

天津一汽丰田汽车有限公司
2016年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-61



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

审计报告

XYZH/2016DLA10455

天津一汽丰田汽车有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津一汽丰田汽车有限公司（以下简称天津一汽丰田公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天津一汽丰田公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，天津一汽丰田公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津一汽丰田公司 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	2,679,256,020.07	3,524,591,708.32
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			
应收账款	八、2	2,753,067,983.72	3,500,903,667.05
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	八、3	4,554,805.56	
应收股利			
其他应收款	八、4	156,142,956.22	249,718,743.53
买入返售金融资产			
存货	八、5	728,565,378.38	596,296,655.19
其中：原材料	八、5	247,529,514.30	142,704,865.94
库存商品(产成品)	八、5	101,516,359.79	7,817,224.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,321,587,143.95	7,871,510,774.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、6	6,929,874.73	51,079,004.78
投资性房地产	八、7	31,921,556.40	33,551,568.78
固定资产原价	八、8	11,461,984,785.31	11,417,797,615.92
减：累计折旧	八、8	7,758,999,329.31	7,470,723,674.58
固定资产净值	八、8	3,702,985,456.00	3,947,073,941.34
减：固定资产减值准备	八、8	61,787,855.38	61,787,855.38
固定资产净额	八、8	3,641,197,600.62	3,885,286,085.96
在建工程	八、9	165,344,738.22	134,829,687.54
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	八、10	123,052,172.73	128,749,170.28
开发支出			
商誉	八、11	4,319,849.16	4,319,849.16
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	312,064,411.49	306,428,938.89
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,284,830,203.35	4,544,244,305.39
资产总计		10,606,417,347.30	12,415,755,079.48

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	八、13	3,333,237,310.11	3,954,976,203.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、14	305,519,968.59	375,679,833.31
其中：应付工资	八、14	95,000,000.00	147,495,253.00
应付福利费	八、14	210,519,968.59	228,184,580.31
其中：职工奖励及福利基金	八、14	210,519,968.59	228,184,580.31
应交税费	八、15	195,910,834.17	610,190,740.84
其中：应交税金	八、15	183,874,812.34	587,557,898.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、16	601,627,688.66	532,989,752.17
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		4,436,295,801.53	5,473,836,529.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	八、17	1,018,747,900.00	946,108,700.00
递延收益	八、18	41,791,693.67	39,037,917.41
递延所得税负债		4,298,064.27	2,246,097.62
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,064,837,657.94	987,392,715.03
负 债 合 计		5,501,133,459.47	6,461,229,244.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、19	3,356,426,447.00	3,356,426,447.00
国有资本	八、19	1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
其中：国有法人资本	八、19	1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本	八、19	1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、19	3,356,426,447.00	3,356,426,447.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、20	170,200.00	170,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、21	2,241,869.06	2,172,535.18
盈余公积	八、22	715,128,568.73	697,941,421.51
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金	八、22	408,818,008.69	400,224,435.08
企业发展基金	八、22	306,310,560.04	297,716,986.43
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	八、23	870,783,138.66	1,736,927,779.71
归属于母公司所有者权益合计		4,944,750,223.45	5,793,638,383.40
少数股东权益		160,533,664.38	160,887,451.55
所有者权益（或股东权益）合计		5,105,283,887.83	5,954,525,834.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,606,417,347.30	12,415,755,079.48

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		2,523,347,643.62	3,295,471,668.62
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			
应收账款	十三、1	2,750,443,211.93	3,477,152,794.73
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息		4,554,805.56	
应收股利			
其他应收款	十三、2	152,395,244.27	287,377,585.85
买入返售金融资产			
存货		728,565,378.38	596,296,655.19
其中：原材料		247,529,514.30	142,704,865.94
库存商品(产成品)		101,516,359.79	7,817,224.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,159,306,283.76	7,656,298,704.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	646,929,874.73	691,079,004.78
投资性房地产		31,921,556.40	33,551,568.78
固定资产原价		10,890,640,543.49	10,877,541,243.33
减：累计折旧		7,719,607,411.26	7,459,352,582.34
固定资产净值		3,171,033,132.23	3,418,188,660.99
减：固定资产减值准备		61,787,855.38	61,787,855.38
固定资产净额		3,109,245,276.85	3,356,400,805.61
在建工程		77,257,216.64	25,987,890.86
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		78,161,819.22	82,494,563.02
开发支出			
商誉		4,319,849.16	4,319,849.16
长期待摊费用			
递延所得税资产		303,664,045.60	299,579,556.43
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,251,499,638.60	4,493,413,238.64
资产总计		10,410,805,922.36	12,149,711,943.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		3,231,834,906.13	3,843,001,588.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		300,519,968.59	367,744,628.31
其中：应付工资		90,000,000.00	139,560,048.00
应付福利费		210,519,968.59	228,184,580.31
其中：职工奖励及福利基金		210,519,968.59	228,184,580.31
应交税费		205,822,330.56	620,675,891.94
其中：应交税金		193,786,308.73	598,043,049.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		693,911,283.62	569,397,544.01
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		4,432,088,488.90	5,400,819,652.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,018,747,900.00	946,108,700.00
递延收益		17,475,174.52	13,954,921.48
递延所得税负债		1,138,701.39	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,037,361,775.91	960,063,621.48
负 债 合 计		5,469,450,264.81	6,360,883,274.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,356,426,447.00	3,356,426,447.00
国家资本		1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
其中：国有法人资本		1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本		1,678,213,223.50	1,678,213,223.50
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,356,426,447.00	3,356,426,447.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		170,200.00	170,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		2,241,869.06	2,172,535.18
盈余公积		715,128,568.73	697,941,421.51
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金		408,818,008.69	400,224,435.08
企业发展基金		306,310,560.04	297,716,986.43
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		867,388,572.76	1,732,118,065.10
所有者权益（或股东权益）合计		4,941,355,657.55	5,788,828,668.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,410,805,922.36	12,149,711,943.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,360,744,373.62	20,775,308,776.35
其中：营业收入	八、24	23,360,744,373.62	20,775,308,776.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,181,803,926.59	19,837,716,962.64
其中：营业成本	八、24	20,426,996,943.13	18,141,991,819.30
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		1,352,213,312.00	1,322,852,893.41
销售费用			
管理费用	八、25	443,466,081.88	410,683,916.72
其中：研究与开发费	八、25		1,631,805.51
财务费用	八、25	-40,872,410.42	-37,811,666.79
其中：利息支出			
利息收入	八、25	61,243,479.43	50,381,808.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、25	20,335,361.57	12,532,396.52
资产减值损失			
其他			
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）	八、26	-35,288,119.54	-63,950,063.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、26	-35,288,119.54	-63,950,063.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,143,652,327.49	873,641,750.66
加：营业外收入	八、27	6,333,083.00	6,205,736.01
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	八、27	1,451,156.86	916,468.92
债务重组利得			
减：营业外支出	八、28	640,247.48	20,080,340.29
其中：非流动资产处置损失	八、28	2,684,086.24	18,967,673.34
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,149,345,163.01	859,767,146.38
减：所得税费用	八、29	296,391,319.74	242,552,604.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		852,953,843.27	617,214,541.83
归属于母公司所有者的净利润		852,570,081.59	616,987,092.33
少数股东损益		383,761.68	227,449.50
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		852,953,843.27	617,214,541.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		852,570,081.59	616,987,092.33
归属于少数股东的综合收益总额		383,761.68	227,449.50
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,351,624,228.99	20,771,619,454.82
其中：营业收入	十三、4	23,351,624,228.99	20,771,619,454.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,174,161,609.46	19,834,622,541.61
其中：营业成本	十三、4	20,356,377,807.19	18,141,991,819.30
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		1,352,213,312.00	1,322,852,893.41
销售费用			
管理费用		502,073,852.31	392,166,958.39
其中：研究与开发费		99,563,223.46	47,267,432.19
财务费用		-36,503,362.04	-22,389,129.49
其中：利息支出			
利息收入		56,777,475.61	35,035,918.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		20,246,935.75	12,614,998.95
资产减值损失			
其他			
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）	十三、5	-32,337,924.16	-62,580,399.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-35,288,119.54	-63,950,063.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,145,124,695.37	874,416,513.64
加：营业外收入		5,222,422.22	5,229,446.91
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		346,880.08	269,226.78
债务重组利得			
减：营业外支出		640,247.48	20,080,340.29
其中：非流动资产处置损失		2,684,086.24	18,967,673.34
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,149,706,870.11	859,565,620.26
减：所得税费用		295,721,639.81	242,118,662.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		853,985,230.30	617,446,957.82
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		853,985,230.30	617,446,957.82

