

天津一汽夏利汽车股份有限公司

二〇一八年八月三十一日

备考审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

备考审阅报告	1-2
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

备考审阅报告

致同专字（2018）第 110ZA6696 号

天津一汽夏利汽车股份有限公司全体股东：

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）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 2018 年 8 月 31 日的备考合并资产负债表和 2018 年 1-8 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 2018 年 8 月 31 日的备考财务状况以及 2018 年 1-8 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 2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表和 2017 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的合并财务报表以及附注为基础编制，其中一汽夏利 2017 年度财务报表及附注已经审计并于 2018 年 3 月 31 日公告，2018 年 8 月 31 日财务报表未经审计。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年十一月二十六日

合并资产负债表

2018年8月31日

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	2018年8月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	637,515,390.77	1,028,162,100.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	71,202,790.05	254,343,529.31
预付款项	六、3	23,035,588.02	32,335,852.01
其他应收款	六、4	3,213,182,010.23	3,206,525,044.05
存货	六、5	319,087,637.24	159,040,241.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	563,214,484.41	458,292,728.55
流动资产合计		4,827,237,900.72	5,138,699,495.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	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、8	225,014,115.56	215,057,013.78
投资性房地产	六、9	3,139,651.62	7,975,854.25
固定资产	六、10	1,303,880,623.21	1,159,576,241.49
在建工程	六、11	271,946,218.73	310,426,069.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	179,414,263.65	178,481,649.41
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	2,844,558.79	3,482,523.99
递延所得税资产	六、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,986,534,277.84	1,875,294,198.35
资产总计		6,813,772,178.56	7,013,993,694.05

合并资产负债表（续）

2018年8月31日

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	2,720,000,000.00	2,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	1,147,832,455.10	1,106,585,144.62
预收款项	六、18	36,284,350.60	55,614,890.22
应付职工薪酬	六、19	167,638,610.91	149,788,552.95
应交税费	六、20	78,817,508.54	83,893,764.98
其他应付款	六、21	1,253,368,998.23	988,444,121.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	99,820,360.08	97,708,632.27
其他流动负债			
流动负债合计		5,503,762,283.46	4,682,035,106.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、23	212,932,743.35	263,394,870.51
长期应付职工薪酬	六、24	140,716,983.02	37,106,021.90
预计负债	六、25	8,124,465.51	8,388,000.00
递延收益	六、26	5,065,315.09	5,223,575.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		366,839,506.97	314,112,468.30
负债合计		5,870,601,790.43	4,996,147,574.56
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	六、27	913,198,873.33	1,987,519,462.83
少数股东权益		29,971,514.80	30,326,656.66
股东权益合计		943,170,388.13	2,017,846,119.49
负债和股东权益总计		6,813,772,178.56	7,013,993,694.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-8月

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	2018年1-8月	2017年度
一、营业收入	六、28	878,704,873.54	1,451,371,698.09
减：营业成本	六、28	1,095,889,152.79	2,150,648,289.34
税金及附加	六、29	30,574,620.28	51,607,680.13
销售费用	六、30	239,286,854.28	301,465,354.58
管理费用	六、31	417,056,261.96	520,611,232.24
研发费用	六、32	4,767,128.15	20,738,309.55
财务费用	六、33	66,959,470.49	53,711,508.05
其中：利息费用	六、33	70,267,266.40	66,327,396.61
利息收入	六、33	4,685,456.44	15,973,542.31
资产减值损失	六、34	108,096,057.35	175,810,771.30
加：其他收益	六、35	629,096.80	25,109,129.91
投资收益(损失以“-”号填列)	六、36	17,231,215.37	13,836,471.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	17,231,215.37	11,307,507.26
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、37	-10,288,273.83	2,824,613.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,076,352,633.42	-1,781,451,231.95
加：营业外收入	六、38	2,199,232.64	14,824,826.26
减：营业外支出	六、39	214,076.38	18,383,627.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,074,367,477.16	-1,785,020,033.22
减：所得税费用	六、40	1,142,903.26	38,601,016.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,075,510,380.42	-1,823,621,050.06
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,075,510,380.42	-1,823,621,050.06
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-355,141.86	674,266.58
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,075,155,238.56	-1,824,295,316.64
五、其他综合收益的税后净额		557,410.26	-328,847.27
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		557,410.26	-328,847.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		557,410.26	-328,847.27
权益法下可转损益的其他综合收益		557,410.26	-328,847.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,074,952,970.16	-1,823,949,897.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,074,597,828.30	-1,824,624,163.91
归属于少数股东的综合收益总额		-355,141.86	674,266.58
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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），本公司统一社会信用代码为91120000103071899G，本公司现注册地址为天津市西青区京福公路578号，法定代表人为王国强。

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

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

2002年6月，天汽集团与中国第一汽车集团公司（以下简称“一汽集团”）就本公司股权转让交易签署协议，天汽集团将其持有的本公司84.97%股权中的60%（即本公司50.98%的股权）转让给一汽集团。上述股权转让交易分别于2002年9月和2003年2月获得财政部财企[2002]363号文件以及中国证券监督管理委员会证监函[2003]27号文件批准。2006年7月，本公司完成股权分置改革，非流通股股东一汽集团和天汽集团向实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3.6股股份。

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

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

2012年4月6日深圳证券交易所对一汽集团将本公司的股份转让给一汽股份予以确认。2013年12月16日天津市人民政府下发《天津市人民政府关于组建天津百利机械装备集团有限公司的批复》（津政函[2013]136号），2013年12月31日天津市国资委下发《市

国资委关于组建天津百利机械装备集团有限公司的通知》(津国资企改[2013]439号)，天津百利机电控股集团有限公司和天汽集团合并组建天津百利机械装备集团有限公司（以下简称百利装备集团）。根据整合重组的方案，一汽夏利第二大股东天汽集团将其持有的一汽夏利449,958,741股（占一汽夏利股份总数的19.46%）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。本公司下设综合管理部、财务控制部、产品企划部、审计室、生产技术部、质量保证部、生产制造部、党群工作部、销售公司等部门或子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要生产及销售“骏派”系列经济型轿车。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围），如下：

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

2018年11月26日，本公司第七届董事会召开第十五次会议审议通过了《关于天津一汽夏利汽车股份有限公司重大资产出售具体方案的议案》，公司拟向一汽股份转让持有的天津一汽丰田汽车有限公司（以下简称一汽丰田）的15%股权，一汽股份拟以现金方式购买。

本议案尚需提交公司2018年第二次临时股东大会进行审议。

本次重大资产重组具体情况如下：

以2018年3月31日为评估基准日，以北京中林资产评估有限公司出具中林评字【2018】172号《天津一汽夏利汽车股份有限公司拟转让股权涉及的天津一汽丰田汽车有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》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 292,305.00 万元人民币。

2、标的公司基本情况

一汽丰田成立于 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。一汽丰田最初由本公司（原天津汽车夏利股份有限公司）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，本公司应缴出资额为 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 日一汽丰田增加投资者一汽集团，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%），本公司应缴出资额为 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。2016 年 8 月 23 日，一汽股份与本公司签订《股权转让协议》，一汽股份出资 6,120.45 万美元购买本公司持有的一汽丰田 15% 的股权。2017 年 8 月 30 日，一汽丰田注册资本变更为 68,591.05 万美元，经信永中和会计师事务所于 2017 年 10 月 26 日 XYZHA60594 号予以验证，并相应换发了注册号为 91120116710939151W 的《企业法人营业执照》。公司地址为：天津经济技术开发区内，法定代表人：徐留平。

