

天津一汽夏利汽车股份公司
2016年1-6月、2015年度
备考审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-63



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

备考审阅报告

XYZH/2016DLA10454

天津一汽夏利汽车股份公司全体股东:

我们审阅了后附的天津一汽夏利汽车股份公司（以下简称一汽夏利公司）按照后附备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表和 2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是一汽夏利公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映一汽夏利公司2016年6月30日的备考财务状况以及2016年1-6月的备考经营成果。

我们提请备考合并财务报表使用者关注后附的备考财务报表附注三所述的编制基础。本审阅报告仅供一汽夏利公司本次进行重大资产重组之股东大会使用，不适用于其他目的。

需要说明的是，后附 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表和 2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注是以一汽夏利公司的合并财务报表以及附注为基础编制，其中一汽夏利公司 2015 年度财务报表及附注已经审计并于 2016 年 4 月 1 日公告，2016 年 6 月 30 日财务报表及附注未经审计。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年八月二十四日

备考合并资产负债表

编制单位：天津一汽夏利汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,186,297,782.23	1,510,185,605.59
应收票据	六、2	236,833,209.99	112,827,838.00
应收账款	六、3	28,230,694.06	29,389,202.39
预付款项	六、4	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	六、5	2,597,604,651.01	2,587,111,182.70
买入返售金融资产			
存货	六、6	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	六、7	723,589.17	718,744.78
流动资产合计		4,766,083,693.78	4,836,140,121.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	294,846.28	294,846.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	952,891,890.13	1,065,515,721.83
投资性房地产	六、10	8,673,836.56	8,922,130.00
固定资产	六、11	1,287,328,108.71	1,391,183,582.75
在建工程	六、12	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	六、13	189,217,486.81	193,187,871.89
开发支出			
商誉	六、14	1,624,238.30	1,624,238.30
长期待摊费用	六、15	4,370,420.35	4,913,783.27
递延所得税资产	六、16	39,419,803.43	39,786,584.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,581,509,795.41	2,768,558,924.85
资产总计		7,347,593,489.19	7,604,699,046.34

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：历伟

会计机构负责人：廖欣悦

备考合并资产负债表（续）

编制单位：天津一汽夏利汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	1,535,000,000.00	1,759,000,000.00
应付票据	六、18	646,346,419.92	448,758,230.50
应付账款	六、19	910,760,758.61	1,088,275,447.36
预收款项	六、20	64,418,452.14	71,991,254.60
应付职工薪酬	六、21	136,676,251.51	179,405,170.65
应交税费	六、22	-163,103,633.07	-84,673,410.09
应付利息	六、23	1,796,214.16	2,416,918.86
应付股利			
其他应付款	六、24	1,215,647,286.92	999,153,826.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,347,541,750.19	4,464,327,438.35
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	六、25	500,000,000.00	
长期应付职工薪酬	六、26	17,341,308.49	17,341,308.49
专项应付款		-	
预计负债	六、27	32,068,100.00	31,647,248.89
递延收益	六、28	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		4,926,821,849.72	4,544,340,426.02
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		1,339,805,456.77	1,339,805,456.77
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		-1,031,120,800.28	-393,346,952.25
归属于母公司股东权益合计		2,391,630,068.01	3,029,275,169.83
少数股东权益		29,141,571.46	31,083,450.49
股东权益合计		2,420,771,639.47	3,060,358,620.32
负债和股东权益总计		7,347,593,489.19	7,604,699,046.34

法定代表人：许宪平

主管会计工作负责人：历伟

会计机构负责人：廖欣悦

备考合并利润表

编制单位：天津一汽夏利汽车股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年中期	2015年度
一、营业总收入		1,002,950,451.49	3,404,268,852.62
其中：营业收入	六、29	1,002,950,451.49	3,404,268,852.62
二、营业总成本		1,784,057,521.80	5,437,660,175.61
其中：营业成本	六、29	1,288,030,642.60	3,850,378,547.41
营业税金及附加	六、30	20,183,490.22	91,861,094.44
销售费用	六、31	133,939,610.08	435,736,656.31
管理费用	六、32	199,871,475.61	779,947,029.24
财务费用	六、33	56,894,788.10	152,200,309.90
资产减值损失	六、34	85,137,515.19	127,536,538.31
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）	六、35	124,558,800.03	245,043,439.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,558,800.03	245,043,439.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-656,548,270.29	-1,788,347,883.87
加：营业外收入	六、36	20,401,079.79	1,582,944,632.56
其中：非流动资产处置利得		6,245,743.11	742,797,904.37
减：营业外支出	六、37	894,501.03	5,757,251.47
其中：非流动资产处置损失		114,887.30	4,087,043.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-637,041,691.53	-211,160,502.78
减：所得税费用	六、38	674,035.53	11,948,742.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-637,715,727.06	-223,109,245.73
归属于母公司股东的净利润		-637,773,848.03	-224,047,080.42
少数股东损益		58,120.97	937,834.69
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		-637,715,727.06	-223,109,245.73
归属于母公司股东的综合收益总额		-637,773,848.03	-224,047,080.42
归属于少数股东的综合收益总额		58,120.97	937,834.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：许宪平
印

