063、5T065和AMT系列变速器及相关产品的开发设计。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围），如：

子公司名称	业务性质	经营范围
天津一汽汽车销售有限公司（以下简称销售公司）	商品流通	汽车及汽车配件销售
天津瑞博通汽车部品有限公司（以下简称瑞博通）	生产制造	汽车零部件、装俱的制造加工
天津利通物流有限公司（以下简称利通物流）	物流服务	仓储运输及相关服务
天津一汽华利汽车有限公司（以下简称一汽华利）	汽车零部件制造	汽车制造及相关服务
北京花乡桥丰田汽车销售服务有限公司（以下简称花乡桥丰田）	商品流通	丰田汽车专营4S店
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司（以下简称沈阳公司）	商品流通	汽车及配件批发、零售、维修

#### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括销售公司、瑞博通、利通物流、一汽华利、花乡桥丰田及沈阳公司6家公司。与上年相比，合并财务报表范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

本公司2016年中期实现利润总额-51,803.77万元，流动负债高于流动资产169,760.63万元，上述可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性，鉴于上述原因，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取措施：

(1) 深入推进管理创新，提高全员劳动生产率。

继续深入推进“方针管理”，强化各层级方针的过程管理和分解落实，保证公司各项措施的达成。

实施全员“劳动生产率”改善活动，按实际需求合理调整生产组织方式；坚持“少人化”原则，进行标准作业组合；深入推进内部调剂和支援机制，实现人员活用，进一步提升工作效率。深入开展 QC 和创意工夫活动，有针对性的开展职层教育，通过岗位轮换和业务交流进一步提高员工的多技能水平。

(2) 努力提升质量体系能力。

全面贯彻落实“质量第一”的理念，落实公司《2016 年质量工作纲要》的要求，提升全员质量意识，站在客户的角度和立场，深入分析目前影响产品质量提升的各种问题，设立更高的质量标准和工作目标，并严格贯彻、坚决执行，快速提高整车可靠性和精细度，全面提升产品质量水平。

(3) 继续强化项目管理，推进产品竞争力持续提升。

认真贯彻执行《产品项目运行手册》的相关要求，协同配合，加快完善符合公司实际情况的项目管理模式和流程；强化项目经理在项目推进、协调中的职权和作用；在实践中培养出一支熟悉业务、熟悉产品、熟悉工作组织流程的管理团队，确保“十三五”各个新产品开发项目的成功完成。

(4) 开源节流，提质增效。

改进国内和海外两个市场的管理模式，提升客户满意度，完成全年的销售目标。

严格预算管理，强化预算的刚性意识，推进成本改善课题有效完成。此外，强化成本管理意识，强调在商品策划、研发、生准、制造、销售等全业务链的成本管理，从源头解决产品的成本问题。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 06 月 30 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

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

##### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕

19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融资产和金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

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

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### 10. 金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ② 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。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

#### 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
债务重组组合	资产状态
合并内关联方组合	资产状态
财政资金组合	资产状态
投资组合	资产状态
小额应收款	资产状态

注: 债务重组组合系本公司收购天汽集团所属销售公司时重组债权产生的余额。

合并内关联方组合是本公司合并范围内的关联方。

财政资金组合系本公司应收财政惠民补贴资金产生的余额。

投资组合系本公司投出资金, 但被投资单位增资尚未通过审批的余额。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
债务重组组合	全额计提
合并内关联方组合	不计提坏账
财政资金组合	不计提坏账
投资组合	不计提坏账
小额应收款	不计提坏账

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)		
其中: [6 个月以内]		--
[7~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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

预付款项计提坏账准备的方法比照应收款项进行。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、自制半成品、外购半成品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、自制半成品、外购半成品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长

期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本

模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 16. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-3	4.85-5.00
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
工器具	年限平均法	5	3-5	19-19.40
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3	0	33.33

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

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

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

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

#### 17. 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 18. 借款费用

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

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

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

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

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

#### 19. 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;  
② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;  
③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

#### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存

计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 24. 收入确认原则和计量方法

##### 1、一般原则

##### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

##### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 2、收入确认的具体方法

本公司轿车销售收入确认的具体方法如下：

在公司已将轿车所有权上的主要风险和报酬转移给经销商等，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售轿车实施有效控制，销售收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益已经流入企业，相关的已发生成本能够可靠地计量时，确认轿车销售收入的实现。

#### 25. 政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

#### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部和安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），对直接从事机械制造、交通运输的公司，采取超额累退方式逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本集团本年未发生会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的小汽车按应税收入的 1%、3%、5% 的税率计缴消费税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	74,067.02	142,023.81
银行存款	1,015,413,875.96	1,363,570,011.99
其他货币资金	170,809,839.25	146,473,569.79
合 计	1,186,297,782.23	1,510,185,605.59
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末受限资金为票据保证金和保函保证金，金额 170,809,839.25 元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	236,833,209.99	112,827,838.00
商业承兑汇票		
合 计	236,833,209.99	112,827,838.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,052,340.00	
商业承兑汇票		
合 计	130,052,340.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	31,822,953.29	33.62	3,592,259.23	11.29	28,230,694.06
债务重组组合	46,717,137.15	49.35	46,717,137.15	100.00	
组合小计	78,540,090.44	82.97	50,309,396.38	64.06	28,230,694.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,115,848.46	17.03	16,115,848.46	100.00	
合 计	94,655,938.90	100.00	66,425,244.84	70.18	28,230,694.06

(续)

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	32,642,841.42	34.19	3,253,639.03	9.97	29,389,202.39
债务重组组合	46,717,137.15	48.93	46,717,137.15	100.00	
组合小计	79,359,978.57	83.12	49,970,776.18	62.97	29,389,202.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,115,848.46	16.88	16,115,848.46	100.00	
合 计	95,475,827.03	100.00	66,086,624.64	69.22	29,389,202.39

#### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	20,141,643.73		
7-12 个月	131,179.70	6,558.99	5.00
1 年以内小计	20,272,823.43	6,558.99	
1 至 2 年	8,427,578.74	842,757.89	10.00
2 至 3 年	316,340.64	94,902.19	30.00
3 至 4 年	316,340.64	158,170.32	50.00
4 至 5 年	316,340.64	316,340.64	100.00
5 年以上	2,173,529.20	2,173,529.20	100.00
合 计	31,822,953.29	3,592,259.23	11.29

## ②组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
债务重组	46,717,137.15	46,717,137.15	100.00
合计	46,717,137.15	46,717,137.15	100.00

## ③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津汽车工业销售沈阳东北有限四平分公司	2,858,971.05	2,858,971.05	100.00	公司吊销
丹东市陆运贸易有限公司	2,295,300.00	2,295,300.00	100.00	超过 5 年
吉林汽销白城经销处	1,945,000.00	1,945,000.00	100.00	公司吊销
科工贸并账转入	1,244,573.48	1,244,573.48	100.00	注销
锦州生资大连经销处	1,086,000.00	1,086,000.00	100.00	公司吊销
其他	6,686,003.93	6,686,003.93	100.00	呆账无法收回、公司吊销、历史遗留
合 计	16,115,848.46	16,115,848.46	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 338,620.20 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
债务重组	46,717,137.15	49.35	46,717,137.15
中国第一汽车股份有限公司	9,035,736.58	9.55	
天津一汽丰田汽车有限公司	7,848,039.11	8.29	
中国第一汽车集团进出口有限公司	4,139,460.00	4.37	413,946.00
中国第一汽车集团公司新能源汽车分公司	3,830,000.00	4.05	383,000.00
合 计	71,570,372.84	75.61	796,946.00