截至 2018 年 8 月 31 日，一汽丰田股东及出资比例如下：

股东名称	股本（美元）	比例%
丰田汽车	274,364,202.00	40.00
本公司	102,886,576.00	15.00
一汽股份	240,068,677.00	35.00
丰田投资	68,591,051.00	10.00
合计	685,910,506.00	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：乘用车及其零部件的开发、制造以及合营公司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 15% 股权交易完成后的架构和股本结构在报告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。

尚未收到的出售股权对价应以现金支付部分的余额 292,305.00 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销。

- 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、资本公积、其他综合收益、专项储备、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、本备考合并财务报表 2018 年 1-8 月归属于母公司股东的净利润-107,515.52 万元，流动负债高于流动资产 67,652.44 万元。上述可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性，本公司拟采取以下改善措施：围绕新车上市，狠抓营销创新；提升项目管理水平；提升生产制造能力；实施全方位的降本增效；深化内部人事制度改革，实施人岗匹配、减员增效的改革方案，全面推动全体员工层级的改革。
- 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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注四、14、附注四、17、附注四、18 和附注四、23。

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外，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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2017 年度、2018 年 1-8 月的备考合并经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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、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、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本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

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 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、9。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准

备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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。

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。

(6) 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。

(7) 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、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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到1,000万元（含1,000万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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	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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
债务重组组合	资产类型	全额计提
合并内关联方组合	关联关系	不计提坏账
小额应收款	资产状态	不计提坏账

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。

小额应收款组合系本公司的备用金、保证金、押金。

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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

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
债务重组组合	全额计提
合并内关联方组合	不计提坏账
小额应收款	不计提坏账

预付款项计提坏账准备的方法比照应收款项进行。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、自制半成品、外购半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

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、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、19。

13、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。

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。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50	0	2.00
房屋、建筑物	20	0-3	4.85-5.00

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、19。

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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

15、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、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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
土地使用权	50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、19。

18、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。

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

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

19、资产减值

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

除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本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。

20、长期待摊费用

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

21、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

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。

（3）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。

（4）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。

22、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。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（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。

24、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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、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。

本公司安全生产费用的提取标准：最低提取限度以上年度实际营业收入为年度计提依据，

采取超额累退方式，按照下列标准，平均逐月提取；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；上年末安全生产费用结余达到公司上年度营业收入的 5%时，经公司生产管理室、营业管理室审核，可以缓提或少提安全生产费用。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

存货跌价的计提

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低进行计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。在确定可变现净值时，本公司以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，对存货估计售价、存货至完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费做出判断和估计。

固定资产减值的计提

本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的固定资产，本公司估计其可收回金额，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。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
消费税	应税收入	1、3、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

天津一汽夏利汽车股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018年8月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	41,628.04	--	--	40,130.40
人民币	--	--	41,628.04	--	--	40,130.40
银行存款:	--	--	233,857,864.98	--	--	726,033,833.05
人民币	--	--	233,769,891.51	--	--	725,949,357.01
美元	12,890.63	6.8246	87,973.40	12,928.28	6.5342	84,475.97
日元	1.00	0.0616	0.07	1.00	0.0579	0.07
其他货币资金:	--	--	403,615,897.75	--	--	302,088,136.73
人民币	--	--	403,615,897.75	--	--	302,088,136.73
合 计			637,515,390.77			1,028,162,100.18

说明：期末受限资金为票据保证金和支付宝周转金，金额 403,615,897.75 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应收票据	60,633,526.48	239,694,400.00
应收账款	10,569,263.57	14,649,129.31
合 计	71,202,790.05	254,343,529.31

(1) 应收票据

种 类	2018年8月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	60,633,526.48	239,694,400.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	493,583,581.88	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	2018年8月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,234,954.35	20.09	2,665,690.78	20.14	10,569,263.57
债务重组组合	46,717,137.15	70.90	46,717,137.15	100.00	--
组合小计	59,952,091.50	90.99	49,382,827.93	82.37	10,569,263.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,933,390.38	9.01	5,933,390.38	100.00	--
合计	65,885,481.88	100.00	55,316,218.31	83.96	10,569,263.57

应收账款按种类披露（续）

种类	2017年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,189,689.41	24.57	2,540,560.10	14.78	14,649,129.31
债务重组组合	46,717,137.15	66.76	46,717,137.15	100.00	--
组合小计	63,906,826.56	91.33	49,257,697.25	77.08	14,649,129.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,065,734.46	8.67	6,065,734.46	100.00	--
合计	69,972,561.02	100.00	55,323,431.71	79.06	14,649,129.31

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6个月	9,687,434.50	73.20	--	--	9,687,434.50
7-12个月	613,801.77	4.64	30,690.09	5.00	583,111.68
2至3年	182,097.70	1.38	54,629.31	30.00	127,468.39
3至4年	342,498.00	2.58	171,249.00	50.00	171,249.00
5年以上	2,409,122.38	18.20	2,409,122.38	100.00	--
合计	13,234,954.35	100.00	2,665,690.78	20.14	10,569,263.57

续：

账龄	2017年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6个月	14,151,185.86	82.32	--	--	14,151,185.86
1至2年	286,883.17	1.67	28,688.32	10.00	258,194.85
3至4年	342,498.00	1.99	102,749.40	30.00	239,748.60
4至5年	316,340.64	1.84	316,340.64	100.00	--
5年以上	2,092,781.74	12.18	2,092,781.74	100.00	--
合计	17,189,689.41	100.00	2,540,560.10	14.78	14,649,129.31

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
债务重组组合	46,717,137.15	46,717,137.15	100.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,213.40元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
债务重组	46,717,137.15	70.91	46,717,137.15
一汽丰田	6,248,865.34	9.48	--
天津汽车工业销售四平有限公司	2,858,971.05	4.34	2,858,971.05
沈阳汽车车桥厂	1,297,303.33	1.96	1,297,303.33
天天快递有限公司	1,116,773.02	1.70	--
合计	58,239,049.89	88.39	50,873,411.53

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	22,501,139.15	92.23	323,346.17	26,478,522.19	75.46	357,359.30
1至2年	953,105.60	3.91	95,310.56	4,233,193.00	12.07	423,319.30
2至3年	--	--	--	3,435,450.60	9.79	1,030,635.18
3年以上	941,795.69	3.86	941,795.69	941,795.69	2.68	941,795.69
合计	24,396,040.44	100.00	1,360,452.42	35,088,961.48	100.00	2,753,109.47

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天津华夏联盛汽车部件有限公司	3,464,370.00	14.20
一汽丰田汽车销售有限公司	1,928,234.95	7.90
天津汽车模具股份有限公司	1,134,280.98	4.65
北京兴信易成机电工程有限公司	808,782.78	3.32
中国石化销售有限公司天津石油分公司	383,369.07	1.57
合计	7,719,037.78	31.64

4、其他应收款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日
应收股利	7,831,523.85	--
其他应收款	3,205,350,486.38	3,206,525,044.05
合计	3,213,182,010.23	3,206,525,044.05

(1) 应收股利

项目	2018年8月31日	2017年12月31日
鑫安保险	7,831,523.85	--

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	2018年8月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大但不计提减值准备的其他应收款	3,199,493,864.45	99.60	--	--	3,199,493,864.45
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,389,961.21	0.20	2,592,699.28	40.57	3,797,261.93
小额应收款	2,059,360.00	0.06	--	--	2,059,360.00
组合小计	8,449,321.21	0.26	2,592,699.28	30.69	5,856,621.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,357,078.71	0.14	4,357,078.71	100.00	--
合计	3,212,300,264.37	100.00	6,949,777.99	0.22	3,205,350,486.38