主管会计工作负责人：厉伟

会计机构负责人：廖欣

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,法定代表人为许宪平。

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、 重大资产重组情况

1. 重组方案

本次交易的总体方案为中国第一汽车股份有限公司拟通过支付现金的方式,购买本公司持有的天津一汽丰田汽车有限公司 15%的股权。

本次重大资产重组具体情况如下:

以 2015 年 10 月 31 日为评估基准日,以北京中企华资产评估有限责任公司出具中企华评报字(2015)第【1356-01】号《天津一汽丰田汽车有限公司资产评估报告》的评估值乘以 15%,作为本次收购的协议股权的定价依据,协议股权收购价款为 256,050 万元人民币。

2. 标的公司基本情况

天津一汽丰田汽车有限公司(以下简称一汽丰田公司)成立于 2000 年 6 月 12 日,取得天津市工商行政管理局核发的字 120000400026415 号企业法人营业执照,经营期限为 30 年,注册资本为 9,698.00 万美元。一汽丰田最初由天津一汽夏利汽车股份有限公司(原天

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

津汽车夏利股份有限公司,以下简称“一汽夏利”)出资4,849.00万美元(占50%),丰田汽车公司(以下简称“丰田汽车”)出资4,849.00万美元(占50%)。2001年6月8日,经政府批准,丰田汽车将其持有的2,181.50万美元的股权转让给丰田汽车(中国)投资有限公司(以下简称“丰田投资”)。转让后,一汽夏利应缴出资额为4,849.00万美元(占50%),丰田汽车应缴出资额为2,667.50万美元(占27.5%),丰田投资应缴出资额为2,181.50万美元(占22.5%)。2003年5月9日本公司增加投资者中国第一汽车集团公司(以下简称“一汽集团”),同时注册资金从9,698.00万美元增加至40,803.00万美元。增资后,丰田汽车应缴出资额为16,321.20万美元(占40%),一汽夏利应缴出资额为12,240.90万美元(占30%),一汽集团应缴出资额为8,160.60万美元(占20%),丰田投资应缴出资额为4,080.30万美元(占10%)。2011年6月一汽集团重组改制后将股权全部投入中国第一汽车股份有限公司(以下简称“一汽股份”)。经天津市经济开发区管委会2011年12月22日经开批2011(603)号文件批准,一汽丰田投资方之一由一汽集团变更为一汽股份。一汽丰田已于2011年12月22日取得了投资方变更后的营业执照,法定代表人:徐建一,经营住所:天津经济技术开发区内。2015年11月26日,一汽丰田营业执照工商登记变更法定代表人,变更后的法定代表人为许宪平。

截至2015年12月31日,本公司股东及出资比例如下:

股东名称	股本(美元)	比例
丰田汽车公司	163,212,000.00	40.00%
天津一汽夏利汽车股份有限公司	122,409,000.00	30.00%
中国第一汽车股份有限公司	81,606,000.00	20.00%
丰田汽车(中国)投资有限公司	40,803,000.00	10.00%
合计	408,030,000.00	100.00%

一汽丰田拥有1家子公司,子公司为一汽丰田技术开发有限公司。

一汽丰田所属行业为汽车制造业,主要经营范围包括:乘用车及其零件的开发、制造以及合营企业产品在国内外市场的销售和售后服务;汽车零部件(整车除外)的批发(不设店铺)、佣金代理(拍卖除外)、维修、售后服务以及其他相关服务。

一汽丰田营业期限自2000年6月12日至2030年6月11日。

三、备考财务报表的编制基础

(1)本备考合并财务报表是以本公司出售持有的一汽丰田汽车15%股权交易完成后的架构和股本结构在报告期期初已经存在的假设而编制。同时,该交易能够获得本公司股东大会的批准。

本公司出售持有的一汽丰田公司15%股权后,仍对该公司具有重大影响,剩余15%股权仍按照权益法进行核算,并在长期股权投资中进行列报。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

尚未收到的出售股权对价应以现金支付部分的余额256,050.00万元以及相应处置收益在本备考合并财务报表期初列报;备考合并利润表中相应冲减已出售15%股权原按权益法核算的投资收益以及对应取得的分红;并对合并范围内各会计主体之间于相应期间的交易及往来余额于编制本备考合并财务报表时予以抵消。