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		28,046,923,038.48	24,644,706,147.50
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		1,655,488.29	8,974,568.18
收到其他与经营活动有关的现金		95,350,643.70	61,035,503.77
经营活动现金流入小计		28,143,929,170.47	24,714,716,219.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,904,647,377.15	19,394,223,134.99
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		1,062,099,709.49	952,653,011.63
支付的各项税费		2,715,035,521.22	2,375,143,725.15
支付其他与经营活动有关的现金		691,412,296.74	1,245,926,503.17
经营活动现金流出小计		27,373,194,904.60	23,967,946,374.94
经营活动产生的现金流量净额		770,734,265.87	746,769,844.51
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		8,861,010.51	6,728,126.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			356,370.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		78,636,859.03	68,346,470.41
投资活动现金流入小计		87,497,869.54	75,430,967.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		113,316,018.06	189,318,329.78
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			
投资活动现金流出小计		113,316,018.06	189,318,329.78
投资活动产生的现金流量净额		-25,818,148.52	-113,887,362.73
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			
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			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,581,955,093.69	1,318,901,154.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,582,355,093.69	1,318,901,154.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,582,355,093.69	-1,318,901,154.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,896,711.91	-20,625,673.64
五、现金及现金等价物净增加额		-845,335,688.25	-706,644,346.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,524,591,708.32	3,343,118,545.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,679,256,020.07	2,636,474,199.02

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		28,023,052,584.68	24,636,350,549.29
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		1,655,488.29	8,974,568.18
收到其他与经营活动有关的现金		88,824,827.45	57,017,998.37
经营活动现金流入小计		28,113,532,900.42	24,702,343,115.84
购买商品、接受劳务支付的现金		22,886,928,278.15	19,394,223,134.99
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		1,008,739,787.60	900,595,206.69
支付的各项税费		2,710,824,689.01	2,369,154,706.84
支付其他与经营活动有关的现金		688,061,099.20	1,312,286,545.69
经营活动现金流出小计		27,294,553,853.96	23,976,259,594.21
经营活动产生的现金流量净额		818,979,046.46	726,083,521.63
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		11,811,205.89	8,097,790.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			356,370.00
收到其他与投资活动有关的现金		73,834,555.21	53,000,579.87
投资活动现金流入小计		85,645,761.10	61,454,739.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		87,329,561.78	83,567,788.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,329,561.78	83,567,788.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,683,800.68	-22,113,048.25
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			
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			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,581,217,544.84	1,318,558,738.68
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,581,617,544.84	1,318,558,738.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,581,617,544.84	-1,318,558,738.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-7,801,725.94	-20,607,400.56
五、现金及现金等价物净增加额			
		-772,124,025.00	-635,195,665.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,295,471,668.62	2,831,426,627.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,523,347,643.62	2,196,230,962.06

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		1,736,927,779.71		5,793,638,383.40	160,887,451.55	5,954,525,834.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		1,736,927,779.71		5,793,638,383.40	160,887,451.55	5,954,525,834.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,333.88	17,187,147.22		-866,144,641.05		-848,888,159.95	-353,787.16	-849,241,947.11
（一）综合收益总额									852,570,081.59		852,570,081.59	383,761.68	852,953,843.27
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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）专项储备提取和使用						69,333.88					69,333.88		69,333.88
1、提取专项储备						13,451,214.36					13,451,214.36		13,451,214.36
2、使用专项储备						-13,381,880.48					-13,381,880.48		-13,381,880.48
（四）利润分配							17,187,147.22		-1,718,714,722.64		-1,701,527,575.42	-737,548.84	-1,702,265,124.26
1、提取盈余公积							17,187,147.22		-17,187,147.22				
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金							8,593,573.61		-8,593,573.61				
企业发展基金							8,593,573.61		-8,593,573.61				
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-1,581,217,544.84		-1,581,217,544.84	-737,548.84	-1,581,955,093.68
4、其他									-120,310,030.58		-120,310,030.58		-120,310,030.58
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,241,869.06	715,128,568.73		870,783,138.66		4,944,750,223.45	160,533,664.39	5,105,283,887.84

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,557,565.76	682,929,165.03		1,504,194,870.35		5,546,278,248.14	160,414,828.54	5,706,693,076.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,557,565.76	682,929,165.03		1,504,194,870.35		5,546,278,248.14	160,414,828.54	5,706,693,076.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-385,030.58	15,012,256.48		-884,238,555.46		-869,611,329.56	-114,966.37	-869,726,295.93
（一）综合收益总额									616,987,092.33		616,987,092.33	227,449.50	617,214,541.83
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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）专项储备提取和使用						-385,030.58					-385,030.58		-385,030.58
1、提取专项储备						13,035,211.08					13,035,211.08		13,035,211.08
2、使用专项储备						-13,420,241.66					-13,420,241.66		-13,420,241.66
（四）利润分配							15,012,256.48		-1,501,225,647.79		-1,486,213,391.31	-342,415.87	-1,486,555,807.18
1、提取盈余公积							15,012,256.48		-15,012,256.48				
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金							7,506,128.24		-7,506,128.24				
企业发展基金							7,506,128.24		-7,506,128.24				
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-1,381,127,595.96		-1,381,127,595.96	-342,415.87	-1,381,470,011.83
4、其他									-105,085,795.35		-105,085,795.35		-105,085,795.35
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		619,956,314.89		4,676,666,918.58	160,299,862.17	4,836,966,780.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益 合计
	实收资本（或股本）	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	其他	
一、上年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		1,732,118,065.10		5,788,828,668.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		1,732,118,065.10		5,788,828,668.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,333.88	17,187,147.22		-864,729,492.34		-847,473,011.24
（一）综合收益总额									853,985,230.30		853,985,230.30
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用						69,333.88					69,333.88
1、提取专项储备						13,451,214.36					13,451,214.36
2、使用专项储备						-13,381,880.48					-13,381,880.48
（四）利润分配							17,187,147.22		-1,718,714,722.64		-1,701,527,575.42
1、提取盈余公积							17,187,147.22		-17,187,147.22		
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金							8,593,573.61		-8,593,573.61		
企业发展基金							8,593,573.61		-8,593,573.61		
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配									-1,581,217,544.84		-1,581,217,544.84
4、其他									-120,310,030.58		-120,310,030.58
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
四、本年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,241,869.06	715,128,568.73		867,388,572.76		4,941,355,657.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2015年1-6月份

编制单位：天津一汽丰田汽车有限公司

项 目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	
一、上年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,557,565.76	682,929,165.03		1,501,275,647.79		5,543,359,025.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,557,565.76	682,929,165.03		1,501,275,647.79		5,543,359,025.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-385,030.58	15,012,256.48		-883,778,689.97		-869,151,464.07
（一）综合收益总额									617,446,957.82		617,446,957.82
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用						-385,030.58					-385,030.58
1、提取专项储备						13,035,211.08					13,035,211.08
2、使用专项储备						-13,420,241.66					-13,420,241.66
（四）利润分配							15,012,256.48		-1,501,225,647.79		-1,486,213,391.31
1、提取盈余公积							15,012,256.48		-15,012,256.48		
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金							7,506,128.24		-7,506,128.24		
企业发展基金							7,506,128.24		-7,506,128.24		
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配									-1,381,127,595.96		-1,381,127,595.96
4、其他									-105,085,795.35		-105,085,795.35
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
四、本年年末余额	3,356,426,447.00		170,200.00			2,172,535.18	697,941,421.51		617,496,957.82		4,674,207,561.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津一汽丰田汽车有限公司 2016年1-6月份财务报表附注