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	92,114,885.28	69.16	1,579,936.13	129,413,937.90	90.82	2,834,008.18
1 至 2 年	33,652,962.50	25.27	3,365,296.25	266,000.00	0.19	26,600.00
2 至 3 年	266,000.00	0.20	79,800.00	6,612,349.62	4.64	1,983,704.89
3 年以上	7,150,309.05	5.37	4,399,317.16	6,203,078.05	4.35	4,715,202.05
合 计	133,184,156.83	100.00	9,424,349.54	142,495,365.57	100.00	9,559,515.12

## (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	预付账款 期末余额	占预付账款期末余额合计数的比 例%
一汽模具制造有限公司	16,540,333.00	12.42
河北金环模具有限公司	13,802,130.40	10.36
爱信 AW 株式会社	11,720,524.17	8.80
天津恒兴机械设备有限公司	6,716,059.13	5.04
天津中北工业园区管理委员会	5,550,000.00	4.17
合 计	54,329,046.70	40.79

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		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	23,324,524.61	30.41	23,324,524.61	100.00	0.00

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,013,062.35	50.87	1,908,411.34	4.89	37,104,651.01
其中：账龄组合	20,278,372.35	26.44	1,908,411.34	9.41	18,369,961.01
财政资金组合	18,622,000.00	24.28	0.00	0.00	18,622,000.00
其他小额款	112,690.00	0.15	0.00	0.00	112,690.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,353,832.48	18.72	14,353,832.48	100.00	0.00
合 计	76,691,419.44	100.00	39,586,768.43	51.62	37,104,651.01

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,324,524.61	35.24	23,324,524.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,517,639.07	43.08	1,906,456.37	6.69	26,611,182.70
其中：账龄组合	15,338,149.07	23.17	1,906,456.37	12.43	13,431,692.70
财政资金组合	12,898,000.00	19.48			12,898,000.00
其他小额款	281,490.00	0.43			281,490.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,353,832.48	21.68	14,353,832.48	100.00	
合 计	66,195,996.16	100.00	39,584,813.46	59.80	26,611,182.70

## ① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津一汽进出口有限公司	23,324,524.61	23,324,524.61	100.00	待破产清算后处理
合 计	23,324,524.61	23,324,524.61	100.00	

## ② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三峰客车厂	6,955,635.53	6,955,635.53	100.00	无法收回
其他	7,398,196.95	7,398,196.95	100.00	无法收回、历史遗留
合 计	14,353,832.48	14,353,832.48		

## ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,660,938.15		
[其中：6 个月以内]	16,000,648.18		
[7-12 个月]	660,289.97	33,014.50	5
1 至 2 年	941,000.37	94,100.04	10
2 至 3 年	917,722.93	275,316.87	30
3 至 4 年	505,461.95	252,730.98	50
4 至 5 年			
5 年以上	1,253,248.95	1,253,248.95	100
合 计	20,278,372.35	1,908,411.34	9.41

## ④ 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
财政资金组合	18,622,000.00		
其他小额款	112,690.00		
合计	18,734,690.00		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,954.97 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (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	524,065.20	413,005.21
保证金	1,312,150.00	560,840.00
往来款	66,731,573.17	60,959,263.24
待抵税金	2,692,942.11	3,966,250.65
其他	5,430,688.96	296,637.06
合计	76,691,419.44	66,195,996.16

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津一汽进出口有限公司	往来款	23,324,524.61	5年以上	30.41	23,324,524.61
天津市财政局	惠民补贴	18,622,000.00	1年以内	24.28	
天津一汽丰田汽车有限公司	往来款	9,030,898.20	0-6个月、5年以上	11.78	102,960.00
三峰客车厂	往来款	6,955,635.53	5年以上	9.07	6,955,635.53
大方(天津)汽车贸易有限公司	往来款	2,865,772.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.74	628,913.55
合计		60,798,830.69		79.28	31,012,033.69

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间 金额及依据
天津市财政局	节能产品惠民工程	18,622,000.00	1年以内	依据(财建[2010]219号)(工信部联装[2010]566号)(财建[2011]754号)文件预计于一年内收回
合计		18,622,000.00		

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,575,472.62	14,165,678.88	108,409,793.74
在产品	621,614.49	15,978.60	605,635.89
库存商品	423,325,399.58	94,460,443.54	328,864,956.04
周转材料	39,132,125.73	3,320,449.33	35,811,676.40
低值易耗品			0.00
自制半成品	13,794,556.07	607,994.80	13,186,561.27
外购半成品	109,799,417.53	4,044,080.84	105,755,336.69
委托加工物资	170,662.34	170,662.34	0.00
合计	709,419,248.36	116,785,288.33	592,633,960.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,490,697.50	13,751,193.61	86,739,503.89
在产品	494,834.87		494,834.87
库存商品	322,567,036.98	66,002,031.10	256,565,005.88
周转材料	39,575,862.96	3,280,410.03	36,295,452.93
低值易耗品			
自制半成品	12,395,661.46	198,521.05	12,197,140.41
外购半成品	72,398,238.84	1,718,479.24	70,679,759.60
委托加工物资	170,662.34	170,662.34	
合计	548,092,994.95	85,121,297.37	462,971,697.58

## (2) 存货跌价准备

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	13,751,193.61	1,454,012.82		1,039,527.55		14,165,678.88
在产品		15,978.60				15,978.60
库存商品	66,002,031.10	80,668,546.67		52,210,134.23		94,460,443.54
周转材料	3,280,410.03	43,772.96		3,733.66		3,320,449.33
低值易耗品						0.00
自制半成品	198,521.05	409,473.75				607,994.80
外购半成品	1,718,479.24	2,340,320.80		14,719.20		4,044,080.84
委托加工物资	170,662.34					170,662.34
合计	85,121,297.37	84,932,105.60		53,268,114.64		116,785,288.33

## 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	723,589.17	718,744.78
合计	723,589.17	718,744.78

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	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	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28
其他			
合 计	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28

(续)

项 目	期初余额		
	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	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28
其他			
合 计	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28

## (2) 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		
天津市微型汽车厂冲压分厂	9,828,209.21			9,828,209.21	9,533,362.93			9,533,362.93	20	--
和平区人民政府协作办	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
天津一汽进出口有限公司	29,023,431.71			29,023,431.71	29,023,431.71			29,023,431.71	100	
合 计	39,051,640.92	--	--	39,051,640.92	38,756,794.64	--	--	38,756,794.64	--	--

## (3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	38,756,794.64		38,756,794.64
本期计提			
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			
期末已计提减值余额	38,756,794.64		38,756,794.64

## 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
天津一汽丰田汽车有限公司	1,719,442,726.35			238,007,974.95		
天津津河电工有限公司	25,368,791.67			-953,766.90		
鑫安汽车保险股份有限公司	177,445,342.08			6,553,073.49		
天津岱工汽车座椅有限公司	2,980,224.90			-44,494.04		
小 计	1,925,237,085.00			243,562,787.50		
合 计	1,925,237,085.00			243,562,787.50		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津一汽丰田汽车有限公司	474,365,263.45			1,483,085,437.85	
天津津河电工有限公司				24,415,024.77	
鑫安汽车保险股份有限公司				183,998,415.57	
天津岱工汽车座椅有限公司				2,935,730.86	
小 计	474,365,263.45			1,694,434,609.05	
合 计	474,365,263.45			1,694,434,609.05	