(2)本备考合并财务报表是基于持续经营的基本会计假设及本附注所述重要会计政策、会计估计而编制。同时,考虑本备考合并财务报表之特殊目的,未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。同时备考合并财务报表将公司归属于母公司所有者权益的股本、股本溢价、盈余公积、未分配利润等各报表项目合并列示。

(3)本公司在编制备考合并财务报表时,未考虑由于本次重大资产重组交易事项所产生的费用、税收等因素影响。

(4)本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

(5)本备考合并财务报表主要按照中国证券监督管理委员会有关上市公司重大资产重组行为的规范和要求而编制,仅供本公司向深圳证券交易所申报有关出售股权事宜的用途使用。

除特别指明以外,下文所谓“本公司”系指本次重大资产重组完成后的天津一汽夏利汽车股份有限公司。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司管理层确认,除未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表,基于上述编制基础编制的备考合并财务报表所采用的重要会计政策符合企业会计准则的要求,在重大方面公允反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日的备考合并财务状况,以及2016年1-6月、2015年度的备考合并经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 备考合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

8. 应收款项坏账准备

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

9. 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。

10. 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、7“金融工具”。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、5、(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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

12. 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

13. 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、17“长期资产减值”。

14. 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。

15. 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、17“长期资产减值”。

16. 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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

19. 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。

20. 收入

(1) 一般原则

1) 商品销售收入

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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。

22. 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期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,

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

24. 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

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、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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	0.00	0.00

其他货币资金为票据保证金和保函保证金,为受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	0.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,540,090.44	82.97	50,309,396.38	64.06	28,230,694.06
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	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,115,848.46	17.03	16,115,848.46	100.00	0.00
合计	94,655,938.90	100.00	66,425,244.84	70.18	28,230,694.06

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,359,978.57	83.12	49,970,776.18	62.97	29,389,202.39
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	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,115,848.46	16.88	16,115,848.46	100.00	0.00
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	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,272,823.43	6,558.99		28,811,165.00	439,784.15	1.53

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
[其中: 6个月以内]	20,141,643.73	0.00	0.00	20,015,482.05	0.00	0.00
[7-12个月]	131,179.70	6,558.99	5.00	8,795,682.95	439,784.15	5.00
1-2年	8,427,578.74	842,757.89	10.00	709,125.30	70,912.53	10.00
2-3年	316,340.64	94,902.19	30.00	316,340.64	94,902.19	30.00
3-4年	316,340.64	158,170.32	50.00	316,340.64	158,170.32	50.00
4-5年	316,340.64	316,340.64	100.00	316,340.64	316,340.64	100.00
5年以上	2,173,529.20	2,173,529.20	100.00	2,173,529.20	2,173,529.20	100.00
合计	31,822,953.29	3,592,259.23	11.29	32,642,841.42	3,253,639.03	9.97

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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
债务重组组合	46,717,137.15	46,717,137.15	46,717,137.15	46,717,137.15

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)	2016年6月30日			
	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) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款金额比例 (%)	坏账准备
债务重组	46,717,137.15	5年以上	49.35	46,717,137.15
中国第一汽车股份有限公司	9,035,736.58	0-6个月	9.55	
天津一汽丰田汽车有限公司	7,848,039.11	0-6个月	8.29	
中国第一汽车集团进出口有限公司	4,139,460.00	1-2年	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	1-2年	4.05	383,000.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	占应收账款 金额比例(%)	坏账准备
合计	71,570,372.84		75.61	796,946.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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2016年6月30日前前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款金 额比例
一汽模具制造有限公司	16,540,333.00	0-6个月、1-2年、 2-3年、3-4年	12.42
河北金环模具有限公司	13,802,130.40	0-6个月、6-12个 月、1-2年	10.36
爱信 AW 株式会社	11,720,524.17	0-6个月、6-12个 月	8.80
天津恒兴机械设备有限公司	6,716,059.13	0-6个月	5.04
天津中北工业园区管理委员会	5,550,000.00	0-6个月	4.17
合计	54,329,046.70		40.79

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				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 项计提减值准备的 其他应收款	23,324,524.61	0.89	23,324,524.61	100	0
单项金额重大但不 计提减值准备的其他 应收款	2,560,500,000.00	97.48			2,560,500,000.00
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	1.49	1,908,411.34	4.89	37,104,651.01

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
其中: 账龄组合	20,278,372.35	0.77	1,908,411.34	9.41	18,369,961.01
财政资金组合	18,622,000.00	0.71	0	0	18,622,000.00
其他小额款	112,690.00	0.00	0	0	112,690.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	14,353,832.48	0.55	14,353,832.48	100	0
合计	2,637,191,419.44	100	39,586,768.43	51.62	2,597,604,651.01