一、企业的基本情况

天津一汽丰田汽车有限公司（以下简称“本公司”）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。本公司最初由天津一汽夏利汽车股份有限公司（原天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，本公司投资方之一由一汽集团变更为一汽股份。本公司已于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，本公司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%

本公司拥有1家子公司，子公司为一汽丰田技术开发有限公司。

本公司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。

本公司营业期限自2000年6月12日至2030年6月11日。

二、财务报表的编制基础

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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况及2016年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、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。

3、记账基础和计价原则

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。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自报告期最早期间年初（或同受最终控制方控制之日）起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。

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

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

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

如果一项金融工具须用或可用企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、24。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单户欠款余额占应收款项账面余额总和的比例超过10%（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收账款。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联方	不计提坏账
保证金、押金及备用金组合	保证金、押金及备用金组合	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6个月以内	-	-
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金、押金及备用金组合	不计提坏账
关联方组合	不计提坏账

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时主要采用计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品、包装物等周转材料在领用时采用一次转销法进行摊销。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本公司长期股权投资 包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣

告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、8（6）。

12、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。本公司投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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的差额计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20年	10.00	4.50
机器设备	10年	10.00	9.00
运输设备	5年	10.00	18.00
工具设备	5年	10.00	18.00
其他设备	5年	10.00	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30年	直线法	-
专利权	6年	直线法	-
软件	3年	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、房屋租赁费等。

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

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产、待处理抵债资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权

益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期福利

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

21、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

25、安全生产费用及维简费

本公司根据财企[2012]16号文件的规定，以上期度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。具体标准如下：

机械制造业企业为营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本期无会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

六、税项

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
消费税	应税收入	
其中：威驰 1.3L	应税收入	3%
威驰 1.6L	应税收入	5%
花冠 1.6L	应税收入	5%
锐志、皇冠 2.5L	应税收入	9%
锐志、皇冠 3.0L	应税收入	12%
皇冠 4.3L	应税收入	40%
皇冠 2.0T	应税收入	5%
卡罗拉 1.6L、1.8L	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	一汽丰田技术开发有限公司	二级	境内非金融企业	天津	天津	技术开发	800,000,000.00	80.00	80.00	640,000,000.00	投资设立

2、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川一汽丰田汽车有限公司	20.00	383,761.68	737,548.85	160,533,664.38

(2) 主要财务信息

项目	本期数	上期数
	一汽丰田技术开发有限公司	一汽丰田技术开发有限公司
流动资产	267,817,876.67	323,086,618.30
非流动资产	672,070,656.35	689,571,158.36
资产合计	939,888,533.02	1,012,657,776.66
流动负债	109,744,329.10	180,891,425.34
非流动负债	27,475,882.03	27,329,093.55
负债合计	137,220,211.13	208,220,518.89
营业收入	108,683,368.09	189,935,884.21
净利润	1,918,808.36	4,075,194.41
综合收益总额	1,918,808.36	4,075,194.41
经营活动现金流量	-48,244,780.59	-15,313,530.85

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年1月1日，“期末”指2016年6月30日，“上期”指2015年1-6月份，“本期”指2016年1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,137.59	4,072.94
银行存款	2,679,245,882.48	3,524,587,635.38
其他货币资金	-	-
合计	2,679,256,020.07	3,524,591,708.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

种类	期末数			
	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坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,753,067,983.72	100.00	-	-

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄组合	91,513,504.14	3.32	-	-
关联方组合	2,661,554,479.58	96.68	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,753,067,983.72	100.00	-	-

(续)

种类	期初数			
	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坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,500,903,667.05	100.00	-	-
其中：账龄组合	278,794,008.32	7.96	-	-
关联方组合	3,222,109,658.73	92.04	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,500,903,667.05	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	91,513,504.14	100.00	-	278,794,008.32	100.00	-
7-12 个月	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	91,513,504.14	100.00	-	278,794,008.32	100.00	-

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,661,554,479.58	-	-	3,222,109,658.73	-	-
合计	2,661,554,479.58	-	-	3,222,109,658.73	-	-

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
一汽丰田汽车销售有限公司	2,498,191,327.92
天津丰通汽车零部件装配有限公司	158,439,627.45
天津戴卡汽车零部件有限公司	90,762,719.77
四川一汽丰田汽车有限公司	2,624,771.79
中国第一汽车股份有限公司红旗事业部	1,802,976.40
合计	2,751,821,423.33

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,554,805.56	-
合计	4,554,805.56	-

4、其他应收款

种类	期末数			
	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坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	156,142,956.22	100.00	-	-
其中：账龄组合	65,751,356.31	42.11	-	-
关联方组合	80,770,075.73	51.73	-	-
保证金、押金及备用金组合	9,621,524.18	6.16	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	156,142,956.22	100.00	-	-

(续)

种类	期初数			
	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坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	249,718,743.53	100.00	-	-
其中：账龄组合	157,280,467.75	62.98	-	-
关联方组合	73,358,994.63	29.38	-	-
保证金、押金及备用金组合	19,079,281.15	7.64	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	249,718,743.53	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	65,751,356.31	100.00	-	157,280,467.75	100.00	-
7-12 个月	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	65,751,356.31	100.00	-	157,280,467.75	100.00	-

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	80,770,075.73	-	-	73,358,994.63	-	-
保证金、押金及备用金组合	9,621,524.18	-	-	19,079,281.15	-	-
合计	90,391,599.91	-	-	92,438,275.78	-	-

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
一汽丰田汽车销售有限公司	水电费、租赁费、其他	69,407,899.18
报关行	保证金	16,688,213.87
日本丰田汽车公司	零件款、性能确认车、其他	9,766,729.89
天津经济技术开发区国有资产经营公司	押金	2,279,760.00
国网天津市电力公司	预交电费	1,321,317.19
合计	—	99,463,920.13

5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,529,514.30	-	247,529,514.30
在产品	159,485,681.33	-	159,485,681.33

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	161,813,080.21	60,296,720.42	101,516,359.79
周转材料	187,435,953.53	47,290,496.05	140,145,457.48
在途物资	79,888,365.48		79,888,365.48
合计	836,152,594.85	107,587,216.47	728,565,378.38

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,968,963.39	3,264,097.45	142,704,865.94
在产品	179,119,799.53	4,033,798.85	175,086,000.68
库存商品	118,684,200.83	110,866,976.81	7,817,224.02
周转材料	192,700,653.20	47,290,496.05	145,410,157.15
在途物资	125,278,407.40	-	125,278,407.40
合计	761,752,024.35	165,455,369.16	596,296,655.19

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	51,079,004.78	-35,288,119.54	8,861,010.51	6,929,874.73
小计	51,079,004.78	-35,288,119.54	8,861,010.51	6,929,874.73
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	51,079,004.78	-35,288,119.54	8,861,010.51	6,929,874.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
联营企业						
一汽丰田汽车销售有限公司	51,728,750.00	51,079,004.78	-	-	-35,288,119.54	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
一汽丰田汽车销售有限公司	-	8,861,010.51	-	-	6,929,874.73	-

7、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	42,105,244.84	-	-	42,105,244.84
其中：房屋、建筑物	42,105,244.84	-	-	42,105,244.84
二、累计折旧（摊销）合计	8,553,676.06	1,630,012.38	-	10,183,688.44
其中：房屋、建筑物	8,553,676.06	1,630,012.38	-	10,183,688.44
三、账面净值合计	33,551,568.78	—	—	31,921,556.40
其中：房屋、建筑物	33,551,568.78	—	—	31,921,556.40
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
五、账面价值合计	33,551,568.78	—	—	31,921,556.40
其中：房屋、建筑物	33,551,568.78	—	—	31,921,556.40