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大但不计提减值准备的其他应收款	3,199,493,864.45	99.58	--	--	3,199,493,864.45
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,028,565.19	0.22	2,047,228.82	29.13	4,981,336.37
小额应收款	2,049,843.23	0.06	--	--	2,049,843.23
组合小计	9,078,408.42	0.28	2,047,228.82	22.55	7,031,179.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,362,661.01	0.14	4,362,661.01	100.00	--
合 计	3,212,934,933.88	100.00	6,409,889.83	0.20	3,206,525,044.05

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年8月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6个月	3,370,395.95	52.75	--	--	3,370,395.95
7-12个月	74,400.00	1.16	3,720.00	5.00	70,680.00
1至2年	13,722.11	0.21	1,372.21	10.00	12,349.90
2至3年	124,863.00	1.95	37,458.90	30.00	87,404.10
3至4年	512,863.97	8.03	256,431.99	50.00	256,431.98
4至5年	911,778.26	14.27	911,778.26	100.00	--
5年以上	1,381,937.92	21.63	1,381,937.92	100.00	--
合 计	6,389,961.21	100.00	2,592,699.28	40.57	3,797,261.93

续：

账 龄	2017年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6个月	3,788,581.55	53.90	--	--	3,788,581.55
7-12个月	56,267.69	0.80	2,813.38	5.00	53,454.31
1至2年	330,585.11	4.70	33,058.51	10.00	297,526.60
2至3年	551,263.97	7.84	165,379.19	30.00	385,884.78
3至4年	911,778.26	12.97	455,889.13	50.00	455,889.13
4至5年	871,205.17	12.40	871,205.17	100.00	--
5年以上	518,883.44	7.39	518,883.44	100.00	--

合 计	7,028,565.19	100.00	2,047,228.82	29.13	4,981,336.37
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
小额应收款	2,059,360.00	--	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 539,888.16 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
备用金、保证金、押金	2,059,360.00	2,049,843.23
往来款	3,210,240,904.37	3,210,885,090.65
合 计	3,212,300,264.37	3,212,934,933.88

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
一汽股份	股权转让款	2,923,050,000.00	1-2年	91.00	--
一汽丰田	退回增资 款、往来款	277,362,980.03	0-6个月、1-2 年	8.62	--
大方(天津)汽车贸易有 限公司	往来款	2,873,426.67	0-6个月、2年 以上	0.09	2,548,816.27
支付宝(中国)网络技术 有限公司	保证金	1,200,000.00	0-6个月	0.04	--
天津市机动车拍卖中心 有限公司	往来款	510,000.00	0-6个月	0.02	--
合 计		3,204,996,406.70		99.77	2,548,816.27

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018年8月31日			2017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	92,276,665.78	5,668,653.79	86,608,011.99	65,008,542.11	7,118,550.29	57,889,991.82
在产品	331,181.44	304,683.59	26,497.85	338,713.75	95,843.53	242,870.22
库存商品	262,984,893.25	87,640,072.92	175,344,820.33	62,155,207.81	15,598,493.89	46,556,713.92
周转材料	3,110,654.58	899,405.81	2,211,248.77	2,550,306.56	917,005.89	1,633,300.67
自制半成品	16,055,083.85	12,080,898.11	3,974,185.74	14,763,742.13	12,077,116.79	2,686,625.34
外购半成品	85,346,300.10	34,423,427.54	50,922,872.56	84,436,385.07	34,405,645.44	50,030,739.63
合 计	460,104,779.00	141,017,141.76	319,087,637.24	229,252,897.43	70,212,655.83	159,040,241.60

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,118,550.29	259,179.81	--	1,709,076.31	--	5,668,653.79
在产品	95,843.53	208,840.06	--	--	--	304,683.59
库存商品	15,598,493.89	105,024,006.23	--	32,982,427.20	--	87,640,072.92
周转材料	917,005.89	1,552.92	--	19,153.00	--	899,405.81
自制半成品	12,077,116.79	3,781.32	--	--	--	12,080,898.11
外购半成品	34,405,645.44	575,560.63	--	557,778.53	--	34,423,427.54
合计	70,212,655.83	106,072,920.97	--	35,268,435.04	--	141,017,141.76

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	生产领用对外销售
在产品	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	对外销售
周转材料	可变现净值低于账面价值	生产领用
自制半成品	可变现净值低于账面价值	
外购半成品	可变现净值低于账面价值	生产领用对外销售或直接对外销售

6、其他流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日
进项税额	560,825,818.41	457,573,983.77
待抵扣进项税额	2,388,666.00	--
预缴所得税	--	718,744.78
合计	563,214,484.41	458,292,728.55

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年8月31日			2017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	10,028,209.21	9,733,362.93	294,846.28	10,028,209.21	9,733,362.93	294,846.28
其中：按成本计量	10,028,209.21	9,733,362.93	294,846.28	10,028,209.21	9,733,362.93	294,846.28

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	期初	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			本期增加	本期减少	期末		
微型汽车冲压厂	9,828,209.21	-	-	9,828,209.21	9,533,362.93	-	-	9,533,362.93	20.00	-
和平区人民政府协作办	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
合计	10,028,209.21	-	-	10,028,209.21	9,733,362.93	-	-	9,733,362.93	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	9,733,362.93
本年计提	--
本年减少	--
期末已计提减值金额	9,733,362.93

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						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	
联营企业											
津河电工	25,195,687.27	--	--	420,337.40	--	--	--	--	--	--	25,616,024.67
鑫安保险	186,722,486.63	--	--	17,061,985.74	557,410.26	--	7,831,523.85	--	--	--	196,510,358.78
岱工座椅	3,138,839.88	--	--	-251,107.77	--	--	--	--	--	--	2,887,732.11
合计	215,057,013.78	--	--	17,231,215.37	557,410.26	--	7,831,523.85	--	--	--	225,014,115.56

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	39,109,338.48	11,323,006.63	50,432,345.11
2.本期增加金额	1,864,184.49	--	1,864,184.49
在建工程转入	1,864,184.49	--	1,864,184.49
3.本期减少金额	32,473,813.70	9,343,745.07	41,817,558.77
其他转出	32,473,813.70	9,343,745.07	41,817,558.77
4.2018年8月31日	8,499,709.27	1,979,261.56	10,478,970.83
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018年1月1日	37,905,035.86	4,551,455.00	42,456,490.86
2.本期增加金额	1,492.80	103,046.55	104,539.35
计提或摊销	1,492.80	103,046.55	104,539.35
3.本期减少金额	31,373,495.90	3,848,215.10	35,221,711.00
其他转出	31,373,495.90	3,848,215.10	35,221,711.00
4.2018年8月31日	6,533,032.76	806,286.45	7,339,319.21
三、账面价值			
1.2018年8月31日	1,966,676.51	1,172,975.11	3,139,651.62
2.2018年1月1日	1,204,302.62	6,771,551.63	7,975,854.25

10、固定资产

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
固定资产	1,303,880,623.21	1,159,576,241.49