(续)

类别	2015年12月31日				
	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 项计提减值准备的 其他应收款	23,324,524.61	0.89	23,324,524.61	100	0
单项金额重大但不 计提减值准备的其他 应收款	2,560,500,000.00	97.48			2,560,500,000.00
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	1.09	1,906,456.37	6.69	26,611,182.70
其中: 账龄组合	15,338,149.07	0.58	1,906,456.37	12.43	13,431,692.70
财政资金组合	12,898,000.00	0.49	0	0	12,898,000.00
其他小额款	281,490.00	0.01	0	0	281,490.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	14,353,832.48	0.55	14,353,832.48	100	0
合计	2,626,695,996.16	100	39,584,813.46	59.8	2,587,111,182.70

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,660,938.15	33,014.50	0.20	11,646,599.08	32,379.23	0.28

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[其中: 6个月以内]	16,000,648.18	0.00	0.00	10,999,014.58	0.00	0.00
[7-12个月]	660,289.97	33,014.50	5	647,584.50	32,379.23	5.00
1-2年	941,000.37	94,100.04	10	1,060,553.62	106,055.37	10.00
2-3年	917,722.93	275,316.87	30	873,205.17	261,961.55	30.00
3-4年	505,461.95	252,730.98	50	503,461.95	251,730.98	50.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	7,404.25	7,404.25	100.00
5年以上	1,253,248.95	1,253,248.95	100	1,246,925.00	1,246,924.99	100.00
合计	20,278,372.35	1,908,411.34	9.41	15,338,149.07	1,906,456.37	12.43

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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
财政资金组合	18,622,000.00	0.00	12,898,000.00	0.00
其他小额款	112,690.00	0.00	281,490.00	0.00
合计	18,734,690.00	0.00	13,179,490.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
备用金	524,065.20	413,005.21
保证金	1,312,150.00	560,840.00
往来款	2,627,231,573.17	2,621,459,263.24
待抵税金	2,692,942.11	3,966,250.65
其他	5,430,688.96	296,637.06
合计	2,637,191,419.44	2,626,695,996.16

(3) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款金额比例	坏账准备金额
天津一汽股份有限公司	往来款	2,560,500,000.00	1-2年	97.09	
天津一汽进出口有限公司	往来款	23,324,524.61	5年以上	0.88	23,324,524.61
天津市财政局	惠民补贴	18,622,000.00	1年以内	0.71	
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	0.34	102,960.00
三峰客车厂	往来款	6,955,635.53	5年以上	0.26	6,955,635.53
合计		2,618,433,058.34		99.28	30,383,120.14

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,575,472.62	14,165,678.88	108,409,793.74	100,490,697.50	13,751,193.61	86,739,503.89
在产品	621,614.49	15,978.60	605,635.89	494,834.87	0.00	494,834.87
库存商品	423,325,399.58	94,460,443.54	328,864,956.04	322,567,036.98	66,002,031.10	256,565,005.88
周转材料	39,132,125.73	3,320,449.33	35,811,676.40	39,575,862.96	3,280,410.03	36,295,452.93
自制半成品	13,794,556.07	607,994.80	13,186,561.27	12,395,661.46	198,521.05	12,197,140.41
外购半成品	109,799,417.53	4,044,080.84	105,755,336.69	72,398,238.84	1,718,479.24	70,679,759.60
委托加工物资	170,662.34	170,662.34	0.00	170,662.34	170,662.34	0.00
合计	709,419,248.36	116,785,288.33	592,633,960.03	548,092,994.95	85,121,297.37	462,971,697.58

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本年增加		本年减少		2016年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
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
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	0.00	53,268,114.63	0.00	116,785,288.34

7. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28
其中:按成本计量的可供出售权益工具	39,051,640.92	38,756,794.64	294,846.28	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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		—
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		
合计	39,051,640.92	—	—	39,051,640.92	38,756,794.64	—	—	38,756,794.64	—	—