## 10. 投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	37,938,288.48	11,323,006.63		49,261,295.11
2、本期增加金额				
(1) 外购				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	37,938,288.48	11,323,006.63		49,261,295.11
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	36,235,380.67	4,103,784.44		40,339,165.11
2、本期增加金额	136,375.80	111,917.64		248,293.44
(1) 计提或摊销	136,375.80	111,917.64		248,293.44
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	36,371,756.47	4,215,702.08		40,587,458.55
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				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,566,532.01	7,107,304.55		8,673,836.56
2、期初账面价值	1,702,907.81	7,219,222.19		8,922,130.00

## 11. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	1,227,640,541.17	2,604,556,573.21	788,922,816.25	95,967,895.74	100,577,539.48	4,817,665,365.85
2、本期增加金额	9,428.46	462,848,675.65	110,045,001.41	764,996.11	448,496.39	574,116,598.02
(1) 购置		87,503.99		167,182.47	448,496.39	703,182.85
(2) 在建工程转入	9,428.46	10,148,028.53	58,000.81	597,813.64		10,813,271.44
(3) 融资租赁		452,613,143.13	109,987,000.60			562,600,143.73
3、本期减少金额	2,645,116.75	798,622,446.22	161,749,458.55	169,573.84	1,016,651.69	964,203,247.05
(1) 处置或报废	2,645,116.75	798,622,446.22	161,749,458.55	169,573.84	1,016,651.69	964,203,247.05
(2) 其他减少						
4、期末余额	1,225,004,852.88	2,268,782,802.64	737,218,359.11	96,563,318.01	100,009,384.18	4,427,578,716.82
二、累计折旧						
1、期初余额	813,302,881.95	1,793,522,571.41	537,413,822.76	77,149,520.56	89,591,598.31	3,310,980,394.99
2、本期增加金额	17,354,916.92	66,669,768.96	25,624,995.12	2,687,132.25	2,580,857.26	114,917,670.51
(1) 计提	17,354,916.92	66,669,768.96	25,624,995.12	2,687,132.25	2,580,857.26	114,917,670.51
3、本期减少金额	1,420,554.92	346,009,303.13	51,762,457.95	161,095.14	1,013,564.09	400,366,975.23
(1) 处置或报废	1,420,554.92	346,009,303.13	51,762,457.95	161,095.14	1,013,564.09	400,366,975.23
(2) 其他减少						
4、期末余额	829,237,243.95	1,514,183,037.24	511,276,359.93	79,675,557.67	91,158,891.48	3,025,531,090.27
三、减值准备						
1、期初余额	29,673,123.23	20,722,247.22	64,748,528.08	288,248.78	69,240.80	115,501,388.11
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额	781,870.27					781,870.27
(1) 处置或报废	781,870.27					781,870.27
(2) 其他减少						
4、期末余额	28,891,252.96	20,722,247.22	64,748,528.08	288,248.78	69,240.80	114,719,517.84
四、账面价值						
1、期末账面价值	366,876,355.97	733,877,518.18	161,193,471.10	16,599,511.56	8,781,251.90	1,287,328,108.71
2、期初账面价值	384,664,535.99	790,311,754.58	186,760,465.41	18,530,126.40	10,916,700.37	1,391,183,582.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	19,689,886.46	9,211,085.86	10,281,901.72	196,898.88	
机器设备	27,883,045.81	11,752,533.23	15,854,430.17	276,082.41	
工器具	147,588,758.03	80,948,341.38	64,748,528.08	1,891,888.57	
合 计	195,161,690.30	101,911,960.47	90,884,859.97	2,364,869.86	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值

房屋及建筑物	1,566,532.01
机器设备	5,279,283.00
运输工具	5,760.00
合计	6,851,575.01

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	452,613,143.13	19,626,386.16		432,986,756.97	
工具	109,987,000.60	7,703,382.09		102,283,618.51	
合计	562,600,143.73	27,329,768.25		535,270,375.48	

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程情况

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
C011-B 新车生准项目 (A210)	41,825,649.68		41,825,649.68	25,107,006.61		25,107,006.61
X121/X111 轿车生准项目 (A202)	25,138,895.54	24,009,164.57	1,129,730.97	25,138,895.54	24,009,164.57	1,129,730.97
T012 新车生准项目 (A209)	6,602,023.22		6,602,023.22	770,567.66		770,567.66
能源管理中心及空压机组余热利用 (A113033)	1,441,880.31		1,441,880.31	1,441,880.31		1,441,880.31
一工厂工艺调整及厂区改造项目一期	1,133,299.00		1,133,299.00	6,641.00		6,641.00
销售公司房屋建筑物更新改造项目	1,092,996.98		1,092,996.98	-		
瑞博通车轮装配项目	932,240.97		932,240.97	-		
销售公司西楼和仓库(办公平房)改造工程	728,629.25		728,629.25	-		
变配电室开关柜及断路器更新改造	705,168.90		705,168.90	-		
华利冲压车间设备减震项目	666,322.87		666,322.87	9,656.20		9,656.20
CA4GA 系列技术改造项目	27,544,806.06		27,544,806.06	19,786,926.75		19,786,926.75
锅炉烟气除尘改造项目				2,674,000.00		2,674,000.00
锅炉排烟脱硫改造项目				1,218,000.00		1,218,000.00
一工厂涂装课 C51-C57 空调表冷器更新项目				1,164,422.24		1,164,422.24
其他	13,886,416.63		13,886,416.63	9,821,334.65		9,821,334.65
合计	121,698,329.41	24,009,164.57	97,689,164.84	87,139,330.96	24,009,164.57	63,130,166.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
C011-B 新车生准项目 (A210)	402,080,000.00	25,107,006.61	23,248,702.52		6,530,059.45	41,825,649.68
T012 新车生准项目 (A209)	404,622,500.00	770,567.66	5,831,455.56			6,602,023.22
CA4GA 系列技术改造项目	382,675,500.00	19,786,926.75	7,757,879.31			27,544,806.06
合计	1,189,378,000.00	45,664,501.02	36,838,037.39	0.00	6,530,059.45	75,972,478.96

## (续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
C011-B 新车生准项目 (A210)	27.01	62.00				自筹
T012 新车生准项目 (A209)	63.74	89.00				自筹
CA4GA 系列技术改造项目	65.58	65.00				自筹
合计						

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	317,213,023.93	24,614,131.95		341,827,155.88
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
(2) 其他减少				
4、期末余额	317,213,023.93	24,614,131.95		341,827,155.88
二、累计摊销				
1、期初余额	126,298,253.75	22,341,030.24		148,639,283.99
2、本期增加金额	3,257,859.36	712,525.72		3,970,385.08
(1) 计提	3,257,859.36	712,525.72		3,970,385.08
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	129,556,113.11	23,053,555.96		152,609,669.07
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				
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	187,656,910.82	1,560,575.99		189,217,486.81
2、期初账面价值	190,914,770.18	2,273,101.71		193,187,871.89

## 14. 商誉

## 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
收购少数股东权益	1,624,238.30					1,624,238.30
合 计	1,624,238.30					1,624,238.30

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修	4,913,783.27	28,447.00	571,809.92		4,370,420.35
合 计	4,913,783.27	28,447.00	571,809.92		4,370,420.35

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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
坏账准备	38,104,951.05	9,526,237.77	38,104,951.05	9,526,237.77
存货跌价准备	935,460.64	233,865.16	935,460.64	233,865.16
可供出售金融资产减值准备	38,756,794.64	9,689,198.66	38,756,794.64	9,689,198.66
固定资产减值准备	69,729,169.05	17,432,292.26	69,729,169.05	17,432,292.26
应付职工薪酬	1,426,458.27	356,614.57	1,926,339.87	481,584.97
递延收益	8,726,380.04	2,181,595.01	9,693,621.29	2,423,405.32
合 计	157,679,213.69	39,419,803.43	159,146,336.54	39,786,584.14