8、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	11,417,797,615.92	70,383,364.30	26,196,194.91	11,461,984,785.31
其中：房屋	2,045,895,853.92	2,834,436.55	-	2,048,730,290.47
建筑物	372,738,396.46	28,137,452.84	109,329.00	400,766,520.30
机械设备	5,919,230,625.66	10,691,288.31	1,504,934.36	5,928,416,979.61
车辆运输工具	98,359,834.61	165,908.38	2,393,885.59	96,131,857.40
工具	2,776,122,816.84	9,980,224.45	19,351,822.40	2,766,751,218.89
器具备件	205,450,088.43	18,574,053.77	2,836,223.56	221,187,918.64
二、累计折旧合计	7,470,723,674.58	311,787,763.40	23,512,108.67	7,758,999,329.31
其中：房屋	663,599,326.92	54,970,358.07	-	718,569,684.99
建筑物	125,050,475.38	8,682,540.29	41,407.98	133,691,607.69
机械设备	4,327,518,682.81	178,352,011.80	1,352,055.92	4,504,518,638.69
车辆运输工具	79,584,044.93	1,754,352.57	2,154,497.03	79,183,900.47
工具	2,133,109,513.34	57,660,385.57	17,413,365.86	2,173,356,533.05
器具备件	141,861,631.20	10,368,115.10	2,550,781.88	149,678,964.42
三、账面净值合计	3,947,073,941.34			3,702,985,456.00
其中：房屋	1,382,296,527.00			1,330,160,605.48
建筑物	247,687,921.08			267,074,912.61
机械设备	1,591,711,942.85			1,423,898,340.92
车辆运输工具	18,775,789.68			16,947,956.93
工具	643,013,303.50			593,394,685.84
器具备件	63,588,457.23			71,508,954.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	61,787,855.38	-	-	61,787,855.38
其中：房屋	-	-	-	-
建筑物	55,367,746.94	-	-	55,367,746.94
机械设备	5,993,724.66	-	-	5,993,724.66
车辆运输工具	37,489.81	-	-	37,489.81
工具	386,769.97	-	-	386,769.97
器具备件	2,124.00	-	-	2,124.00
五、账面价值合计	3,885,286,085.96	-	-	3,641,197,600.62
其中：房屋	1,382,296,527.00	-	-	1,330,160,605.48
建筑物	192,320,174.14	-	-	211,707,165.67
机械设备	1,585,718,218.19	-	-	1,417,904,616.26
车辆运输工具	18,738,299.87	-	-	16,910,467.12
工具	642,626,533.53	-	-	593,007,915.87
器具备件	63,586,333.23	-	-	71,506,830.22

9、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
910A	36,752,476.80	-	36,752,476.80	2,004,008.67	-	2,004,008.67
FTRD 建设项目高温环境风洞	33,777,777.65	-	33,777,777.65	33,777,777.65	-	33,777,777.65
voc	24,947,008.55	-	24,947,008.55	-	-	-
污水处理站	-	-	-	17,271,109.21	-	17,271,109.21
FTRD 建设项目	-	-	-	9,933,986.00	-	9,933,986.00
FTRD 建设项目高温NHV 底盘测功机	10,529,914.68	-	10,529,914.68	10,529,914.68	-	10,529,914.68
FTRD 建设项目HORIBA 排放分析仪	9,999,999.96	-	9,999,999.96	9,999,999.96	-	9,999,999.96
FTRD 建设项目低温环境仓设备	9,057,876.46	-	9,057,876.46	9,057,876.46	-	9,057,876.46
095B	6,434,275.18	-	6,434,275.18	1,127,845.68	-	1,127,845.68
FTRD 建设视频语音设备	5,416,686.18	-	5,416,686.18	5,416,686.18	-	5,416,686.18

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
FTRD 建设项目高低温震动耐久试验机	4,786,324.80	-	4,786,324.80	2,393,162.40	-	2,393,162.40
FTRD 建设项目电池充电试验机设备	4,188,034.04	-	4,188,034.04	4,188,034.04	-	4,188,034.04
新一线	2,701,802.55	-	2,701,802.55	-	-	-
FTRD 建设新基地新试制车间焊装生产线	2,039,133.73	-	2,039,133.73	2,039,133.73	-	2,039,133.73
FTRD 建设试制车间涂装生产线	1,367,291.96	-	1,367,291.96	1,367,291.96	-	1,367,291.96
770A	785,187.87	-	785,187.87	2,916,106.56	-	2,916,106.56
266B	764,102.56	-	764,102.56	-	-	-
FTRD 建设项目低压配电设备	299,704.89	-	299,704.89	-	-	-
FTRD 建设项目门卫室污水站供油站	-	-	-	186,900.00	-	186,900.00
768A	165,128.20	-	165,128.20	-	-	-
FTRD 建设信息化办公构筑网络设备	-	-	-	8,846,196.03	-	8,846,196.03
其他项目	11,332,012.16	-	11,332,012.16	13,773,658.33	-	13,773,658.33
合计	165,344,738.22	-	165,344,738.22	134,829,687.54	-	134,829,687.54

(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
910A	318,480,000.00	2,004,008.67	34,748,468.13	-	-	36,752,476.80
FTRD 建设项目高温环境风洞	49,400,000.00	33,777,777.65	-	-	-	33,777,777.65
voc	172,709,100.00	-	24,947,008.55	-	-	24,947,008.55
FTRD 建设项目高温 NHV 底盘测功机	15,400,000.00	10,529,914.68	-	-	-	10,529,914.68
FTRD 建设项目 HORIBA 排放分析仪	13,000,000.00	9,999,999.96	-	-	-	9,999,999.96
FTRD 建设项目低温环境仓设备	11,155,490.00	9,057,876.46	-	-	-	9,057,876.46
合计	580,144,590.00	65,369,577.42	59,695,476.68	-	-	125,065,054.10

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
910A	68.38%	-	-	-	自筹
FTRD 建设项目高温环境风洞	14.44%	-	-	-	自筹
voc	68.38%	-	-	-	自筹
FTRD 建设项目高温 NHV 底盘测功机	76.92%	-	-	-	自筹
FTRD 建设项目 HORIBA 排放分析仪	81.20%	-	-	-	自筹
FTRD 建设项目低温环境仓设备	11.54%	-	-	-	自筹
合计	—	-	-	-	—

10、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	286,335,491.30	5,872,777.40	-	292,208,268.70
其中：土地使用权	137,181,569.30	-	-	137,181,569.30
专利权	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
软件	129,153,922.00	5,872,777.40	-	135,026,699.40
二、累计摊销额合计	157,586,321.02	11,569,774.95	-	169,156,095.97
其中：土地使用权	33,829,642.37	3,402,748.62	-	37,232,390.99
专利权	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
软件	103,756,678.65	8,167,026.33	-	111,923,704.98
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	128,749,170.28			123,052,172.73
其中：土地使用权	103,351,926.93			99,949,178.31
专利权	-			-
软件	25,397,243.35			23,102,994.42

11、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
树脂、冲压部件有限公司合并产生的商誉	316,348,412.69	-	-	316,348,412.69
合计	316,348,412.69	-	-	316,348,412.69

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
树脂、冲压部件有限公司合并产生的商誉	312,028,563.53	-	-	312,028,563.53
合计	312,028,563.53	-	-	312,028,563.53