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2015年12月 31日	本期增减变动								2016年6月 30日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
天津一汽丰田汽车 有限公司	859,721,363.18	0.00	0.00	119,003,987.48	0.00	0.00	237,182,631.73	0.00	0.00	741,542,718.93	0.00
天津津河电工有 限公司	25,368,791.67	0.00	0.00	-953,766.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,415,024.77	0.00
鑫安汽车保险股 份有限公司	177,445,342.08	0.00	0.00	6,553,073.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,998,415.57	0.00
天津岱工汽车座 椅有限公司	2,980,224.90	0.00	0.00	-44,494.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,935,730.86	0.00
合计	1,065,515,721.83	0.00	0.00	124,558,800.03	0.00	0.00	237,182,631.73	0.00	0.00	952,891,890.13	0.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、2015年12月31日	37,938,288.48	11,323,006.63	0.00	49,261,295.11
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	37,938,288.48	11,323,006.63	0.00	49,261,295.11
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2015年12月31日	36,235,380.67	4,103,784.44	0.00	40,339,165.11
2、本期增加金额	136,375.80	111,917.64	0.00	248,293.44
(1) 计提或摊销	136,375.80	111,917.64	0.00	248,293.44
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	36,371,756.47	4,215,702.08	0.00	40,587,458.55
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2015年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2016年6月30日	1,566,532.01	7,107,304.55	0.00	8,673,836.56
2、2015年12月31日	1,702,907.81	7,219,222.19	0.00	8,922,130.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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、2015年12月31日	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	0.00	87,503.99	0.00	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	0.00	10,813,271.44
(3) 融资租赁	0.00	452,613,143.13	109,987,000.60	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	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、2015年12月31日	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	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、2015年12月31日	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	781,870.27	0.00	0.00	0.00	0.00	781,870.27
(1) 处置或报废	781,870.27	0.00	0.00	0.00	0.00	781,870.27
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	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、2016年6月30日	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、2015年12月31日	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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	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	0.00	41,825,649.68	25,107,006.61	0.00	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	0.00	6,602,023.22	770,567.66	0.00	770,567.66
能源管理中心及空压机组余热利用(A113033)	1,441,880.31	0.00	1,441,880.31	1,441,880.31	0.00	1,441,880.31
一工厂工艺调整及厂区改造项目一期(A207)	1,133,299.00	0.00	1,133,299.00	0.00	0.00	0.00
销售公司房屋建筑物更新改造项目(A113052)	1,092,996.98	0.00	1,092,996.98	0.00	0.00	0.00
瑞通商用车轮装配项目(A113059)	932,240.97	0.00	932,240.97	0.00	0.00	0.00
销售公司西楼和仓库(办公平房)改造工程(A113051)	728,629.25	0.00	728,629.25	0.00	0.00	0.00
变配电室开关柜及断路器更新改造项目(A101059)	705,168.90	0.00	705,168.90	0.00	0.00	0.00
华利冲压机可设备减震项目(A113041)	666,322.87	0.00	666,322.87	0.00	0.00	0.00
CA4GA 系列技术改造项目	27,544,806.06	0.00	27,544,806.06	19,786,926.75	0.00	19,786,926.75
锅炉烟气除尘改造项目	0.00	0.00	0.00	2,674,000.00	0.00	2,674,000.00
锅炉排烟脱硫改造项目	0.00	0.00	0.00	1,218,000.00	0.00	1,218,000.00
一工厂调整及厂区改造项目	0.00	0.00	0.00	1,164,422.24	0.00	1,164,422.24
其他	13,886,416.63	0.00	13,886,416.63	9,837,631.85	0.00	9,837,631.85
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) 重大在建工程项目变动情况

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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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、2015年12月31日	317,213,023.93	24,614,131.95	0.00	341,827,155.88
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	317,213,023.93	24,614,131.95	0.00	341,827,155.88
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2015年12月31日	126,298,253.75	22,341,030.24	0.00	148,639,283.99
2、本期增加金额	3,257,859.36	712,525.72	0.00	3,970,385.08
(1) 计提	3,257,859.36	712,525.72	0.00	3,970,385.08
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	129,556,113.11	23,053,555.96	0.00	152,609,669.07
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
1、2015年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2016年6月30日	187,656,910.82	1,560,575.99	0.00	189,217,486.81
2、2015年12月31日	190,914,770.18	2,273,101.71	0.00	193,187,871.89

14. 商誉

形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购少数股东权益	1,624,238.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,624,238.30
合 计	1,624,238.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,624,238.30

15. 长期待摊费用

项 目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年6月30日
房屋装修	4,913,783.27	28,447.00	571,809.92	0.00	4,370,420.35
合 计	4,913,783.27	28,447.00	571,809.92	0.00	4,370,420.35

16. 递延所得税资产、负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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
坏帐准备	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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
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	2016年6月30日	2015年12月31日	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

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
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

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	646,346,419.92	448,758,230.50

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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	2016年6月30日	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	

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
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

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
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	2016年6月30日	2015年12月31日
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	0.00
其他	0.00	994,948.45
合计	-163,103,633.07	-84,673,410.09

23. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
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
应退还分红款	444,351,771.12	207,169,139.40
合 计	1,215,647,286.92	999,153,826.47

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
印纪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

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
融资租赁设备款	500,000,000.00	0.00
合 计	500,000,000.00	0.00