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	684,815,548.40	771,007,645.51
可抵扣亏损	6,918,426,200.26	7,201,404,047.03
合 计	7,603,241,748.66	7,972,411,692.54

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2015 年		1,151,046,118.84	
2016 年	1,504,527,951.12	1,513,863,943.51	
2017 年	1,397,596,494.72	1,399,491,124.00	
2018 年	2,004,543,659.11	2,020,878,852.74	
2019 年	1,123,397,588.12	1,116,124,007.94	
2020 年	888,360,507.19		
合 计	6,918,426,200.26	7,201,404,047.03	

## 17. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,535,000,000.00	1,759,000,000.00
合 计	1,535,000,000.00	1,759,000,000.00

## 18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	646,346,419.92	448,758,230.50

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	646,346,419.92	448,758,230.50

年末无已到期未支付的应付票据。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	901,738,952.25	1,049,687,661.22
加工费	655,818.98	2,436,300.37
服务费	8,003,287.06	35,459,770.77
维修款	362,700.32	691,715.00
合计	910,760,758.61	1,088,275,447.36

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市华夏车辆制造有限公司	31,357,078.18	资金紧张
合计	31,357,078.18	

## 20. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	54,706,715.24	71,447,633.41
定金	1,285,565.30	387,872.99
往来款	8,426,171.60	155,748.20
合计	64,418,452.14	71,991,254.60

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,940,844.85	336,665,844.73	374,807,723.45	131,798,966.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,861,215.80	61,554,398.22	62,203,420.18	1,212,193.84
三、辞退福利	7,603,110.00	698,807.61	4,636,826.07	3,665,091.54
四、一年内到期的其他福利				
合计	179,405,170.65	398,919,050.56	441,647,969.70	136,676,251.51

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	115,428,073.45	216,605,711.62	251,991,321.88	80,042,463.19
2、职工福利费	810,433.23	18,041,383.47	18,835,633.47	16,183.23
3、社会保险费		29,916,675.84	29,916,675.84	
其中：医疗保险费		26,949,166.86	26,949,166.86	
工伤保险费		1,738,610.50	1,738,610.50	
生育保险费		1,228,898.48	1,228,898.48	
4、住房公积金		31,272,352.40	31,272,352.40	
5、工会经费和职工教育经费	50,256,289.51	7,718,278.72	6,454,121.25	51,520,446.98
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	3,446,048.66	33,111,442.68	36,337,618.61	219,872.73
合计	169,940,844.85	336,665,844.73	374,807,723.45	131,798,966.13

### (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		48,814,366.47	48,814,366.47	
2、失业保险费		2,435,291.00	2,435,291.00	
3、企业年金缴费	1,861,215.80	10,304,740.75	10,953,762.71	1,212,193.84
合计	1,861,215.80	61,554,398.22	62,203,420.18	1,212,193.84

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-231,834,733.70	-158,762,395.64
消费税	5,525,734.58	7,936,501.27
营业税	47,655.22	93,880.89
企业所得税	166,812.49	90,312.20
个人所得税	325,060.93	1,066,281.57
城市维护建设税	577,020.52	1,240,544.12
教育费及附加	48,301,080.14	48,798,362.07
防洪费	13,671,646.16	13,768,154.90
房产税	100,000.08	100,000.08
印花税	16,090.51	

项 目	期末余额	期初余额
其他		994,948.45
合 计	-163,103,633.07	-84,673,410.09

## 23. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,796,214.16	2,416,918.86
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	1,796,214.16	2,416,918.86

## 24. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、质保金	30,804,036.11	37,252,296.11
往来款	547,849,817.85	492,143,216.72
预提费用	192,641,661.84	262,589,174.24
合 计	771,295,515.80	791,984,687.07

## (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
印记影视娱乐传媒有限公司	102,091,940.57	资金紧张
进和(天津)国际贸易有限公司	8,216,468.00	工程款未结算
河北金环模具有限公司	7,768,042.71	工程款未结算
天津汽车模具股份有限公司	5,157,610.04	工程款未结算
河北兴林车身制造集团有限公司	4,753,179.49	工程款未结算
合 计	127,987,240.81	

## 25. 长期应付款

## 长期应付款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	500,000,000.00	
合 计	500,000,000.00	

## 26. 长期应付职工薪酬

## 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	21,006,400.03	24,944,418.49
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,665,091.54	7,603,110.00
三、其他长期福利		
合 计	17,341,308.49	17,341,308.49

## 27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	32,068,100.00	31,647,248.89	
合 计	32,068,100.00	31,647,248.89	

## 28. 递延收益

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	31,024,430.29	23,308.02	1,177,047.27	29,870,691.04	
合 计	31,024,430.29	23,308.02	1,177,047.27	29,870,691.04	

其中，涉及政府补助的项目：

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
天津汽车工程研究院建设	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	375,534.00		58,197.60		317,336.40	与资产相关
自主创新平台建设项目	20,064,500.00				20,064,500.00	与资产相关
威志获著名商标政府奖励金	55,890.00				55,890.00	与收益相关
联合站房能量系统优化节能改造项目	1,200,000.00		180,000.00		1,020,000.00	与收益相关
花乡桥拆迁补偿款	1,818,087.29		909,043.65		909,043.64	与资产相关
报废车以旧换新补贴	10,419.00		6,498.00		3,921.00	与资产相关
离休干部医药补助		23,308.02	23,308.02			与收益相关

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
合计	31,024,430.29	23,308.02	1,177,047.27		29,870,691.04	

## 29. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,595,174,020.00						1,595,174,020.00

## 30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	938,377,921.88			938,377,921.88
其他资本公积	401,459,984.89			401,459,984.89
合计	1,339,837,906.77			1,339,837,906.77

## 31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,690,242.64	2,634,056.39	2,505,310.19	1,818,988.84
合计	1,690,242.64	2,634,056.39	2,505,310.19	1,818,988.84

## 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	307,727,759.24			307,727,759.24
任意盈余公积	178,224,643.43			178,224,643.43
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	485,952,402.67			485,952,402.67

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,886,988,899.68	-1,902,437,229.96
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	-1,886,988,899.68	-1,902,437,229.96
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-518,769,860.55	18,051,860.60
减: 提取法定盈余公积		2,603,530.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,405,758,760.23	-1,886,988,899.68

## 34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	972,910,520.91	1,262,396,768.68	1,999,893,766.25	2,064,787,967.93
其他业务	30,039,930.58	25,633,873.92	44,116,629.17	32,511,409.23
合计	1,002,950,451.49	1,288,030,642.60	2,044,010,395.42	2,097,299,377.16

## 35. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	442,302.85	439,964.60
城建税	1,879,383.27	4,571,459.31
教育费附加	1,335,555.52	3,198,935.09
消费税	16,103,974.20	53,299,030.35
文化事业建设费		
防洪费	629.42	
房产税	354,981.88	353,037.88
其他	66,663.08	74,316.75
合计	20,183,490.22	61,936,743.98

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费用	54,778,866.56	36,005,828.60
运输费	19,956,711.13	42,737,101.11
职工薪酬	32,188,238.50	33,316,856.07
三包费	9,051,098.62	13,412,000.84
办公费	371,017.07	372,331.34