注：商誉减值产生的原因主要系受全球金融危机的影响及本公司对一厂的车型（花冠及威驰）计划减产所致。本公司每期末依企业会计准则规定对商誉进行减值测试，2008年末计提商誉减值准备 279,189,289.29 元，2009 年计提商誉减值准备 32,839,274.24 元，2010 年 1 月份-2016 年 6 月份经减值测试无减值增加。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：	312,064,411.49	1,248,257,645.86	306,428,938.89	1,225,715,755.47
固定资产减值准备	15,446,963.85	61,787,855.38	15,446,963.85	61,787,855.38
存货跌价准备	26,896,804.12	107,587,216.47	41,363,842.30	165,455,369.16
无形资产摊销差异	2,019,398.06	8,077,592.24	2,505,984.66	10,023,938.62
固定资产折旧差异	2,566,347.04	10,265,388.14	825,493.73	3,301,974.90
递延收益-土地补偿款	10,447,923.41	41,791,693.63	9,759,479.35	39,037,917.41
预计负债-无偿修理费	254,686,975.01	1,018,747,900.00	236,527,175.00	946,108,700.00
递延所得税负债：	4,298,064.27	17,192,257.07	2,246,097.62	8,984,390.48
固定资产加速折旧差异	3,159,362.88	12,637,451.51	2,246,097.62	8,984,390.48
应收利息差异	1,138,701.39	4,554,805.56	-	-

13、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,329,498,223.44	3,950,183,584.58
1-2 年（含 2 年）	2,834,249.66	4,212,400.55
2-3 年（含 3 年）	741,110.90	301,173.24
3 年以上	163,726.11	279,044.81
合计	3,333,237,310.11	3,954,976,203.18

14、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	375,679,833.31	870,588,978.29	940,748,843.01	305,519,968.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	130,755,271.83	130,755,271.83	-
合计	375,679,833.31	1,001,344,250.12	1,071,504,114.84	305,519,968.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,495,253.00	491,750,220.82	544,245,473.82	95,000,000.00
二、职工福利费	228,184,580.31	178,179,616.29	195,844,228.01	210,519,968.59
三、社会保险费	-	63,943,220.96	63,943,220.96	-
其中：医疗保险费	-	57,846,848.75	57,846,848.75	-
工伤保险费	-	3,456,338.39	3,456,338.39	-
生育保险费	-	2,640,033.82	2,640,033.82	-
四、住房公积金	-	56,254,333.00	56,254,333.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	11,558,843.84	11,558,843.84	-
六、其他短期薪酬	-	68,902,743.38	68,902,743.38	-
合计	375,679,833.31	870,588,978.29	940,748,843.01	305,519,968.59

(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
一、基本养老保险	-	124,226,598.55	124,226,598.55	-
二、失业保险费	-	5,501,073.33	5,501,073.33	-
三、企业年金缴费	-	1,027,599.95	1,027,599.95	-
合计	-	130,755,271.83	130,755,271.83	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-51,725,266.60	201,362,873.25
消费税	179,676,183.34	235,488,061.97
营业税	-8,320.64	-75,883.59
企业所得税	36,846,120.13	110,671,834.03
城市维护建设税	13,958,839.81	31,685,979.98
个人所得税	3,234,187.02	3,843,529.14
教育费附加	9,970,599.86	22,632,842.84
其他税费	3,958,491.25	4,581,503.22
合计	195,910,834.17	610,190,740.84

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	83,115,198.00	186,287,389.91
技术提成费	377,617,908.27	196,155,903.77

项目	期末余额	期初余额
运杂费	20,788,386.12	26,253,649.33
派遣指导费	14,708,798.62	12,898,940.42
其他	105,397,397.65	111,393,868.74
合计	601,627,688.66	532,989,752.17

17、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,018,747,900.00	946,108,700.00
合计	1,018,747,900.00	946,108,700.00

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
土地补偿金	13,954,921.48	3,867,133.12	346,880.08	-	17,475,174.52
土地购置补贴款	25,082,995.93	-	183,796.13	-	24,316,519.15
合计	39,037,917.41	3,867,133.12	530,676.21	-	41,791,693.67

19、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,356,426,447.00	100.00	-	-	3,356,426,447.00	100.00
丰田汽车公司	1,342,570,578.80	40.00	-	-	1,342,570,578.80	40.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	1,006,938,510.90	30.00	-	-	1,006,938,510.90	30.00
中国第一汽车股份有限公司	671,274,712.60	20.00	-	-	671,274,712.60	20.00
丰田汽车(中国)投资有限公司	335,642,644.70	10.00	-	-	335,642,644.70	10.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	170,200.00	-	-	170,200.00
合计	170,200.00	-	-	170,200.00

21、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,172,535.18	13,451,214.36	13,381,880.48	2,241,869.06	—
合计	2,172,535.18	13,451,214.36	13,381,880.48	2,241,869.06	—

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
储备基金	400,224,435.08	8,593,573.61	-	408,818,008.69	—
企业发展基金	297,716,986.43	8,593,573.61	-	306,310,560.04	—
合计	697,941,421.51	17,187,147.22	-	715,128,568.73	—

注：本公司储备基金和企业发展基金的提取已经公司董事会批准，均按照2015年净利润的0.5%提取。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	1,736,927,779.71	1,504,194,870.35
本期增加额	852,570,081.60	616,987,092.33
其中：本期净利润转入	852,570,081.59	616,987,092.33
本期减少额	1,718,714,722.64	1,501,225,647.79
其中：本期提取储备基金	8,593,573.61	7,506,128.24
本期提取企业发展基金	8,593,573.61	7,506,128.24
本期提取职工奖励及福利基金	120,310,030.58	105,085,795.35
本期分配现金股利数	1,581,217,544.84	1,381,127,595.96
本期期末余额	870,783,138.66	619,956,314.89

24、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
整车及零部件	23,285,372,794.62	20,310,097,356.50	20,721,864,917.98	18,122,675,344.39
软件开发	9,120,144.63	71,516,623.40	3,689,321.53	-
主营业务小计	23,294,492,939.25	20,381,613,979.90	20,725,554,239.51	18,122,675,344.39
废品	22,314,038.55	-	26,209,459.42	-
租赁	330,262.64	1,755,454.02	3,310,840.09	921,513.33
其他	43,607,133.18	43,627,509.21	20,234,237.33	18,394,961.58
其他业务小计	66,251,434.37	45,382,963.23	49,754,536.84	19,316,474.91
合计	23,360,744,373.62	20,426,996,943.13	20,775,308,776.35	18,141,991,819.30

25、管理费用、财务费用

(1) 管理费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,393,168.38	137,574,586.13
折旧及摊销	32,981,048.40	22,259,471.93
固定资产修理费	19,266,802.34	37,011,155.64

	本期发生额	上期发生额
税费	30,788,383.44	26,778,245.44
租赁费	56,402,537.94	65,748,788.96
三包费	150,489,703.33	45,891,491.25
差旅费	1,989,547.43	4,387,623.11
办公费	4,466,825.30	5,255,568.84
其他	39,688,065.32	65,776,985.42
合计	443,466,081.88	410,683,916.72

(2) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	61,243,479.43	50,381,808.85
汇兑损益	20,335,361.57	12,532,396.52
其他	35,707.44	37,745.54
合计	-40,872,410.42	-37,811,666.79

26、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,288,119.54	-63,950,063.05
合计	-35,288,119.54	-63,950,063.05

27、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助（详见下表）	1,451,156.86	916,468.92
其他	4,881,926.14	5,289,267.09
合计	6,333,083.00	6,205,736.01

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地相关补贴收入	1,413,880.26	916,468.92	与资产相关
新能源补贴收入	35,776.60	-	与资产相关
其他补贴收入	1,500.00	-	与收益相关
合计	1,451,156.86	916,468.92	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	2,684,086.24	18,967,673.34
其中：固定资产处置损失	2,684,086.24	18,967,673.34
对外捐赠	400,000.00	179,530.75
罚款支出	22,614.37	57,953.00
资产报废、损毁损失	-3,725,323.08	221,947.42
其他支出	1,258,869.95	653,235.78
合计	640,247.48	20,080,340.29

29、所得税费用

(1) 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	299,974,825.69	246,975,425.58
递延所得税调整	-3,583,505.95	-4,422,821.03
合计	296,391,319.74	242,552,604.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,149,345,163.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	287,336,290.75
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,222,040.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,583,505.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	299,974,825.69