26. 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合 计	17,341,308.49	17,341,308.49

27. 预计负债

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	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	

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 递延收益

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	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(BW-08-05)	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	375,534.00	0.00	58,197.60	0.00	317,336.40	与资产相关
自主创新平台建设项目(BW-10-02)	20,064,500.00	0.00	0.00	0.00	20,064,500.00	与资产相关
威志获著名商标政府奖励金	55,890.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	180,000.00	0.00	1,020,000.00	与收益相关
花乡桥拆迁补偿款	1,818,087.29	0.00	909,043.65	0.00	909,043.64	与资产相关
报废车以旧换新补贴	10,419.00	0.00	6,498.00	0.00	3,921.00	与资产相关
离休干部医药补助	0.00	23,308.02	23,308.02	0.00		与收益相关
合计	31,024,430.29	23,308.02	1,177,047.27	0.00	29,870,691.04	

29. 营业收入、营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	972,910,520.91	1,262,396,768.68	3,322,491,662.82	3,786,218,146.80
其他业务	30,039,930.58	25,633,873.92	81,777,189.80	64,160,400.61
合计	1,002,950,451.49	1,288,030,642.60	3,404,268,852.62	3,850,378,547.41

30. 营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度
营业税	442,302.85	938,137.63
城建税	1,879,383.27	6,086,438.57
教育费附加	1,335,555.52	5,513,429.29
消费税	16,103,974.20	78,548,207.33
房产税	354,981.88	708,019.76
其他	67,292.50	66,861.86
合计	20,183,490.22	91,861,094.44

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
广告宣传费用	54,778,866.56	201,493,681.77
运输费	19,956,711.13	70,133,981.37
职工薪酬	32,188,238.50	71,848,423.09
三包费	9,051,098.62	33,975,598.89
办公费	371,017.07	16,025,773.93
仓储费	4,282,664.19	10,559,502.54
销售服务费	218,234.69	8,740,276.47
包装费	2,432,527.07	3,962,228.33
折旧、摊销	539,287.25	1,767,271.90
客户培训费	287,683.76	4,283,210.67
其他	9,833,281.24	12,946,707.35
合 计	133,939,610.08	435,736,656.31

32. 管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
职工薪酬	129,600,629.84	354,874,928.77
研究开发费	1,060,078.91	176,541,723.28
折旧、摊销费	17,397,298.36	87,578,232.46
固定资产修理费	6,554,916.26	39,823,076.06
劳务外包费	7,192,393.48	18,795,966.55
税费	6,992,608.45	19,214,544.19
办公杂费	3,299,310.97	10,354,120.70
租赁费	7,197,313.26	16,238,970.72
动能取暖费	5,126,076.99	10,278,699.63
试验检验费	847,464.70	3,466,233.74
排污费	3,458,809.56	6,549,322.42
财产保险费	724,497.79	1,813,872.77
运输费	104,753.77	310,803.20
出国人员经费	0.00	72,983.79
其他	10,315,323.27	34,033,550.96
合 计	199,871,475.61	779,947,029.24

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
利息支出	35,772,220.84	135,123,413.61
减:利息收入	3,800,724.36	7,299,055.83
承兑汇票贴息	2,502,547.72	21,854,136.68
汇兑损益	2,103.31	-4,886.57
手续费及其他	22,418,640.59	2,526,702.01
合 计	56,894,788.10	152,200,309.90

34. 资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度
坏账损失	205,409.59	-17,392,373.54
存货跌价损失	84,932,105.60	135,566,059.03
固定资产减值损失		9,362,852.82
合 计	85,137,515.19	127,536,538.31

35. 投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	124,558,800.03	245,043,439.12
合 计	124,558,800.03	245,043,439.12

36. 营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年度	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	742,797,904.37	6,245,743.11
其中:固定资产处置利得	6,245,743.11	460,030,744.15	6,245,743.11
债务重组利得	0.00	282,767,160.22	0.00
政府补助	13,486,933.68	563,262,739.42	13,486,933.68
赔偿金,违约金及罚款收入	48,642.54	91,971.86	48,642.54
其他	619,760.46	276,792,016.91	619,760.46
合 计	20,401,079.79	1,582,944,632.56	20,401,079.79

其中,计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016年1-6月	2015年度	与资产相关/与收益相关
夏利换代轿车开发及产业化项目	0.00	4,732,353.15	与资产相关
联合站房能量系统优化技能改造项目	180,000.00	0.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	58,197.60	116,395.20	与资产相关