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:						
1.2018年1月1日	1,225,272,590.95	1,780,886,310.32	671,871,765.66	91,089,985.23	70,455,304.64	3,839,575,956.80
2.本期增加金额	47,883,525.76	129,539,896.25	177,916,483.67	2,211,309.25	966,932.04	358,518,146.97
购置	--	--	--	1,517,229.79	933,769.65	2,450,999.44
在建工程转入	15,409,712.06	129,539,896.25	177,916,483.67	694,079.46	33,162.39	323,593,333.83
投资性房地产转入	32,473,813.70	--	--	--	--	32,473,813.70
3.本期减少金额	1,397,090.05	3,097,657.41	346,420.00	7,785,127.58	1,472,975.09	14,099,270.13
处置或报废	1,397,090.05	3,097,657.41	346,420.00	7,785,127.58	1,472,975.09	14,099,270.13

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2018年8月31日	1,271,759,026.66	1,907,328,549.16	849,441,829.33	85,516,166.90	69,949,261.59	4,183,994,833.64
二、累计折旧						
1.2018年1月1日	866,626,522.36	1,139,377,223.03	446,679,387.27	78,663,824.80	66,854,292.67	2,598,201,250.13
2.本期增加金额	50,135,118.96	99,044,351.77	56,499,920.75	3,377,660.34	1,365,381.73	210,422,433.55
计提	18,761,623.06	99,044,351.77	56,499,920.75	3,377,660.34	1,365,381.73	179,048,937.65
其他增加	31,373,495.90	-	-	-	-	31,373,495.90
3.本期减少金额	340,461.66	2,601,616.42	329,099.00	7,020,144.20	1,455,834.15	11,747,155.43
处置或报废	340,461.66	2,601,616.42	329,099.00	7,020,144.20	1,455,834.15	11,747,155.43
4.2018年8月31日	916,421,179.66	1,235,819,958.38	502,850,209.02	75,021,340.94	66,763,840.25	2,796,876,528.25
三、减值准备						
1.2018年1月1日	24,035,959.38	27,340,492.29	30,180,814.30	217,636.60	23,562.61	81,798,465.18
2.本期增加金额	293,909.32	2,564,150.39	-	24,731.15	327.81	2,883,118.67
计提	293,909.32	2,564,150.39	-	24,731.15	327.81	2,883,118.67
3.本期减少金额	1,042,335.53	400,453.13	750.00	-	363.01	1,443,901.67
处置或报废	1,042,335.53	400,453.13	750.00	-	363.01	1,443,901.67
4.2018年8月31日	23,287,533.17	29,504,189.55	30,180,064.30	242,367.75	23,527.41	83,237,682.18
四、账面价值						
1.2018年8月31日	332,050,313.83	642,004,401.23	316,411,556.01	10,252,458.21	3,161,893.93	1,303,880,623.21
2.2018年1月1日	334,610,109.21	614,168,595.00	195,011,564.09	12,208,523.83	3,577,449.36	1,159,576,241.49

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	21,576,835.42	10,873,932.41	10,417,411.64	285,491.37
机器设备	70,663,226.69	47,843,596.39	21,056,482.60	1,763,147.70
工器具	1,389,380.88	1,327,324.05	--	62,056.83
运输设备	553,275.00	321,032.90	226,342.10	5,900.00
电子设备及其他	27,304.90	22,635.35	802.91	3,866.64
合 计	94,210,022.89	60,388,521.10	31,701,039.25	2,120,462.54

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	487,363,090.33	203,560,121.97	--	283,802,968.36
工器具	116,644,432.85	74,956,286.55	--	41,688,146.30
合 计	604,007,523.18	278,516,408.52	--	325,491,114.66

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	28,200.00

11、在建工程

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
在建工程	271,946,218.73	310,426,069.15

①在建工程明细

项 目	2018年8月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
A级SUV生准项目	204,477,388.39	-	204,477,388.39	146,423,420.36	-	146,423,420.36
X121/X111轿车生准项目	37,249,071.80	36,131,599.65	1,117,472.15	37,249,071.80	36,131,599.65	1,117,472.15
U066车型生准项目	23,184,182.16	-	23,184,182.16	149,134,159.94	-	149,134,159.94
A部品模具	10,908,180.00	-	10,908,180.00	8,593,500.00	-	8,593,500.00
T086EV项目	10,725,579.52	-	10,725,579.52	78,989.10	-	78,989.10
骏派A70E升级项目	4,410,272.57	-	4,410,272.57	2,510.82	-	2,510.82
二工厂涂装制冷增容	4,362,758.26	-	4,362,758.26	-	-	-
煤改燃外管网	4,214,304.36	-	4,214,304.36	76,936.94	-	76,936.94
冲压二课生产效率提升	3,884,500.89	-	3,884,500.89	-	-	-
二工厂冲压车间空调改造	1,309,010.39	-	1,309,010.39	509,729.73	-	509,729.73
建筑物加固项目	-	-	-	3,754,152.75	-	3,754,152.75
C011-B新车生准项目	-	-	-	120,283.02	-	120,283.02
销售公司南楼等加固及恢复性改造项目	-	-	-	11,320.76	-	11,320.76
其他	3,352,570.04	-	3,352,570.04	603,593.58	-	603,593.58
合 计	308,077,818.38	36,131,599.65	271,946,218.73	346,557,668.80	36,131,599.65	310,426,069.15

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	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%	2018年8月31日
A级SUV生准项目	146,423,420.36	58,053,968.03	-	-	-	-	204,477,388.39
U066车型生准项目	149,134,159.94	187,643,850.64	313,593,828.42	-	-	-	23,184,182.16
A部品模具	8,593,500.00	2,314,680.00	-	-	-	-	10,908,180.00
T086EV项目	78,989.10	10,646,590.42	-	-	-	-	10,725,579.52
骏派A70E升级项目	2,510.82	4,407,761.75	-	-	-	-	4,410,272.57

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二工厂涂装制冷增容	-	4,362,758.26	-	-	-	-	4,362,758.26
煤改燃外管网	76,936.94	6,035,327.34	1,897,959.92	-	-	-	4,214,304.36
冲压二课生产效率提升	-	3,884,500.89	-	-	-	-	3,884,500.89
二工厂冲压车间空调改造	509,729.73	799,280.66	-	-	-	-	1,309,010.39
建筑物加固项目	3,754,152.75	2,294,555.47	6,048,708.22	-	-	-	-
销售公司南楼等加固及恢复性改造项目	11,320.76	1,102,254.46	1,113,575.22	-	-	-	-
煤改燃项目	-	678,836.66	678,836.66	-	-	-	-
合计	308,584,720.40	282,224,364.58	323,332,908.44	-	-	-	267,476,176.54

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
A级SUV生准项目	427,440,500.00	87.87	90.80	自筹
U066车型生准项目	485,430,374.70	76.19	93.00	自筹
A部品模具	50,722,088.00	76.58	77.68	自筹
T086EV项目	82,526,400.00	7.16	13.90	自筹
骏派A70E升级项目	34,242,600.00	6.62	4.22	自筹
二工厂涂装制冷增容	9,430,000.00	90.04	95.55	自筹
煤改燃外管网	15,403,270.00	97.69	100.00	自筹
冲压二课生产效率提升	9,950,000.00	65.20	80.22	自筹
二工厂冲压车间空调改造	2,100,000.00	89.52	96.50	自筹
建筑物加固项目	13,119,245.00	96.42	100.00	自筹
销售公司南楼等加固及恢复性改造项目	4,550,000.00	98.53	100.00	自筹
煤改燃项目	29,847,300.00	99.65	100.00	自筹
合计	1,164,761,777.70			