30、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	852,953,843.27	617,214,541.83
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,417,775.78	329,712,848.18
无形资产摊销	11,569,774.95	10,837,386.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,684,086.24	18,967,673.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-53,346,767.52	-29,756,135.21
投资损失（收益以“-”号填列）	35,288,119.54	63,950,063.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,583,505.95	-4,422,821.03
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）	-132,268,723.19	-66,727,129.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	836,856,665.08	-99,574,221.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,092,837,002.33	-93,432,360.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	770,734,265.87	746,769,844.51
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	2,679,256,020.07	2,636,474,199.02
减：现金的期初余额	3,524,591,708.32	3,343,118,545.43
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	-845,335,688.25	-706,644,346.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,679,256,020.07	3,524,591,708.32
其中：库存现金	10,137.59	4,072.94
可随时用于支付的银行存款	2,679,245,882.48	3,524,587,635.38
二、现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,679,256,020.07	3,524,591,708.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

31、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	-	-	-
其中：美元	7,585,830.88	6.6312	50,303,161.73
日元	125,780.00	0.064491	8,111.68
应收账款	-	-	-
其中：美元	6,079.00	6.6312	40,311.06
日元	125,780.00	0.064491	8,111.68
其他应收款	-	-	-
其中：美元	1,472,845.02	6.6312	9,766,728.73
日元	580,000.00	0.064491	37,404.78
应付账款	-	-	-
其中：美元	39,708,896.11	6.6312	263,317,631.89
日元	46,882,266.00	0.064491	3,023,484.23
其他应付款	-	-	-
其中：美元	56,945,671.03	6.6312	377,618,133.73

九、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、关联方关系及其交易

1、共同控制方情况

共同控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	共同控制方对本企业的持股比例（%）	共同控制方对本企业的表决权比例（%）
丰田汽车公司	日本	汽车制造	JPY397,000,000,000.00	40.00	40.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	天津	汽车制造	RMB1,595,174,020.00	30.00	30.00
中国第一汽车股份有限公司	长春	汽车制造	RMB78,000,000,000.00	20.00	20.00
丰田汽车（中国）投资有限公司	北京	对外投资、研究开发	USD118,740,000.00	10.00	10.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、联营企业情况

详见附注八、6、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC PTE LTD	受共同控制方的控制
爱三（佛山）汽车部件有限公司	受共同控制方的控制
爱三（天津）汽车部件有限公司	受共同控制方的控制
得立鼎涂装设备（上海）有限公司	受共同控制方的控制
丰田汽车技术中心（中国）有限公司	受共同控制方的控制
丰田汽车研发中心（中国）有限公司	受共同控制方的控制
丰田一汽（天津）模具有限公司	受共同控制方的控制
富士通天国际贸易（天津）有限公司	受共同控制方的控制
高丘六和（天津）工业有限公司	受共同控制方的控制
广汽丰田发动机有限公司	受共同控制方的控制
机械工业第九设计研究院有限公司	受共同控制方的控制
津田（天津）精密工业有限公司	受共同控制方的控制
科特拉无锡汽车环保有限公司	受共同控制方的控制
昆山丰田纺汽车部件有限公司	受共同控制方的控制
四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	受共同控制方的控制
天津艾达自动变速器有限公司	受共同控制方的控制
天津东海理化汽车部件有限公司	受共同控制方的控制
天津丰津汽车传动部件有限公司	受共同控制方的控制
天津丰田钢材加工有限公司	受共同控制方的控制
天津丰田合成有限公司	受共同控制方的控制
天津丰田物流有限公司	受共同控制方的控制
天津丰铁汽车部件有限公司	受共同控制方的控制
天津丰通汽车零部件装配有限公司	受共同控制方的控制
天津丰通再生资源利用有限公司	受共同控制方的控制
天津华丰汽车装饰有限公司	受共同控制方的控制
天津津河电工有限公司	受共同控制方的控制
天津利通物流有限公司	受共同控制方的控制
天津神技夹具设备有限公司	受共同控制方的控制
天津星光橡塑有限公司	受共同控制方的控制

关联方名称	与本公司关系
天津一汽丰田发动机有限公司	受共同控制方的控制
天津一汽华利汽车有限公司	受共同控制方的控制
天津一汽夏利汽车股份有限公司	受共同控制方的控制
天津英泰汽车装饰件有限公司	受共同控制方的控制
同方环球(天津)物流有限公司	受共同控制方的控制
无锡理昌科技有限公司	受共同控制方的控制
一汽财务公司	受共同控制方的控制
一汽丰田(长春)发动机有限公司	受共同控制方的控制
一汽丰田技术开发有限公司	受共同控制方的控制
一汽丰田汽车销售有限公司	受共同控制方的控制
一汽轿车销售有限公司	受共同控制方的控制
一汽解放青岛汽车厂	受共同控制方的控制
一汽模具制造有限公司	受共同控制方的控制
长春一汽华阳建设工业有限公司	受共同控制方的控制
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	受共同控制方的控制
长春一汽实业合成材料有限公司	受共同控制方的控制
长春一汽四环变速箱汽车零部件有限责任公司	受共同控制方的控制
长春一汽综合利用股份有限公司	受共同控制方的控制
中航迅捷(北京)国际货运有限公司	受共同控制方的控制
启明信息技术股份有限公司	受共同控制方的控股股东控制
长春一汽通信科技有限公司	受共同控制方的控股股东控制
天津启明通海信息技术有限公司	受共同控制方的控股股东控制
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	受共同控制方的控股股东控制

5、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC PTE LTD	采购商品	以市场价为定价基础
爱三(佛山)汽车部件有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
爱三(天津)汽车部件有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
大连启明海通信息技术有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
得立鼎涂装设备(上海)有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
丰田汽车公司	采购商品、提供劳务、接受劳务	以市场价为定价基础
丰田汽车技术中心(中国)有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
丰田汽车研发中心(中国)有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础

关联方名称	交易类别	定价原则
富士通天国际贸易(天津)有限公司	提供劳务、采购商品	以市场价为定价基础
广汽丰田发动机有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础
机械工业第九设计研究院有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
机械工业第九设计研究院有限公司天津分公司	接受劳务	以市场价为定价基础
津田(天津)精密工业有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
昆山丰田纺汽车部件有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
启明信息技术股份有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
四川一汽丰田汽车有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础
四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	销售商品	以市场价为定价基础
天津艾达自动变速器有限公司	采购商品、提供劳务	以市场价为定价基础
天津东海理化汽车部件有限公司	采购商品、提供劳务	以市场价为定价基础
天津丰津汽车传动部件有限公司	采购商品、提供劳务	以市场价为定价基础
天津丰田钢材加工有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津丰田合成有限公司	采购商品、提供劳务	以市场价为定价基础
天津丰田物流有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
天津丰铁汽车部件有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津丰通汽车零部件装配有限公司	销售商品	以市场价为定价基础
天津丰通再生资源利用有限公司	销售商品	以市场价为定价基础
天津华丰汽车装饰有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津津河电工有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津利通物流有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
天津启明通海信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	以市场价为定价基础
天津神技夹具设备有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津星光橡塑有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津一汽丰田发动机有限公司	采购商品、提供劳务	以市场价为定价基础
天津一汽华利汽车有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
天津一汽夏利汽车股份有限公司	采购商品、销售商品	以市场价为定价基础
天津英泰汽车饰件有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础
天津英泰汽车装饰件有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
同方环球(天津)物流有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
无锡理昌科技有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
一汽东机工减振器有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础
一汽丰田(长春)发动机有限公司	提供劳务	以市场价为定价基础
一汽丰田(长春)发动机有限公司	采购商品	以市场价为定价基础

关联方名称	交易类别	定价原则
一汽丰田汽车销售有限公司	销售商品、采购商品	以市场价为基础，参考市场环境、销售政策等 双方协议定价
一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	提供劳务	以市场价为定价基础
一汽模具制造有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
一汽物流（天津）有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
一汽物流有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
长春一汽华阳建设工业有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	采购商品	以市场价为定价基础
长春一汽综合利用股份有限公司	销售商品	以市场价为定价基础
中航迅捷(北京)国际货运有限公司	接受劳务	以市场价为定价基础