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储费	4,282,664.19	3,634,372.87
销售服务费	218,234.69	164,384.27
包装费	2,432,527.07	2,324,439.89
折旧、摊销	539,287.25	657,398.97
客户培训费	287,683.76	
其他	9,833,281.24	23,595,697.64
合 计	133,939,610.08	156,220,411.60

## 37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,600,629.84	135,739,044.94
研究开发费	1,060,078.91	81,419,034.01
折旧、摊销费	17,397,298.36	42,736,386.52
固定资产修理费	6,554,916.26	12,064,806.34
劳务外包费	7,192,393.48	8,560,934.67
税费	6,992,608.45	8,448,993.19
办公杂费	3,299,310.97	1,418,024.55
租赁费	7,197,313.26	8,111,925.22
动能取暖费	5,126,076.99	4,032,359.71
试验检验费	847,464.70	1,875,432.74
排污费	3,458,809.56	3,892,717.44
财产保险费	724,497.79	1,164,720.70
运输费	104,753.77	191,405.96
出国人员经费	0.00	72,983.79
其他	10,315,323.27	21,568,485.12
合 计	199,871,475.61	331,297,254.90

## 38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,772,220.84	59,392,659.09
减：利息收入	3,800,724.36	2,932,160.85
承兑汇票贴息	2,502,547.72	13,330,019.42
汇兑损益	2,103.31	
手续费及其他	22,418,640.59	1,390,970.59
合 计	56,894,788.10	71,181,488.25

## 39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	205,409.59	288,385.44
存货跌价损失	84,932,105.60	74,167,934.04
固定资产减值损失		
合 计	85,137,515.19	74,456,319.48

## 40. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	243,562,787.50	175,591,984.20
合 计	243,562,787.50	175,591,984.20

## 41. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	6,245,743.11	252,633.90	6,245,743.11
其中：固定资产处置利得	6,245,743.11	213,648.93	6,245,743.11
无形资产处置利得			
债务重组利得		161,500.00	
政府补助	13,486,933.68	36,798,884.12	13,486,933.68
赔偿金、违约金及罚款收入	70,828.49	38,582.30	70,828.49
其他	597,574.51	514,699.49	597,574.51
合 计	20,401,079.79	37,766,299.81	20,401,079.79

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
夏利换代轿车开发及产业化项目		475,000.00	与资产相关
联合站房能量系统优化技能改造项目	180,000.00		与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	58,197.60	58,197.60	与资产相关
天内老厂搬迁		27,794,499.84	与资产相关
离休干部医药补助	150,339.37	315,445.90	与收益相关
变速器及发动机机扩能改造		100,000.00	与资产相关
开发中心老址搬迁项目		6,058,169.64	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	1,050,000.00		与资产相关
花乡桥搬迁补助	909,043.65	1,272,838.14	与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中心整体转让退营业税及附税	11,078,945.56		与收益相关
报废车以旧换新补贴	6,498.00		与收益相关
西青人保局就业补贴	40,800.00		与收益相关
商标续展补助		44,000.00	与收益相关
报废车以旧换新补贴		680,733.00	与资产相关
花乡桥政府稳岗补助	13,109.50		与收益相关
合计	13,486,933.68	36,798,884.12	

## 42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	114,887.30	444,032.05	114,887.30
其中：固定资产处置损失	114,887.30	444,032.05	114,887.30
无形资产处置损失			
对外捐赠			
赔偿金、违约金及罚款支出	778,106.20	60,389.90	778,106.20
其他	1,507.53	2,786.33	1,507.53
合 计	894,501.03	507,208.28	894,501.03

## 43. 所得税费用

## 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	307,254.82	781,971.53
递延所得税费用	366,780.71	316,324.06
合 计	674,035.53	1,098,295.59

## 44. 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,774,201.44	2,915,673.73
政府补助	1,200,339.37	793,848.87
往来款	7,259,971.86	2,359,893.58
代收职工款	121,967.63	1,016,842.75
其他	3,775,673.66	2,914,132.65
合 计	16,132,153.96	10,000,391.58

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	22,356,365.17	8,982,239.45
管理费用	23,010,466.04	39,350,858.44
金融手续费	507,683.73	715,858.58
往来款项	27,225,371.25	44,685,658.40
代付款项	6,710,099.33	
租赁费	3,000,000.00	
研发支出	249,972.65	10,600,390.31
三包索赔款	128,785.37	8,892,392.33
专项储备		417,530.94
受限资产	66,025,004.61	
其他	24,336,269.46	6,922,624.15
合 计	173,550,017.61	120,567,552.60

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置费用	4,827,172.26	
合 计	4,827,172.26	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

## 45. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-518,711,739.58	-536,628,419.81
加：资产减值准备	85,137,515.19	74,456,319.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,165,963.95	231,651,822.01
无形资产摊销	3,970,385.08	26,671,439.77
长期待摊费用摊销	571,809.92	566,560.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,470,979.14	183,027.22

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,370.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,659,378.05	70,738,712.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-243,562,787.50	-175,591,984.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	366,780.71	316,324.06
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）	-217,625,451.09	-124,688,246.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,464,361.22	-206,360,361.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,964,927.15	-85,160,890.26
其他	128,746.20	158,875.38
经营活动产生的现金流量净额	-992,799,666.58	-723,678,450.05
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	1,015,487,942.98	461,479,649.34
减：现金的期初余额	1,363,712,035.80	360,568,011.10
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	-348,224,092.82	100,911,638.24

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,015,487,942.98	1,363,712,035.80
其中：库存现金	74,067.02	142,023.81
可随时用于支付的银行存款	1,015,413,875.96	1,363,570,011.99
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,015,487,942.98	1,363,712,035.80
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		

46. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,809,839.25	票据保证金、保函保证金
合 计	170,809,839.25	

47. 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	327.09
其中：美元	49.19	6.6485	327.02
日元	1.08	0.0647	0.07

七、合并范围的变化

本集团本年度合并范围未发生变化。

八、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	
天津一汽汽车销售有限公司	天津	天津	商品流通	100.00		设立
天津瑞博通汽车部品有限公司	天津	天津	生产制造	100.00		设立
天津利通物流有限公司	天津	天津	物流服务	60.00		同一控制下企业合并
天津一汽华利汽车有限公司	天津	天津	汽车零部件制造	100.00		同一控制下企业合并
北京花乡桥丰田销售服务有限公司	北京	北京	商品流通	100.00		非同一控制下企业合并
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	沈阳	沈阳	商品流通	83.84		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津利通物流有限公司	40.00	366,075.14	20,000,00.00	28,330,699.67
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	16.16	-307,954.17		810,871.80

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津利通物流有限公司	49,727,075.06	36,663,898.35	86,390,973.41	15,564,224.24	-	15,564,224.24
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	22,230,051.98	9,128,748.46	31,358,800.44	26,341,029.42	-	26,341,029.42

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津利通物流有限公司	50,911,868.53	39,923,759.07	90,835,627.60	15,924,066.29	-	15,924,066.29
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	35,270,573.51	10,041,184.48	45,311,757.99	38,388,329.98	-	38,388,329.98

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津利通物流有限公司	64,543,363.79	915,187.86	915,187.86	5,891,642.43
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	19,319,360.39	-1,905,656.99	-1,905,656.99	-7,240,768.86

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津利通物流有限公司	63,904,233.26	2,345,914.60	2,345,914.60	-1,999,343.05
天津汽车工业销售沈阳东北有限公司	26,043,768.99	-1,115,205.85	-1,115,205.85	-39,367.26