12、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	24,910,354.33	317,213,023.93	342,123,378.26
2.本期增加金额		9,343,745.07	9,343,745.07
投资性房地产转入	--	9,343,745.07	9,343,745.07
3.本期减少金额	--	--	--
4.2018年8月31日	24,910,354.33	326,556,769.00	351,467,123.33

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计摊销

1. 2018年1月1日	24,312,037.66	139,329,691.19	163,641,728.85
2. 本期增加金额	165,005.66	8,246,125.17	8,411,130.83
计提	165,005.66	4,397,910.07	4,562,915.73
投资性房地产转入	--	3,848,215.10	3,848,215.10
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2018年8月31日	24,477,043.32	147,575,816.36	172,052,859.68

三、账面价值

1. 2018年8月31日	433,311.01	178,980,952.64	179,414,263.65
2. 2018年1月1日	598,316.67	177,883,332.74	178,481,649.41

13、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
收购少数股东权益	1,624,238.30	--	--	1,624,238.30

(2) 商誉减值准备

形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
收购少数股东权益	1,624,238.30	--	--	1,624,238.30

14、长期待摊费用

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年8月31日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	3,482,523.99	--	637,965.20	--	2,844,558.79

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	853,694,603.72	728,192,870.28
可抵扣亏损	7,867,008,324.34	6,902,045,939.55
合 计	8,720,702,928.06	7,630,238,809.83

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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	2018年8月31日	2017年12月31日
2018年	1,393,346,192.91	1,393,521,133.35
2019年	2,016,155,772.87	2,016,155,772.87
2020年	1,106,934,041.54	1,106,934,041.54
2021年	252,576,249.35	252,576,249.35
2022年	2,130,259,494.26	2,132,858,742.44
2023年	967,736,573.41	--
合 计	7,867,008,324.34	6,902,045,939.55

16、短期借款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
信用借款	2,720,000,000.00	2,200,000,000.00

17、应付票据及应付账款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应付票据	407,653,175.65	467,434,781.69
应付账款	740,179,279.45	639,150,362.93
合 计	1,147,832,455.10	1,106,585,144.62

(1) 应付票据

种 类	2018年8月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	2,978,000.00	4,800,000.00
银行承兑汇票	404,675,175.65	462,634,781.69
合 计	407,653,175.65	467,434,781.69

(2) 应付账款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
货款	728,611,805.28	625,414,273.09
服务费	11,537,631.17	13,661,752.63
维修款	29,843.00	74,337.21
合 计	740,179,279.45	639,150,362.93

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、预收款项

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
货款	34,457,740.98	54,460,746.35
定金	1,741,234.90	1,092,024.47
往来款	85,374.72	62,119.40
合 计	36,284,350.60	55,614,890.22

19、应付职工薪酬

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
短期薪酬	134,896,622.90	309,399,389.01	308,380,810.30	135,915,201.61
离职后福利-设定提存计划	257,074.39	46,205,711.05	45,535,934.56	926,850.88
辞退福利	14,634,855.66	108,963,398.58	92,801,695.82	30,796,558.42
合 计	149,788,552.95	464,568,498.64	446,718,440.68	167,638,610.91

(1) 短期薪酬

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	94,491,334.42	207,609,519.66	207,595,735.16	94,505,118.92
职工福利费	509,439.18	21,846,062.09	21,846,062.09	509,439.18
社会保险费	--	20,940,564.20	20,940,564.20	--
其中：1. 医疗保险费	--	18,819,803.50	18,819,803.50	--
2. 工伤保险费	--	1,179,402.60	1,179,402.60	--
3. 生育保险费	--	941,358.10	941,358.10	--
住房公积金	--	23,802,260.16	23,802,260.16	--
工会经费和职工教育经费	38,824,588.94	7,200,814.88	5,168,683.53	40,856,720.29
其他短期薪酬	1,071,260.36	28,000,168.02	29,027,505.16	43,923.22
合 计	134,896,622.90	309,399,389.01	308,380,810.30	135,915,201.61

(2) 设定提存计划

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
离职后福利	257,074.39	46,205,711.05	45,535,934.56	926,850.88
其中：1. 基本养老保险费	--	35,896,281.65	35,896,281.65	--
2. 失业保险费	--	952,195.87	952,195.87	--
3. 企业年金缴费	257,074.39	9,357,233.53	8,687,457.04	926,850.88
合 计	257,074.39	46,205,711.05	45,535,934.56	926,850.88

20、应交税费

税 项	2018年8月31日	2017年12月31日
增值税	10,895,533.83	11,627,744.15
消费税	4,114,625.02	6,965,365.91
企业所得税	187,184.52	841,387.37
个人所得税	280,644.11	1,771,640.56
城市维护建设税	104,323.58	638,667.13
教育费及附加	47,977,084.85	48,347,891.24
防洪费	1,013,041.29	13,601,783.56
房产税	1,535,101.48	--
印花税	9,519.20	21,884.59
其他	12,700,450.66	77,400.47
合 计	78,817,508.54	83,893,764.98

21、其他应付款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应付利息	22,114,383.62	4,777,362.66
其他应付款	1,231,254,614.61	983,666,758.56
合 计	1,253,368,998.23	988,444,121.22

(1) 应付利息

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
短期借款	18,241,725.00	2,547,362.66
融资租赁	3,872,658.62	2,230,000.00
合 计	22,114,383.62	4,777,362.66

(2) 其他应付款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
押金、质保金	32,560,549.21	32,313,308.75
往来款	625,648,037.85	499,842,632.51
预提费用	203,482,474.75	267,351,558.18
应退还分红款	369,563,552.80	184,159,259.12
合 计	1,231,254,614.61	983,666,758.56

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
印纪影视娱乐传媒有限公司	10,465,131.65	资金紧张

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	99,820,360.08	97,708,632.27

一年内到期的长期应付款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	99,820,360.08	97,708,632.27

23、长期应付款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	312,753,103.43	361,103,502.78
减：一年内到期长期应付款	99,820,360.08	97,708,632.27
合 计	212,932,743.35	263,394,870.51

24、长期应付职工薪酬

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
辞退福利	171,513,541.44	51,740,877.56
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	30,796,558.42	14,634,855.66
合 计	140,716,983.02	37,106,021.90

25、预计负债

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	8,124,465.51	8,388,000.00	--

26、递延收益

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日	形成原因
政府补助	5,223,575.89	--	158,260.80	5,065,315.09	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2018年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入/ 其他收益金额	其他 变动	2018年8月31日	与资产相关/ 与收益相关
自主创新平台建设项目	68,544.68	--	--	--	68,544.68	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

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津汽车工程研究院建设	4,169,860.61	--	--	4,169,860.61	与资产相关
联合站房能量系统优化节能改造项目	840,000.00	--	80,000.00	760,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	142,743.60	--	77,596.80	65,146.80	与资产相关
报废车以旧换新补贴	2,427.00	--	664.00	1,763.00	与收益相关
合计	5,223,575.89	--	158,260.80	5,065,315.09	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、其他重要事项-政府补助明细。

27、归属于母公司股东权益

项目	2018年8月31日	2017年12月31日
归属于母公司股东权益	913,198,873.33	1,987,519,462.83

28、营业收入和营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,973,091.06	1,081,277,012.58	1,386,041,976.62	2,110,674,246.77
其他业务	19,731,782.48	14,612,140.21	65,329,721.47	39,974,042.57