(2) 关联方交易

①销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本丰田汽车公司	销售商品	6,851,966.30	4,228,128.75
四川一汽丰田汽车有限公司	销售商品	40,325,600.81	32,258,287.31
天津丰通再生资源利用有限公司	销售商品	9,558,738.49	10,719,943.17
一汽丰田汽车销售有限公司	销售商品	22,407,883,559.19	20,710,719,488.18
四川一汽丰田汽车有限公司	提供劳务	9,120,144.63	5,310,382.78
一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	提供劳务	40,325,600.81	32,380,058.06

②采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC PTE LTD	购买商品	419,545.19	1,827,599.86
爱三(佛山)汽车部件有限公司	购买商品	3,775.20	84,992.61
爱三(天津)汽车部件有限公司	购买商品	2,511,099.22	3,167,980.52
得立鼎涂装设备(上海)有限公司	购买商品	2,264,728.10	3,021,872.62
丰田汽车公司	购买商品	1,251,982,712.74	860,466,486.85
富士通天国际贸易(天津)有限公司	购买商品	48,990,108.74	43,723,730.40
津田(天津)精密工业有限公司	购买商品	5,104,078.51	4,586,875.33
昆山丰田纺汽车部件有限公司	购买商品	111,798.73	239,019.40
启明信息技术股份有限公司	购买商品	47,005.13	-
天津艾达自动变速器有限公司	购买商品	139,891,406.26	234,692,224.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津东海理化汽车部件有限公司	购买商品	210,869,247.54	181,101,832.53
天津丰津汽车传动部件有限公司	购买商品	700,693,123.90	670,185,082.67
天津丰田钢材加工有限公司	购买商品	16,282,013.31	33,267,387.28
天津丰田合成有限公司	购买商品	306,073,767.40	281,853,982.36
天津丰铁汽车部件有限公司	购买商品	456,209,300.03	416,036,447.67
天津华丰汽车装饰有限公司	购买商品	47,645,492.35	99,046,168.49
天津津河电工有限公司	购买商品	3,034,098.26	2,256,847.28
天津启明通海信息技术有限公司	购买商品	419,483.08	1,274,401.71
天津星光橡塑有限公司	购买商品	80,710,324.30	74,886,586.36
天津一汽丰田发动机有限公司	购买商品	2,610,388,204.86	2,247,202,624.93
天津一汽华利汽车有限公司	购买商品	62,388.00	527,531.20
天津英泰汽车装饰件有限公司	购买商品	1,023,634,865.61	937,968,127.83
无锡理昌科技有限公司	购买商品	79,352,861.25	73,773,534.73
一汽丰田(长春)发动机有限公司	购买商品	303,037,606.30	501,402,046.86
一汽丰田汽车销售有限公司	购买商品	369,456.12	1,241,750.12
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	购买商品	12,585,426.30	18,506,461.29
丰田公司	接受劳务	815,676.39	860,983.58
丰田汽车技术中心(中国)有限公司	接受劳务	1,809,858.20	2,644,916.00
丰田汽车研发中心(中国)有限公司	接受劳务	358,137.00	-
启明信息技术股份有限公司	接受劳务	4,264.15	-
天津丰田物流有限公司	接受劳务	20,166,279.73	18,487,607.08
天津利通物流有限公司	接受劳务	21,346,636.95	16,228,263.99
天津启明海通信息技术有限公司	接受劳务	7,814,486.81	472,765.47
同方环球(天津)物流有限公司	接受劳务	115,495,095.62	115,317,217.75
一汽物流(天津)有限公司	接受劳务	25,297.57	-
中航迅捷(北京)国际货运有限公司	接受劳务	485,210.89	55,591.77

③关联出租情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
天津一汽丰田汽车有限公司	一汽丰田汽车销售有限公司	停车场	330,262.64	1,568,008.09

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津一汽夏利汽车股份有限公司	天津一汽丰田汽车有限公司	房屋及设备	3,332,445.22	3,332,445.30

④关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
长春一汽综合利用股份有限公司	转让资产	12,606,398.10	15,075,593.15
天津神技夹具设备有限公司	受让资产	1,052,393.16	1,980,120.97
天津一汽夏利汽车股份有限公司	受让资产	947,518.90	6,154,312.00
一汽丰田汽车销售有限公司	受让资产	84,074,966.10	33,035,377.00
一汽模具制造有限公司	受让资产	2,291,461.54	6,356,367.52
长春一汽华阳建设工业有限公司	受让资产	1,115,611.00	641,250.00

⑤关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款				
TOYOTAMOTORASIAPACIFICPTLTD	40,311.06	0.00	45.43	0.00
丰田汽车公司	-	-	4,832,477.56	0.14
丰田汽车研发中心(中国)有限公司	-	-	3,556,487.00	0.10
四川一汽丰田汽车有限公司	2,624,771.79	0.10	20,194,385.32	0.58
天津一汽夏利汽车股份有限公司	455,464.96	0.02	455,464.96	0.01
一汽丰田汽车销售有限公司	2,498,191,327.92	90.74	3,192,758,259.26	91.20
一汽轿车销售有限公司	1,802,976.40	0.07	312,539.20	0.01
天津丰通汽车零部件装配有限公司	158,439,627.45	5.76	166,075,468.65	4.74
合计	2,661,554,479.58	96.68	3,388,185,127.38	96.78
其他应收款				
爱三(天津)汽车部件有限公司	1,806.59	0.00	1,604.98	0.00
丰田汽车公司	5,318,678.09	3.41	1,947,869.24	0.78
高丘六和(天津)工业有限公司	149.16	0.00	568.49	0.00
广汽丰田发动机有限公司	111,586.04	0.07	77,536.19	0.03
天津丰津汽车传动部件有限公司	110,667.28	0.07	164,495.09	0.07
天津丰田合成有限公司	818.44	0.00	818.44	0.00
天津丰铁汽车部件有限公司	-	-	2,286.66	0.00
天津利通物流有限公司	-	-	6,074.93	0.00
天津一汽丰田发动机有限公司	496,713.12	0.32	-	-
天津英泰汽车饰件有限公司	881,089.27	0.56	117,632.46	0.05
无锡理昌科技有限公司	-	-	3,402.71	0.00
鑫安汽车保险股份有限公司天津分	113,511.92	0.07	-	-

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
公司				
一汽丰田(长春)发动机有限公司	-	-	140,441.32	0.06
一汽丰田汽车销售有限公司	69,001,828.00	44.19	70,896,264.12	28.39
合计	76,036,847.91	48.70	73,358,994.63	29.38
应付账款				
TOYOTAMOTORASIAPACIFICPTE LTD	37,899.70	0.00	146,733.50	0.00
爱三(佛山)汽车部件有限公司	-	-	8,954.40	0.00
爱三(天津)汽车部件有限公司	450,589.04	0.01	751,247.57	0.02
得立鼎涂装设备(上海)有限公司	709,681.39	0.02	576,779.40	0.01
丰田汽车公司	263,279,732.19	7.90	316,864,786.97	8.01
富士通天国际贸易(天津)有限公司	8,798,877.14	0.26	16,713,618.64	0.42
高丘六和(天津)工业有限公司	155,288.86	0.00	150,501.56	0.00
机械工业第九设计研究院有限公司	248,250.00	0.01	248,250.00	0.01
津田(天津)精密工业有限公司	821,082.65	0.02	1,024,911.19	0.03
昆山丰田纺汽车部件有限公司	22,209.41	0.00	33,617.84	0.00
天津艾达自动变速器有限公司	18,225,314.18	0.55	12,260,986.87	0.31
天津东海理化汽车部件有限公司	34,174,128.83	1.03	41,486,651.32	1.05
天津丰津汽车传动部件有限公司	110,888,258.74	3.33	131,608,313.22	3.33
天津丰田钢材加工有限公司	2,882,114.28	0.09	5,012,879.95	0.13
天津丰田合成有限公司	49,211,395.41	1.48	67,100,879.07	1.70
天津丰铁汽车部件有限公司	73,450,263.47	2.20	91,189,868.93	2.31
天津华丰汽车装饰有限公司	9,070,618.97	0.27	15,788,389.48	0.40
天津津河电工有限公司	511,192.80	0.02	543,720.40	0.01
天津启明通海信息技术有限公司	6,917,731.24	0.21	5,934,820.43	0.15
天津星光橡塑有限公司	12,881,038.50	0.39	15,873,004.35	0.40
天津一汽丰田发动机有限公司	421,794,384.70	12.65	457,303,031.76	11.56
天津一汽华利汽车有限公司	202,648.00	0.01	81,756.00	0.00
天津英泰汽车饰件有限公司	160,122,648.03	4.80	210,368,392.39	5.32
无锡理昌科技有限公司	12,755,647.34	0.38	16,768,793.61	0.42
一汽东机工减振器有限公司	11,960,957.56	0.36	14,711,819.95	0.37
一汽丰田(长春)发动机有限公司	39,474,864.00	1.18	25,220,052.00	0.64
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	2,034,349.30	0.06	4,461,719.96	0.11
长春一汽华阳建设工业有限公司	2,240,425.74	0.07	2,412,127.69	0.06
长春一汽实业合成材料有限公司	1,455,378.82	0.04	2,105,598.45	0.05
长春一汽四环变速箱汽车零件有限	40,176.00	0.00	65,133.87	0.00