## 2. 在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津一汽丰田汽车有限公司	天津	天津	乘用车及其零部件的开发、制造	30.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津一汽丰田汽车有限公司	天津一汽丰田汽车有限公司
流动资产	6,321,587,143.95	7,871,510,774.09
其中：现金和现金等价物	2,679,256,020.07	
非流动资产	4,284,830,203.33	4,544,244,305.39
资产合计	10,606,417,347.28	12,415,755,079.48
流动负债	4,436,295,801.51	5,476,494,672.78
非流动负债	1,064,837,657.94	984,734,571.75
负债合计	5,501,133,459.45	6,461,229,244.53
少数股东权益	160,533,664.38	160,887,451.55
归属于母公司股东权益	4,944,750,223.46	5,793,638,383.40
按持股比例计算的净资产份额	1,483,425,067.04	1,738,091,515.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-339,629.19	-18,648,788.67
对联营企业权益投资的账面价值	1,483,085,437.85	1,719,442,726.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	211,349,171.20	205,794,358.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,554,812.55	2,944,498.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	5,554,812.55	2,944,498.10

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国第一汽车股份有限公司	吉林省长春市	汽车制造业	780 亿元	47.73	47.73

注：本公司的最终控制方是中国第一汽车集团公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启明信息技术股份有限公司 (以下简称 启明信息)	最终控制方之子公司
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司 (以下简称 一汽富维)	最终控制方之子公司
长春一汽通信科技有限公司 (以下简称 一汽通信)	最终控制方之子公司
天津启明通海信息技术有限公司 (以下简称 天津启明)	最终控制方之子公司之子公司
一汽非洲投资有限公司 (以下简称 非洲投资)	最终控制方之子公司之子公司
一汽铸造有限公司 (以下简称 一汽铸造)	控股股东之子公司
一汽模具制造有限公司 (以下简称 一汽模具)	控股股东之子公司
中国第一汽车集团进出口有限公司 (以下简称 集团进出口)	控股股东之子公司
一汽轿车股份有限公司 (以下简称 一汽轿车)	控股股东之子公司
一汽财务有限公司 (以下简称 一汽财务)	控股股东之子公司
机械工业第九设计研究院有限公司 (以下简称 机械九院)	控股股东之子公司
一汽吉林汽车有限公司 (以下简称 一汽吉林)	控股股东之子公司
一汽物流有限公司 (以下简称 一汽物流)	控股股东之子公司
长春汽车研究所科技服务有限公司 (以下简称 长春汽研所)	控股股东之子公司
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司 (以下简称 汽材科技)	控股股东之子公司
一汽资产	控股股东之子公司
一汽锻造 (吉林) 有限公司 (以下简称 一汽锻造)	控股股东之子公司
一汽-大众汽车有限公司 (以下简称 一汽大众)	控股股东之子公司
鑫安汽车保险股份有限公司 (以下简称 鑫安保险)	联营企业
天津一汽丰田汽车有限公司 (以下简称 一汽丰田)	联营企业
天津岱工汽车座椅有限公司 (以下简称 岱工座椅)	联营企业
天津津河电工有限公司 (以下简称 津河电工)	联营企业
天津一汽丰田技术开发有限公司 (以下简称 丰田技术)	联营企业之子公司
一汽丰田汽车销售有限公司 (以下简称 丰田销售)	控股股东之联营企业
一汽丰田 (长春) 发动机有限公司 (以下简称 长春丰发)	控股股东之合营企业
天津一汽丰田发动机有限公司 (以下简称 天津丰发)	控股股东之合营企业
富奥汽车零部件股份有限公司 (以下简称 富奥汽车)	最终控制方之联营企业
长春一东离合器股份有限公司 (以下简称 长春一东)	最终控制方之联营企业
长春一汽综合利用有限公司 (以下简称 一汽综合)	最终控制方之联营企业
海南一汽海马汽车销售有限公司 (以下简称 一汽海马)	控股股东之联营企业
长春一汽延锋伟世通电子有限公司 (以下简称 一汽延锋)	最终控制方之子公司之联营企业
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司 (以下简称 一汽水星)	最终控制方之子公司之联营企业
天津英泰汽车饰件有限公司 (以下简称 天津英泰)	最终控制方之子公司之联营企业
天津艾达自动变速器有限公司 (以下简称 天津艾达)	控股股东之联营企业
吉林一汽富晟汽车内饰件有限公司 (以下简称 富晟内饰)	最终控制方之子公司之子公司
长春一汽富晟汽车毯业有限公司 (以下简称 富晟毯业)	最终控制方之子公司之子公司

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
一汽富维	购买零部件	1,961,716.95	3,523,685.70
一汽股份	购买钢材	15,122,381.63	42,770,891.12
一汽丰田	购买零部件	-	389,286.29
津河电工	购买零部件	23,723,417.02	45,722,413.59
长春一东	购买零部件	1,229,554.05	1,932,428.63
一汽延锋	购买零部件	1,224,111.10	805,887.26
天津丰发	购买零部件	6,571,312.91	78,105,276.00
岱工座椅	购买零部件	12,579,654.91	19,029,994.80

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
一汽丰田	劳务费	-	1,449,777.15
鑫安保险		583,582.16	1,145,745.64
启明信息		304,278.70	1,368,803.43
一汽铸造	货款	2,255,877.75	11,135,095.74
一汽铸造	货款	368,315.28	1,080,273.36
一汽综合		-	809,690.40
丰田销售	采购	36,725,726.87	52,214,112.97
一汽股份	租赁费	124,756,839.38	
富睿内饰	购买零部件	118,239.81	
富晟毯业	购买零部件	227,283.60	-
一汽富奥	购买零部件	4,853,969.83	16,917,628.69

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
集团进出口	整车	7,741,419.46	36,416,410.27
集团进出口	备件	1,202,957.93	4,585,120.15
非洲投资	整车	80,380.95	14,357,903.60
一汽综合	销售备件	2,625,875.53	6,840,203.01
一汽丰田	售水、电、汽	17,523,324.74	20,905,800.88
一汽丰田	租赁、加工	3,502,353.48	5,766,007.20
一汽丰田	仓储费、运输费	27,680,246.22	26,840,241.04
一汽资产	销售处置	-	353,874.68
天津艾达	劳务费	-	30,000.00
一汽丰田	劳务费	891,760.23	-
天津丰发	三包	1,805.34	16,146.04
一汽集团	出售发动机、备件	396,369.11	234,856.90
一汽吉林	出售发动机、备件	87,027.88	167,603.93
一汽轿车	出售发动机、备件	5,256,087.96	9,707,445.55
非洲投资	服务费（打包）	721.44	2,991.63
集团进出口	服务费（打包）	-	1,290.63
天津丰发	仓储费、运输费	2,197,190.35	1,858,392.65
天津英泰	仓储费、运输费	5,264,959.31	2,639,611.11
天津丰发	劳务费	1,152,812.00	-
一汽股份		686,460.16	-
岱工座椅	仓储费、运输费	83,152.50	-

## (2) 关联存款、贷款等事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司存放于一汽财务存款余额 16,344.36 万元，存款利息按中国人民银行规定的金融机构存贷款利率计算，本期相应利息收入共计 96.56 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司自一汽股份取得委托贷款余额 110,000.00 万元，贷款利息按中国人民银行规定的金融机构存贷款利率计算，本期利息支出 2336.43 万元。

本公司将应收票据向一汽财务进行贴现，本期支付贴现利息 250.25 万元。

## (3) 商标许可使用

①根据 1998 年 8 月 10 日天汽集团与本公司就商标使用权所签订合同，从 1998 年 1 月 1 日起，本公司可无偿使用“夏利”商标，双方在 2003 年 3 月 28 日续签了该协议。