29、税金及附加

项目	2018年1-8月	2017年度
消费税	18,938,317.23	31,067,831.09
房产税	6,885,287.48	10,845,613.01
城市维护建设税	1,254,697.75	3,083,219.78
教育费附加	1,024,539.93	2,202,299.83
土地使用税	985,590.74	1,837,941.10
印花税	864,202.11	1,537,281.59
残疾人保证金	229,137.19	545,155.31
防洪费	233,864.39	417,199.61
车船使用税	47,417.64	71,138.81
资源税	73,317.80	--
环境保护费	38,248.02	--
合计	30,574,620.28	51,607,680.13

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
广告宣传费用	153,733,705.54	149,239,513.44
职工薪酬	38,007,539.37	64,577,301.16
运输费	18,000,959.20	28,016,189.95
仓储费	9,208,000.98	14,376,241.79
差旅费	6,392,877.04	11,216,512.79
三包费	3,267,922.67	3,977,505.96
租赁费	1,443,292.06	3,189,340.18
客户培训费	637,079.28	3,033,576.20
会议费	610,062.79	1,069,074.59
销售服务费	556,257.71	7,523,339.80
调研费	181,892.65	7,078,896.94
其他	7,247,264.99	8,167,861.78
合 计	239,286,854.28	301,465,354.58

31、管理费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
职工薪酬	362,366,422.32	325,359,458.13
折旧及摊销	15,627,905.91	32,694,778.76
租赁费	8,894,180.46	62,482,144.80
固定资产维修费	6,977,601.00	28,852,429.74
劳务外包费	6,250,935.08	13,738,907.70
动能取暖费	5,528,660.88	24,974,512.48
党建工作经费	2,483,293.36	3,320,607.87
办公费	1,842,522.56	5,628,096.85
排污费	1,184,297.37	5,156,462.03
财产保险费	1,139,244.92	1,111,815.55
实验检验费	1,028,811.52	2,865,337.26
其他	3,732,386.58	14,426,681.07
合 计	417,056,261.96	520,611,232.24

32、研发费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
低值易耗	2,126,435.55	4,678,781.68
产品认证费	1,673,938.78	1,055,661.03
试制费	485,744.18	289,268.49
差旅费	365,245.54	1,617,070.38
技术措施费	115,764.10	13,055,574.86
其他	--	41,953.11
合 计	4,767,128.15	20,738,309.55

33、财务费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
利息支出	70,267,266.40	66,327,396.61
减：利息收入	4,685,456.44	15,973,542.31
汇兑损益	-3,739.96	5,216.90
手续费及其他	650,182.07	988,293.83
未确认融资费用	731,218.42	2,364,143.02
合 计	66,959,470.49	53,711,508.05

34、资产减值损失

项 目	2018年1-8月	2017年度
坏账损失	-859,982.29	1,211,355.33
存货跌价损失	106,072,920.97	155,873,994.03
固定资产减值损失	2,883,118.67	18,725,421.94
合 计	108,096,057.35	175,810,771.30

35、其他收益

补助项目	2018年1-8月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴款	471,500.00	1,440,750.00	与收益相关
联合站房能量系统优化节能改造项目	80,000.00	120,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	77,596.80	116,395.20	与资产相关
自主创新平台建设项目	--	19,995,955.32	与资产相关
天津汽车工程研究院建设	--	3,330,139.39	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

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

威志获著名商标政府奖励金	--	55,890.00	与收益相关
西青区市场和质量监督管理局著名商 标延续奖励	--	50,000.00	与收益相关
合 计		629,096.80 25,109,129.91	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、其他重要事项-政府补助明细。

36、投资收益

项 目	2018年1-8月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,231,215.37	11,307,507.26
其他	--	2,528,964.18
合 计	17,231,215.37	13,836,471.44

37、资产处置收益

项 目	2018年1-8月	2017年度
固定资产处置利得	-114,958.68	2,824,613.80
无形资产处置利得	-10,173,315.15	--
合 计	-10,288,273.83	2,824,613.80

38、营业外收入

项 目	2018年1-8月	2017年度	计入当期非经常 性损益的金额
固定资产报废利得	--	1,175,339.18	--
政府补助	664.00	996.00	664.00
赔偿金，违约金及罚款收入	48,199.46	112,398.09	48,199.46
其他	2,150,369.18	13,536,092.99	2,150,369.18
合 计	2,199,232.64	14,824,826.26	2,199,232.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018年1-8月	2017年度	与资产相关/与收益相关
报废车以旧换新补贴	664.00	996.00	与收益相关

39、营业外支出

项 目	2018年1-8月	2017年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产报废损失	14,292.86	2,211,904.75	14,292.86

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赔偿金、违约金及罚款支出	116,442.05	405,178.49	116,442.05
其他	83,341.47	15,776,544.29	83,341.47
合计	214,076.38	18,393,627.53	214,076.38

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-8月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,142,903.26	1,245,909.55
递延所得税费用	--	37,355,107.29
合计	1,142,903.26	38,601,016.84

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2018年1-8月	2017年度
利润总额	-1,074,367,477.16	-1,785,020,033.22
按法定税率计算的所得税费用	-268,591,869.29	-446,255,008.30
对以前期间当期所得税的调整	718,744.78	25,692.65
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,307,803.84	-2,826,876.83
不可抵扣的成本、费用和损失	707,802.05	307,037.37
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-18,582,218.28	-50,956,690.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	291,198,247.84	538,306,862.59
所得税费用	1,142,903.26	38,601,016.84

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	403,615,897.75	票据保证金、支付宝周转金

42、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	12,890.63	6.8246	87,973.40
日元	1.00	0.0616	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	
销售公司	天津	天津	商品流通	100.00	--	设立
瑞博通	天津	天津	生产制造	100.00	--	设立
利通物流	天津	天津	物流服务	60.00	--	同一控制下企业合并
一汽华利	天津	天津	汽车零部件制造	100.00	--	同一控制下企业合并
花乡桥丰田	天津	天津	商品流通	100.00	--	非同一控制下企业合并
沈阳公司	沈阳	沈阳	商品流通	83.84	--	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
利通物流	40.00	433,320.99	--	30,173,666.91
沈阳公司	16.16	-788,462.85	--	-202,152.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年8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
利通物流	69,144,578.27	26,268,633.66	95,413,211.93	19,979,044.64	--	19,979,044.64
沈阳公司	4,721,491.94	3,786,092.02	8,507,583.96	9,758,525.22	--	9,758,525.22

续(1):

子公司名称	2017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
利通物流	67,545,073.13	28,919,757.00	96,464,830.13	22,113,965.31	--	22,113,965.31
沈阳公司	14,159,109.53	4,083,791.81	18,242,901.34	14,614,740.84	--	14,614,740.84

续(2):

子公司名称	2018年1-8月			2017年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
利通物流	83,447,645.84	1,083,302.47	1,083,302.47	126,536,632.39	3,299,314.69	3,299,314.69
沈阳公司	9,637,934.29	-4,879,101.76	-4,879,101.76	24,254,231.24	-3,177,516.70	-3,177,516.70

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	225,014,115.56	215,057,013.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,231,215.37	11,307,507.26
其他综合收益	557,410.26	-328,847.27
综合收益总额	17,788,625.63	10,978,659.99

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 88.39%（2017年：88.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.77%（2017年：58.68%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
固定利率金融工具		
金融负债	272,000.00	220,000.00
其中：短期借款	272,000.00	220,000.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

于 2018 年 8 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2018年8月31日	2017年12月31日	2018年8月31日	2017年12月31日
美元	--	--	8.80	8.45
日元	--	--	0.00	0.00
合 计	--	--	8.80	8.45