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
责任公司				
长春一汽通信科技有限公司	10,835,656.78	0.33	10,835,656.78	0.27
合计	1,255,652,803.07	37.67	1,467,652,997.55	37.11
其他应付款				
丰田汽车公司	12,790,449.18	2.13	208,282,679.50	39.08
丰田汽车技术中心(中国)有限公司	5,368,337.85	0.89	3,558,479.65	0.67
机械工业第九设计研究院有限公司	-	-	4,173,500.00	0.78
启明信息技术股份有限公司	13,749.00	0.00	876,882.86	0.16
四川一汽丰田汽车有限公司	5,784,667.00	0.96	6,923,000.00	1.30
天津丰田物流有限公司	456,895.61	0.08	800,000.00	0.15
天津丰铁汽车部件有限公司	28,466.42	0.00	28,466.42	0.01
天津启明通海信息技术有限公司	-	-	2,085,248.00	0.39
天津一汽夏利汽车股份有限公司	326,270.95	0.05	326,271.03	0.06
同方环球(天津)物流有限公司	20,331,490.51	3.38	25,453,649.33	4.78
一汽丰田汽车销售有限公司	17,087,377.11	2.84	7,582,503.00	1.42
一汽物流(天津)有限公司	-	-	26,285.00	0.00
一汽物流有限公司	-	-	491,639.00	0.09
长春一汽华阳建设工业有限公司	78,000.00	0.01	148,492.35	0.03
长春一汽实业建筑装饰工程有限责任公司	1,774.00	0.00	1,774.00	0.00
长春一汽通信科技有限公司	7,245.44	0.00	-	-
合计	62,274,723.07	10.35	260,758,870.14	48.92

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	期末数			
	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坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,750,443,211.93	100.00		
其中：账龄组合	91,513,504.14	3.33		
关联方组合	2,658,929,707.79	96.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,750,443,211.93	100.00	-	-

(续)

种类	期初数			
	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坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,477,152,794.73	100.00		
其中：账龄组合	278,794,008.32	8.02		
关联方组合	3,198,358,786.41	91.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,477,152,794.73	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	91,513,504.14	100.00	-	278,794,008.32	100.00	-
7-12 个月	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	91,513,504.14	100.00	-	278,794,008.32	100.00	-

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,658,929,707.79	-	-	3,198,358,786.41	-	-
合计	2,658,929,707.79	-	-	3,198,358,786.41	-	-

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额
一汽丰田汽车销售有限公司	2,498,191,327.92
天津丰通汽车零部件装配有限公司	158,439,627.45
天津戴卡汽车零部件有限公司	90,762,719.77
中国第一汽车股份有限公司红旗事业部	1,802,976.40
秦皇岛飞天汽车配件制造有限公司	749,647.48

债务人名称	账面余额
合计	2,749,946,299.02

2、其他应收款

种类	期末数			
	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坏账准备的其他应收款			-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	152,395,244.27	100.00	-	-
其中：账龄组合	29,442,524.17	19.32	-	-
关联方组合	80,770,075.73	53.00	-	-
保证金、押金及备用金组合	42,182,644.37	27.68	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	152,395,244.27	100.00	-	-

(续)

种类	期初数			
	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坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,377,585.85	100.00	-	-
其中：账龄组合	152,262,581.22	52.98	-	-
关联方组合	116,678,994.63	40.60	-	-
保证金、押金及备用金组合	18,436,010.00	6.42	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	287,377,585.85	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	29,442,524.17	100.00	-	152,262,581.22	100.00	-
7-12 个月	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	29,442,524.17	100.00	-	152,262,581.22	100.00	-

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	80,770,075.73	-	-	116,678,994.63	-	-
保证金、押金及备用金组合	42,182,644.37	-	-	18,436,010.00	-	-
合计	122,952,720.10	-	-	135,115,004.63	-	-

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额
一汽丰田汽车销售有限公司	水电费、租赁费、其他	69,407,899.18
报关行	保证金	16,688,213.87
日本丰田汽车公司	零件款、性能确认车、其他	9,766,729.89
天津经济技术开发区国有资产经营公司	押金	2,279,760.00
电装(中国)投资有限公司天津西青分公司	零件款	1,137,843.29
合计	—	99,280,446.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	640,000,000.00	-	-	640,000,000.00
对联营企业投资	51,079,004.78	-	44,149,130.05	6,929,874.73
小计	691,079,004.78	-	44,149,130.05	646,929,874.73
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	691,079,004.78	-	44,149,130.05	646,929,874.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
联营企业						
一汽丰田汽车销售有限公司	51,728,750.00	51,079,004.78	-	-	-35,288,119.54	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
一汽丰田汽车销售有限公司	-	8,861,010.51	-	-	6,929,874.73	

4、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
整车及零部件	23,285,372,794.62	20,310,994,843.96	20,721,864,917.98	18,122,675,344.39
主营业务小计	23,285,372,794.62	20,310,994,843.96	20,721,864,917.98	18,122,675,344.39
废品	22,314,038.55	-	26,209,459.42	-
租赁	330,262.64	1,755,454.02	3,310,840.09	921,513.33
其他	43,607,133.18	43,627,509.21	20,234,237.33	18,394,961.58
其他业务小计	66,251,434.37	45,382,963.23	49,754,536.84	19,316,474.91
合计	23,351,624,228.99	20,356,377,807.19	20,771,619,454.82	18,141,991,819.30

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,288,119.54	-63,950,063.05
成本法核算的长期股权投资收益	2,950,195.38	1,369,663.48
合计	-32,337,924.16	-62,580,399.57

6、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	853,985,230.30	617,446,957.82
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,396,949.97	328,586,467.88
无形资产摊销	7,545,574.23	7,693,667.50
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,406,391.56	18,967,673.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	-44,420,944.11	-47,650,917.26
投资损失（收益以“-”号填列）	32,337,924.16	62,580,399.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,084,489.16	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,138,701.39	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,268,723.19	-66,727,129.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	857,137,118.82	-144,329,449.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,040,194,687.51	-50,484,147.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	818,979,046.46	726,083,521.63
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	2,523,347,643.62	2,196,230,962.06
减：现金的期初余额	3,295,471,668.62	2,831,426,627.92
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	-772,124,025.00	-635,195,665.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,523,347,643.62	3,295,471,668.62
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,523,347,643.62	3,295,471,668.62
二、现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,523,347,643.62	3,295,471,668.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司经管会会议批准报出。

天津一汽丰田汽车有限公司
2016年8月20日