本公司生产的部分轿车所使用的“一汽”商标的所有权归一汽集团，经一汽集团授权或批准，本公司可无偿地、非独家及不可转让地使用该商标。

②2011 年 4 月 15 日本公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过关于“威志”注册商标使用权授权事宜。为提升“威志”注册商标的品牌形象，丰富“威志”产品系列，做好产品和技术的战略储备，扩大生产规模，提高产能利用率，拓宽盈利渠道，本公司同意将“威志”注册商标的使用权无偿、非独家、不可出让及不可转让的授给一汽集团，仅用于一汽集团向国家申报“威志”电动车产品公告，同时本公司保留在生产 and 销售的汽车中继续使用该商标的权利。

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
一汽吉林			44,297.54	
一汽轿车	186,135.18		153,335.18	
一汽丰田	7,848,039.11		7,506,946.81	
一汽丰发	75,775.00		17,320.00	
一汽集团	3,830,000.00	383,000.00	4,371,945.42	218,500.00
天津英泰	15,891.87		16,360.18	
一汽海马			1,231.01	1,231.01

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
岱工座椅	26,653.33		30,209.77	
一汽资产经营			223,942.21	
一汽股份	9,062,323.13		9,343,745.39	
进出口公司	4,413,228.22	413,946.00	4,139,912.11	206,973.00
非洲投资	16,085.93			
合计	25,474,131.77	796,946.00	25,849,245.62	426,704.01
预付款项:				
一汽模具	16,540,333.00	2,370,066.10	18,610,604.00	3,210,401.60
启明信息	2,135,738.00	2,135,738.00	2,135,738.00	2,135,738.00
丰田销售			449,766.30	
一汽集团采购中心			3,420,035.36	
合计	18,676,071.00	4,505,804.10	24,616,143.66	5,346,139.60
其他应收款:				
一汽丰田	9,030,898.20	102,960.00	290,675.25	102,960.00
进出口公司	23,324,524.61	23,324,524.61	23,324,524.61	23,324,524.61
一汽资产经营			1,708,284.11	
丰田销售			2,256.00	
岱工座椅	38,400.00	1,920.00	38,400.00	
合计	32,393,822.81	23,429,404.61	25,364,139.97	23,427,484.61

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
一汽股份	1,322,995.62	
一汽铸造	2,578,196.95	2,671,883.08
一汽富维	1,829,092.78	2,304,213.83
启明信息	600,000.00	2,155,800.00
一汽丰田	58,039.68	55,464.96
津河电工	20,453,693.32	9,647,295.35
一汽丰发	440.97	
富奥汽车	2,039,795.27	4,192,144.73
长春一东	1,657,854.56	1,375,871.92
一汽锻造	85,139.27	175,139.27
一汽延锋	1,267,793.74	706,583.76
岱工座椅	5,478,889.62	7,979,480.84
一汽集团	0.04	0.04
富晟内饰		359,033.82
富晟毯业	274,955.63	617.34
塔奥金环	21,726.27	23,525.85
启明电子	228,053.17	
合计	37,896,666.89	31,647,054.79
应付票据:		
一汽铸造	2,890,000.00	11,360,000.00
一汽富维	2,770,000.00	1,985,000.00
富奥汽车		3,305,000.00
长春一东		1,642,000.00
一汽延锋		140,000.00
富晟内饰		150,000.00
富晟毯业	290,000.00	340,000.00
合计	5,950,000.00	18,922,000.00
预收款项:		
集团进出口	359,145.82	140.96
非洲投资		378,800.00
天津技术	9,077.09	
一汽股份	8,352,931.60	
合计	8,721,154.51	378,940.96
其他应付款:		
一汽股份	141,637,204.12	45,000,000.00
一汽模具	2,563,112.77	3,859,152.00
一汽通信	224,812.57	214,245.00
启明信息	592,580.77	185,739.00
津河电工		90,000.00
合计	145,017,710.23	49,349,136.00

## 十、 股份支付

本集团本期无股份支付事项。

## 十一、 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本集团无其他需披露重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额		期初余额
	金额	比例 (%)	
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年	132,164,214.34		132,164,214.34
资产负债表日后第 2 年	66,082,107.17		132,164,214.34
合 计	198,246,321.51		264,328,428.68

#### (2) 其他承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

1. 本公司出于产品升级和结构调整的需要，考虑到内燃机制造分公司和变速器分公司主要面向公司内部配套，产销规模较小，经营压力也很大；公司下属的产品开发中心已不能很好的支撑产品升级和结构调整的要求，且公司也难以给产品开发中心提供更大的投资和人力资源支撑来提升开发能力以满足新产品的需要。本公司拟出售内燃机制造分公司和变速器分公司的主要固定资产和无形资产及产品开发中心的整体资产，以集中资源，筹集发展所需的资金，集中力量发展整车事业，扭转公司经营被动的局面，实现长期稳定发展。同时，本公司控股股东中国第一汽车股份有限公司（以下简称“一汽股份”）基于发展战略的考虑，拟整合下属的动力总成资源和研发资源。双方于 2015 年 12 月 3 日签订了关于内燃机制造分公司和变速器分公司资产转让的《资产转让合同》、关于产品开发中心整体资产转让的《资产转让合同》、关于天津市汽车研究所有限公司（以下简称“汽研所”）股权收购的《股权收购协议》。根据合同及协议的约定，本公司将下属内燃机制造分公司和变速器分公司的土地、工业建（构）筑物、设备、CA4GA 系列发动机制造技术、CA3GA 系列发动机的产品技术和制造技术、5T063 系列变速器和 5T065 系列变速器的产品技术和制造技术（以下简称“动力总成制造部分资产”）等，产品开发中心整体资产，天津市汽车研究所有限公司（以下简称“汽研所”）100%股权转让给一汽股份。根据北京中企华资产评估有限责任公司以 2015 年 10 月 31 日为评估基准日出具的评估报告，动力总成制造部分资产评估基准日账面价值为 123,637.52 万元，评估价值为 197,431.57 万元；开发中心评估基准日净资产账面价值为 43,318.76 万元，净资产评估价值为 71,714.99 万元；汽研所评估基准日净资产账面价值为 459.07 万元，净资产评估价值为 459.07 万元。本次资产转让以评估值为定价依据，本公司将动力总成制造部分、产品开发中心整体资产、汽研所 100%股权分别以人民币 221,217.79 万元（含增值税）、71,714.99 万元、459.07 万元的价格转让给一汽股份。

鉴于一汽股份动力总成资源整合工作正在进行中，最终完成尚需要一定的时间。为保证生产的正常进行和资产的充分利用，本公司与一汽股份友好协商，在一汽股份的动力总成资源整合工作最终完成前，公司拟租赁位于天津市西青区杨柳青青沙路 39 号的土地、工业建（构）筑物、设备等资产、及使用 CA4GA 系列发动机制造技术、CA3GA 系列发动机的产品技术和制造技术、5T063 系列变速器和 5T065 系列变速器的产品技术和制造技术等，由下属的内燃机制造分公司和变速器分公司继续进行生产。本公司与一汽股份于 2015 年 12 月 3 日签署了《土地、工业建（构）筑物租赁合同》、《设备租赁合同》和《发动机和变速器技术许可合同》。根据《土地、工业建（构）筑物租赁合同》的约定，本公司将向一汽股份租赁土地、工业建（构）筑物，租赁 2 年，租赁期限自资产转让交接日起 2 年，年租金为 3,197.52 万元。根据《设备租赁合同》的约定，本公司将向一汽股份租赁设备，租赁 2 年，租赁期限自资产转让交接日起 2 年，年租金为含增值税人民币 23,235.33 万元。根据《发动机和变速器技术许可合同》的约定，本公司应向一汽股份支付年技术许可费为含增值税人民币 2,008.27 万元。资产租赁价格是在考虑资产价格、管理费用、使用年限、相关税费等基础上测算的，价格公允。