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2016年1-6月	2015年度	与资产相关/与收益相关
数字化仿真和试验能力建设	0.00	636,029.29	与资产相关
自主创新平台建设项目	0.00	571,500.00	与资产相关
威志 V5 纯电动车开发及产业化项目	0.00	1,665,897.74	与收益相关
天内老厂搬迁	0.00	405,989,066.79	与资产相关
离休干部医药补助	150,339.37	707,008.51	与收益相关
天津汽车工程研究院建设	0.00	1,000,000.00	与资产相关
报废车以旧换新补贴	0.00	212,931.00	与资产相关
变速器及发动机扩能改造	0.00	1,500,000.00	与资产相关
一汽进出口产品贴息资金补助	0.00	60,000.00	与收益相关
开发中心老址搬迁项目	0.00	134,985,042.42	与资产相关
乙醇汽油灵活燃料轿车产品开发项目	0.00	324,459.29	与收益相关
D型轿车开发项目	0.00	114,841.00	与收益相关
社保补贴款	0.00	4,877,226.90	与收益相关
X121 轿车集成开发先进技术项目	0.00	135,828.73	与收益相关
夏利 2000 混合动力轿车整车开发	0.00	1,513,527.32	与收益相关
黄标车报废政府补助	0.00	490,150.00	与收益相关
其他	0.00	235,861.19	与收益相关
锅炉烟气在线监控系统	1,050,000.00	0.00	与资产相关
花乡桥搬迁补助	909,043.65	3,394,620.89	与资产相关
中心整体转让退营业税及附税	11,078,945.56	0.00	与收益相关
报废车以旧换新补贴	6,498.00	0.00	与收益相关
西青人保局就业补贴	40,800.00	0.00	与收益相关
花乡桥政府稳岗补助	13,109.50	0.00	与收益相关
合 计	13,486,933.68	563,262,739.42	

37. 营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	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	4,087,043.06	114,887.30
其中: 固定资产处置损失	114,887.30	4,087,043.06	114,887.30
赔偿金、违约金及罚款支出	34,106.20	1,648,346.96	34,106.20
其他	745,507.53	21,861.45	745,507.53
合 计	894,501.03	5,757,251.47	894,501.03

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度
当期所得税费用	307,254.82	1,272,377.62
递延所得税费用	366,780.71	10,676,365.33
合计	674,035.53	11,948,742.95

39. 所有权或使用权受限制的资产

项目	2016年6月30日	受限原因
货币资金	170,809,839.25	票据保证金、包含保证金
合计	170,809,839.25	

40. 外币货币性项目

项目	2016年6月30日	折算汇率	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、 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	0.00	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	0.00	设立
天津利通物流有限公司	天津	天津	物流服务	60.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	2016年6月30日少数股东权益余额
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	0.00	810,871.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2016年6月30日					
	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	0.00	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	0.00	26,341,029.42

(续)

子公司名称	2015年12月31日					
	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	0.00	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	0.00	38,388,329.98

子公司名称	2016年1-6月			
	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	2015年度			
	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	15.00	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
	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		

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
	天津一汽丰田汽车有限公司	天津一汽丰田汽车有限公司
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	5,473,836,529.50
非流动负债	1,064,837,657.94	987,392,715.03
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	741,712,533.52	869,045,757.51
调整事项	0	0
—其他	-169,814.59	-9,324,394.33
对联营企业权益投资的账面价值	741,542,718.93	859,721,363.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本期度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
联营企业:		
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	0.00	0.00
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与坚戈、美元有关,除本公司的下属子公司以美元、坚戈进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日,除本附注六、39所述资产及负债的美元、坚戈余额和零星的欧元及港币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

本公司全部为固定利率借款。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售测井仪器、提供测井服务和钻井,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于年末,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控制股东及最终控制方

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 控制股东及最终控制方

控制股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
中国第一汽车股份有限公司	780 亿元			780 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日
中国第一汽车股份有限公司	76142.76 万元	76142.76 万元	47.73	47.73

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

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
一汽资产经营管理有限公司 (以下简称 一汽资产)	控股股东之子公司