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 8 月 31 日，本公司的资产负债率为 86.16%（2017 年 12 月 31 日：71.23%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年8月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	--	--	294,846.28	294,846.28
权益工具投资	--	--	294,846.28	294,846.28

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用账面价值确定其公允价值。

（2）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目	可供出售金融资产-权益工具
2018年1月1日	294,846.28
利得和损失总额	--
其中：计入本期损益	--
计入其他综合收益	--
本期增加	--
2018年8月31日	294,846.28
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--

续：

项 目	可供出售金融资产
2017年1月1日	294,846.28
利得和损失总额	--
其中：计入本期损益	--
计入其他综合收益	--
本期增加	--
2017年12月31日	294,846.28
对于在报告期末持有的资产，计入损益的	--

当期未实现利得或损失的变动

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
一汽股份	吉林省长春市	汽车制造业	7,800,000.00	47.73	47.73

本公司最终控制方是：一汽集团。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司不存在需要披露的重要的合营和联营企业情况。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	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
一汽非洲投资有限公司（以下简称 非洲投资）	控股股东之子公司之子公司
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
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
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
一汽丰田	控股股东之合营企业
一汽丰田汽车销售有限公司（以下简称 丰田销售）	控股股东之合营企业
天津一汽丰田发动机有限公司（以下简称 一汽丰发）	控股股东之合营企业
富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称 富奥汽车）	最终控制方之联营企业
长春一东离合器股份有限公司（以下简称 长春一东）	最终控制方之联营企业

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春一汽综合利用股份有限公司（以下简称 一汽综合）	最终控制方之子公司之联营企业
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
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
长春一汽富晟汽车毯业有限公司（以下简称 富晟毯业）	最终控制方之联营公司之子公司
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司（以下简称 富维饰件）	最终控制方之子公司之联营公司
一汽资产经营管理有限公司（以下简称 一汽资产）	最终控制方之子公司
机械工业第九设计研究院有限公司（以下简称 九院）	控股股东之子公司
机械工业第九设计研究院有限公司天津分公司（以下简称 九院天津分公司）	控股股东之子公司之分公司
四川一汽丰田汽车有限公司（以下简称 四川一汽丰田）	控股股东之合营企业
一汽动力总成	控股股东之分公司
长春第一汽车服务贸易有限公司汽车销售中心（以下简称 一汽服务）	最终控制方之子公司之分公司
一汽物流有限公司（以下简称 一汽物流）	控股股东之子公司
中国第一汽车股份有限公司采购中心（以下简称 一汽采购中心）	控股股东之分公司
中国第一汽车股份有限公司检测服务中心（以下简称 一汽检测服务中心）	控股股东之分公司
中国第一汽车集团公司新能源汽车分公司（以下简称 一汽新能源）	最终控制方之分公司
中国第一汽车股份有限公司技术中心（以下简称 一汽技术中心）	控股股东之分公司
中国第一汽车股份有限公司天津技术开发分公司（以下简称 一汽天津技术开发分公司）	控股股东之分公司
一汽汽车金融有限公司（以下简称 一汽金融）	控股股东之子公司之子公司
一汽易开智行科技（天津）有限公司（以下简称 一汽易开）	最终控制方之子公司之联营企业
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司（以下简称 曼胡默尔富维）	最终控制方子公司之联营企业
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司（以下简称 富维安道拓）	最终控制方子公司之联营企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度
一汽动力总成	购零部件	186,944,923.18	19,055,250.00
一汽动力总成	劳务费	26,000.00	--
一汽模具	工程服务	101,086,090.79	151,694,666.69
丰田销售	采购整车、配件	54,269,366.59	117,957,946.89
一汽采购中心	购钢材	37,258,718.57	24,771,234.46

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

津河电工	购零部件	26,896,492.83	30,164,409.35
一汽新能源	购零部件	7,452,000.00	7,162,669.80
富维安道拓	购零部件	6,583,814.43	15,679,359.89
富奥汽车	购零部件	5,033,425.95	19,662,930.00
一汽轿车	购零部件	4,286,011.29	5,923,760.25
一汽轿车	付三包费	--	18,504.62
一汽物流	运费	3,497,070.11	7,492,185.42
一汽丰发	购零部件	3,380,091.59	10,246,786.88
一汽富维	购零部件	2,152,996.45	1,717,235.55
鑫安保险	保险服务	1,086,767.01	1,012,909.31
九院	工程服务	1,046,886.79	2,924,528.31
九院天津分公司	工程服务	--	269,150.94
启明信息	采购资产、劳务服务	801,251.87	1,058,315.18
启明信息	软件服务	--	1,977,327.50
富晟毯业	购零部件	337,051.80	2,309,789.78
一汽延锋	购零部件	67,050.82	1,062,627.19
非洲投资	维修服务	31,294.25	126,154.43
曼胡默尔富维	购零部件	23,984.28	282,951.80
集团进出口	三包服务	18,223.00	145,182.95
一汽财务	借款利息	--	39,952,575.00
岱工座椅	购零部件	--	17,155,394.30
一汽铸造	购零部件	--	1,222,540.20
长春一东	购零部件	--	649,258.72
一汽通信	工程服务	--	435,890.39
富维饰件	购零部件	--	256,374.34
一汽检测服务中心	特种设备检测	--	44,339.62
一汽吉林	付三包费	--	2,320.88

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度
集团进出口	整车、备件	43,642,452.22	108,992,474.36
集团进出口	技术服务费	--	832,150.00
一汽丰田	提供服务	--	49,068.17
一汽丰田	售汽油、水电气	1,823,582.96	11,625,822.91
一汽丰田	仓储运输租赁	35,432,406.16	59,281,798.32

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津英泰	物流服务	6,387,167.05	10,107,761.05
一汽综合	备件、材料	4,851,927.46	4,409,283.17
一汽天津技术开发分公司	备件、整车、发动机、 租车服务	2,788,203.59	4,072,513.78
一汽技术中心	发动机、整车、备件	2,220,859.91	1,324,402.91
一汽技术中心	技术服务费	--	30,457.81
一汽丰发	物流、检测	1,728,103.32	5,098,815.62
一汽丰发	劳务费	--	309,817.72
一汽动力总成	提供劳务	1,687,827.85	509,336.24
丰田销售	提供服务	782,873.26	639,885.95
四川一汽丰田	提供劳务	611,862.08	22,464,572.89
一汽财务	利息收入	576,166.13	758,880.81
一汽服务	整车销售	271,618.04	--
一汽金融	车贷返利	6,226.41	13,254.71
一汽资产	处置资产	--	5,992,270.96
一汽轿车	发动机备件	--	3,396,168.32
一汽轿车	技术服务费	--	216,239.34
津河电工	提供服务	--	1,252,075.47
一汽股份	固定资产、包装物出租	--	381,405.66
富奥汽车	收三包费	--	122,220.60
一汽吉林	技术服务费	--	119,305.80
一汽铸造	收三包费	--	43,156.54
岱工座椅	仓储运输、劳务	--	35,289.00
非洲投资	物流服务	--	8,375.96

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
一汽股份	土地、建筑物	--	26,405,923.52
一汽股份	机器设备	--	192,581,476.20
一汽股份	专有技术	--	17,367,147.91

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度
一汽动力总成	处置内燃机、变速器资产包	--	2,528,964.18