2. 2016 年 4 月一汽夏利与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同（合同号：CC36HZ1602257331），本次融资租赁采用售后回租方式，一汽夏利将公司部分机器设备，工具器具出售给租赁公司，并获得融资金额五亿元整。融资租赁资产原值 96,037.19 万元，累计折旧 39,777.18 万元，净值 56,260.01 万元；融资期限 5 年（2016 年 4 月至 2021 年 4 月）租金合计 62,414.76 万元。

## 十五、 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

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	681,821,909.42	99.55	2,571,927.07	0.38	679,249,982.35
其中：账龄组合	19,522,560.57	2.85	2,571,927.07	13.17	16,950,633.50
合并内关联方组合	662,299,348.85	96.70			662,299,348.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,094,100.95	0.45	3,094,100.95	100.00	
合 计	684,916,010.37	100.00	5,666,028.02	0.83	679,249,982.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	642,740,094.39	99.52	2,200,454.07	0.34	640,539,640.32
其中：账龄组合	19,988,474.41	3.08	2,200,454.07	11.01	17,788,020.34
合并内关联方组合	622,751,619.98	96.44			622,751,619.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,094,100.95	0.48	3,094,100.95	100	
合计	645,834,195.34	100.00	5,294,555.02	0.82	640,539,640.32

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
[其中：6个月以内]	9,778,119.50		
[7-12个月]			
1年以内小计	9,778,119.50		
1至2年	7,969,460.00	796,946.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,774,981.07	1,774,981.07	100.00
合计	19,522,560.57	2,571,927.07	13.17

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	662,299,348.85		
合计	662,299,348.85		

## (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 371,473.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
天津一汽汽车销售有限公司	662,299,348.71	96.70%	
中国第一汽车股份有限公司天津技术开发分公司	9,035,736.58	1.32%	
中国第一汽车集团进出口有限公司	4,139,460.00	0.60%	413,946.00
中国第一汽车集团公司新能源汽车分公司	3,830,000.00	0.56%	383,000.00
沈阳汽车车桥厂	1,297,303.33	0.19%	1,297,303.33
合计	680,601,848.62	99.37%	2,094,249.33

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,324,524.61	6.41	23,324,524.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,039,289.24	90.41	769,487.80	0.23	328,269,801.44
其中：账龄组合	10,417,289.24	2.86	769,487.80	7.39	9,647,801.44
合并内关联方组合	300,000,000.00	82.43		0.00	300,000,000.00
财政资金组合	18,622,000.00	5.12		0.00	18,622,000.00
其他小额款		0.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,585,516.72	3.18	11,585,516.72	100.00	
合计	363,949,330.57	100.00	35,679,529.13	9.80	328,269,801.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,324,524.61	6.65	23,324,524.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,582,944.73	90.04	767,466.80	0.24	314,815,477.93
其中：账龄组合	2,684,944.73	0.77	767,466.80	28.58	1,917,477.93

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并内关联方组合	300,000,000.00	85.59			300,000,000.00
财政资金组合	12,898,000.00	3.68			12,898,000.00
其他小额款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,585,516.72	3.31	11,585,516.72	100.00	
合计	350,492,986.06	100.00	35,677,508.13	10.18	314,815,477.93

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津一汽进出口有限公司	23,324,524.61	23,324,524.61	100.00	待破产清算后处理
合计	23,324,524.61	23,324,524.61	—	—

## ②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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:6个月以内]	9,568,176.84		
[7-12个月]	74,026.00	3,701.30	5.00
1年以内小计	9,642,202.84	3,701.30	
1至2年	9,222.11	922.21	10.00
2至3年			
3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	763,864.29	763,864.29	100.00
合计	10,417,289.24	769,487.80	7.39

## ③组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	300,000,000.00		
财政资金组合	18,622,000.00		
合计	318,622,000.00		

## ④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三峰客车厂	6,955,635.53	6,955,635.53	100	无法收回
其他	4,629,881.19	4,629,881.19	100	无法收回、历史遗留
合计	11,585,516.72	11,585,516.72		

## (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 2,021.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 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
往来款	360,386,507.63	350,241,764.56
备用金	631,241.90	158,985.05
其他	2,931,581.04	92,236.45
合计	363,949,330.57	350,492,986.06

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津一汽华利汽车有限公司	往来款	300,000,000.00	2-3年 3-4年	82.43	
天津一汽进出口有限公司	往来款	23,324,524.61	5年以上	6.41	23,324,524.61
天津市财政局	惠民补贴	18,622,000.00	1年以内	5.12	
天津一汽丰田汽车有限公司	往来款	9,030,898.20	0-6个月 5年以上	2.48	102,960.00
三峰客车厂	往来款	6,955,635.53	5年以上	1.91	6,955,635.53
合计	—	357,933,058.34	—	98.35	30,383,120.14

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津市财政局	节能产品惠民工程	18,622,000.00	1年以内	依据财建[2010]219号、工信部联装[2010]566号 财建[2011]754号文件 预计于一年内收回

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
合计		18,622,000.00		

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	126,320,807.10		126,320,807.10	
对联营、合营企业投资	1,691,498,878.19		1,922,256,860.10	
合 计	1,817,819,685.29		2,048,577,667.20	

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津一汽汽车销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津瑞博通汽车部品有限公司	23,530,000.00			23,530,000.00		
天津利通物流有限公司	21,942,329.80			21,942,329.80		
北京花乡桥丰田汽车销售服务有限公司	10,299,134.82			10,299,134.82		
天津汽车工业销售集团沈阳东北有限公司	20,549,342.48			20,549,342.48		
合 计	126,320,807.10			126,320,807.10		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
一、联营企业					
天津一汽丰田汽车有限公司	1,719,442,726.35			238,007,974.95	
天津津河电工有限公司	25,368,791.67			-953,766.90	
鑫安汽车保险股份有限公司	177,445,342.08			6,553,073.49	
合 计	1,922,256,860.10			243,607,281.54	

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津一汽丰田汽车有限公司	474,365,263.45			1,483,085,437.85	
天津津河电工有限公司				24,415,024.77	
鑫安汽车保险股份有限公司				183,998,415.57	
合 计	474,365,263.45			1,691,498,878.19	

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	730,764,656.21	1,083,566,072.56	1,856,425,925.08	2,085,679,171.06
其他业务	26,261,889.71	23,466,707.01	40,273,521.05	31,355,616.29
合 计	757,026,545.92	1,107,032,779.57	1,896,699,446.13	2,117,034,787.35

## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	243,607,281.54	176,010,469.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
其他		597,550.02
合 计	246,607,281.54	179,608,019.54

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,130,855.81	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	13,486,933.68	
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	-111,210.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,506,578.76	
所得税影响额	4,876,644.69	
少数股东权益影响额 (税后)	15,662.26	
合 计	14,614,271.81	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 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	-40.66%	-0.33	-0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.80%	-0.33	-0.33

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： \_\_\_\_\_  
秦焕明

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
董 事 会  
2016 年 8 月 25 日