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
中国第一汽车股份有限公司采购中心(以下简称采购中心)	控股股东之分公司
天津拖拉机制造有限公司(以下简称 天拖公司)	第二大股东之子公司
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
一汽-法雷奥汽车空调有限公司(以下简称 雷奥空调)	联营企业之子公司
一汽东机工减震器有限公司(以下简称 一汽减震器)	联营企业之子公司
一汽光洋转向装置有限公司(以下简称 一汽光洋)	联营企业之子公司
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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
一汽铸造	购零部件	736,630.56	20,856,005.90
一汽轿车	购零部件		693,756.28
一汽股份	购钢材		61,783,812.69
一汽股份	租赁费	118,239.81	
一汽吉林	购零部件		59,283.95
一汽丰田	劳务服务、购零部件	23,723,417.02	1,839,063.44
津河电工	购零部件	664,140.47	64,870,154.17
津河电工	研发服务		153,692.60
一汽富维	购零部件	1,961,716.95	5,709,384.00
丰田销售	采购整车	124,756,839.38	89,567,625.75
天津丰发	购零部件	12,579,654.91	107,209,526.90
富奥汽车	购零部件	2,374,777.75	27,416,340.78
启明信息	软件服务		27,138.46
启明信息	采购资产、劳务服务	2,255,877.75	4,012,327.46
一汽综合	购零部件	36,725,726.87	809,690.40
长春一东	购零部件		3,272,289.63
一汽锻造	购零部件		112,439.34
一汽延锋	购零部件	1,710,887.50	1,474,893.69
一汽通信	工程服务	583,582.16	136,536.01
非洲投资	维修服务		550,120.82
集团进出口	广告服务		429,131.50
鑫安保险	保险服务	304,278.70	1,578,293.58
岱工座椅	购零部件		30,142,617.68
一汽财务	借款利息		96,263,057.80
汽车商贸	技术服务		7,936.76
富晟内饰	购零部件	227,283.60	232,937.26
富晟毯业	购零部件	23,723,417.02	682,450.56
采购中心	购买钢材	15,122,381.63	
雷奥空调	购买零部件	869,098.10	
一汽减震器	购买零部件	1,224,111.10	
一汽光洋	购买零部件	6,571,312.91	

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
一汽股份	售发动机、备件		2,146,464.28
集团进出口	整车	7,741,419.46	
集团进出口	备件	1,202,957.93	70,547,258.87
一汽综合	销售备件	2,625,875.53	11,232,225.20
一汽丰田	售水、电、汽	17,523,324.74	42,610,957.82
一汽丰田	租赁、加工	81,756.00	1,100,767.35
一汽丰田	仓储费、运输费	27,680,246.22	68,632,921.94
一汽丰田	销售备件		1,084,089.52
一汽资产	销售处置		2,158,183.67
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	
技术中心	出售发动机、备件	396,369.11	
一汽吉林	出售发动机、备件	87,027.88	255,312.63
一汽轿车	出售发动机、备件	5,256,087.96	15,773,853.58
非洲投资	服务费(打包)	721.44	
非洲投资	整车	80,380.95	14,574,264.79
集团进出口	服务费(打包)	0	
天津丰发	仓储费、运输费	2,197,190.35	3,774,349.41
天津英泰	仓储费、运输费	5,264,959.31	7,765,521.33
天津丰发	劳务费	1,152,812.00	
一汽股份(天津分公司)		686,460.16	
岱工座椅	仓储运输费	83,152.50	
津河电工	提供服务		2,506,900.00

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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2011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销售的汽车中继续使用该商标的权利。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
一汽吉林	0.00	0.00	44,297.54	0.00
一汽轿车	186,135.18	0.00	153,335.18	0.00
一汽丰田	7,848,039.11	0.00	7,506,946.81	0.00
一汽丰发	75,775.00	0.00	17,320.00	0.00
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	0.00	16,360.18	0.00
一汽海马	0.00	0.00	1,231.01	1,231.01
岱工座椅	26,653.33	0.00	30,209.77	0.00
一汽资产经营	0.00	0.00	223,942.21	0.00
一汽股份	9,062,323.13	0.00	9,343,745.39	0.00
集团进出口	4,413,228.22	413,946.00	4,139,912.11	206,973.00
非洲投资	16,085.93	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	449,766.30	0.00
一汽集团采购中心	0.00	0.00	3,420,035.36	0.00
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	0.00	0.00	1,708,284.11	0.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
丰田销售	0.00	0.00	2,256.00	0.00
岱工座椅	38,400.00	1,920.00	38,400.00	0.00
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	2016年6月30日	2015年12月31日
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	0.00
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	0.00	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	0.00
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	0.00	3,305,000.00
长春一东	0.00	1,642,000.00
一汽延锋	0.00	140,000.00
富晟内饰	0.00	150,000.00
富晟毯业	290,000.00	340,000.00

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	2016年6月30日	2015年12月31日
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	0.00	378,800.00
天津技术	9,077.09	0.00
一汽股份	8,352,931.60	0.00
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	0.00	90,000.00
合计	145,017,710.23	49,349,136.00

十、或有事项

截至2016年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、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同情况如下:

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
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

截至2016年6月30日,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、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

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,年租金为含增值税为人民币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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

十四、 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。

天津一汽夏利汽车股份有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 合并财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	6,130,855.81	
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	
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	0.00	
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	

天津一汽夏利汽车股份有限公司

二〇一六年八月二十四日