(4) 关联存款、贷款情况

截至2018年8月31日，本公司存放于一汽财务存款余额13,552.01万元，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，本年相应利息收入共计57.62万元。

截至2018年8月31日，本公司通过一汽财务取得一汽股份委托贷款余额272,000.00万元，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，本年利息支出4,368.27万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年8月31日		2017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	一汽丰田	6,248,865.34	--	8,164,984.81	--
应收账款	一汽天津技术开发分公司	1,410,835.86	--	--	--
应收账款	天津英泰	60,994.13	--	9,122.58	--
应收账款	一汽丰发	57,961.21	--	--	--
应收账款	丰田销售	48,243.60	--	--	--
应收账款	一汽动力总成	19,797.72	--	547,821.14	--
应收账款	一汽轿车	3,412.65	--	3,412.65	--
应收账款	集团进出口	354.84	--	97,214.12	--
应收账款	一汽资产	--	--	859,231.38	--
应收账款	一汽股份	--	--	404,290.00	--
应收账款	一汽吉林	--	--	56,843.04	--
预付账款	丰田销售	1,928,234.95	--	1,121,102.38	--
预付账款	一汽模具	--	--	4,245,121.40	--
其他应收款	一汽股份	2,923,050,000.00	--	2,923,050,000.00	--
其他应收款	一汽丰田	277,362,980.03	--	279,464,729.48	--
其他应收款	岱工座椅	112,800.00	15,360.00	112,800.00	15,360.00
其他应收款	丰田销售	17,000.00	--	10,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日
应付账款	一汽采购中心	21,692,007.01	3,702,175.23
应付账款	津河电工	18,232,880.91	17,164,641.94
应付账款	富维安道拓	7,716,733.70	18,344,851.09

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	一汽富维	2,511,969.94	539,319.48
应付账款	一汽新能源	2,375,652.00	1,144,627.60
应付账款	富奥汽车	1,836,476.43	3,073,497.89
应付账款	一汽轿车	1,382,321.54	1,674,075.99
应付账款	启明信息	1,040,000.00	1,570,368.54
应付账款	岱工座椅	160,344.12	160,344.12
应付账款	长春一东	23,634.50	378,283.93
应付账款	富晟毡业	14,684.90	185,292.25
应付账款	一汽延锋	6,691.36	187,274.15
应付账款	一汽丰发	--	2,358,453.71
应付账款	一汽铸造	--	243,384.11
应付账款	一汽模具	--	8,050.00
应付账款	一汽丰田	--	2,574.72
应付账款	曼胡默尔富维	--	1,053.61
应付账款	富维饰件	--	666.31
应付票据	一汽动力总成	71,997,913.50	--
应付票据	一汽模具	29,713,317.73	108,544,330.00
应付票据	一汽采购中心	4,000,000.00	--
应付票据	一汽轿车	1,967,692.52	213,163.86
应付票据	富晟毡业	469,717.35	2,360,000.00
应付票据	一汽延锋	170,000.00	740,000.00
应付票据	富奥汽车	--	2,879,527.53
应付票据	一汽富维	--	1,970,000.00
应付票据	长春一东	--	597,648.00
应付票据	富维饰件	--	300,000.00
应付票据	一汽铸造	--	293,371.00
预收账款	集团进出口	4,746,789.09	10,680,178.40
预收账款	一汽服务	68,800.00	42,800.00
预收账款	一汽天津技术开发分公司	19,616.00	--
其他应付款	一汽股份	200,000,000.00	269,238,375.15
其他应付款	一汽模具	143,539,948.25	3,419,358.92
其他应付款	启明信息	438,034.18	713,493.41
其他应付款	一汽通信	327,703.00	325,295.23
其他应付款	九院	225,000.00	--

天津一汽夏利汽车股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	津河电工	90,000.00	90,000.00
其他应付款	一汽动力总成	52,478.16	25,006.84
其他应付款	一汽易开	33,000.00	33,000.00
其他应付款	一汽物流	--	680,449.56
应付利息	一汽股份	--	2,407,725.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018年8月31日	2017年12月31日
资产负债表日后第1年	13,423,966.84	13,423,966.84
资产负债表日后第2年	13,423,966.84	13,423,966.84
资产负债表日后第3年	13,423,966.84	13,423,966.84
以后年度	92,884,574.51	101,833,885.73
合计	133,156,475.03	142,105,786.25

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2018年1-8月					
天津银泰客车桥有限公司	天津一汽夏利汽车股份有限公司	合同违约争议	中国国际经济贸易仲裁委员会天津国际经济金融仲裁中心	58,418,510.82	仲裁中

截至2018年8月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2018年9月27日与南京知行电动汽车有限公司（以下简称“南京知行”）签订《产权交易合同》及《产权交易合同补充协议》（以下简称“交易合同”），转让一汽华利100%股权，转让价格为1元。

交易合同约定，南京知行归还一汽华利应付本公司欠款80,000万元，支付一汽华利应付职工薪酬5,462万元。

本次股权转让不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次股权转让已经本公司第七届董事会第十二次会议审议通过。

本公司于2018年8月7日召开2018年第一次临时股东大会，表决通过《关于转让天津一汽华利汽车有限公司100%股权并授权总经理办理产权交易挂牌、交易合同确定及签订等事宜的议案》。

截至2018年11月26日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

政府补助明细：

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
培训补贴款	财政拨款	471,500.00	其他收益	与收益相关
报废车以旧换新补贴	财政拨款	664.00	营业外收入	与收益相关
锅炉烟气在线监控系统	财政拨款	77,596.80	其他收益	与资产相关
联合站房能量系统优化节能改造项目	财政拨款	80,000.00	其他收益	与资产相关
合计		629,760.80		

说明：

（1）培训补贴款为天津市人民政府实施“关于实施百万技能人才培养福利计划”对员工进行职业技能培训补贴。

（2）报废车以旧换新补贴为财政部为进步加快老旧汽车报废更新，扩大汽车消费，促进节能减排和资源的有效利用给予的政策补贴。

（3）锅炉烟气在线监控系统财政拨款分别由天津市财政局、西青财政局拨款，主要用于购买锅炉烟气在线监控系统设备。

（4）联合站房能量系统优化节能改造项目拨款为天津市财政局拨款，主要用于建立联合站房，改造能源设备。

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-10,302,566.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	629,760.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,998,785.12	
非经常性损益总额	-7,674,020.77	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-2,021,393.42	

天津一汽夏利汽车股份有限公司

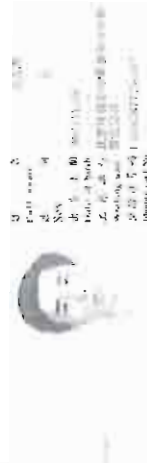
备考合并财务报表附注

2018年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益净额	-5,652,627.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	38,029.64
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,690,656.99

天津一汽夏利汽车股份有限公司

2018年11月26日



<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>
--	--	--

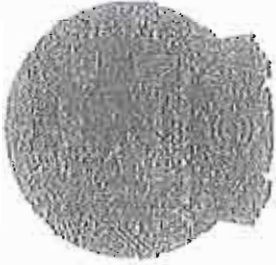
南京知识产权中心
Nanjing Intellectual Property Center

2017 2014 2016 2012 2015 2010 2011

<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>
<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>
<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>
<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>	<p>南京知识产权中心 Nanjing Intellectual Property Center</p>

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务
报告专用。



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：2010年4月4日

证书有效期至：2010年4月4日





此件仅用于出
具报告专用。

营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2017 年 11 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。