

天津一汽夏利汽车股份有限公司

二〇一七年六月三十日

拟出售模拟资产负债表

专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

拟出售模拟资产负债表

1

模拟报表附注

2-13

审计报告

致同专字(2017)第 110ZC4800 号

天津一汽夏利汽车股份有限公司：

我们审计了后附的天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称 一汽夏利）拟出售模拟资产负债表（以下简称 模拟报表），包括 2017 年 6 月 30 日的模拟报表及模拟报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是一汽夏利管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，一汽夏利模拟报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一汽夏利模拟报表 2017 年 6 月 30 日的财务状况。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年八月三十一日

拟出售模拟资产负债表

2017年6月30日

编制单位：天津一汽夏利汽车股份有限公司

项 目	附注	2017.6.30	项 目	附注	2017.6.30
流动资产：			流动负债：		
货币资金	五、1	1,106,446.48	短期借款		
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负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	五、2	70,685,786.06	应付账款	五、8	89,271,428.95
预付款项	五、3	4,210,456.32	预收款项	五、9	160,360.41
应收利息			应付职工薪酬	五、10	26,634,026.26
应收股利			应交税费		
其他应收款	五、4	84,677.79	应付利息		
存货	五、5	51,173,858.31	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款		
其他流动资产	五、6	1,123,539.23	划分为持有待售的负债	五、11	7,141,434.66
流动资产合计		128,384,764.19	一年内到期的非流动负债		
非流动资产：			其他流动负债		
可供出售金融资产			流动负债合计		123,207,250.28
持有至到期投资			非流动负债：		
长期应收款			长期借款		
长期股权投资			应付债券		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	五、7	411,626.65	长期应付职工薪酬		
在建工程			专项应付款		
固定资产清理			预计负债		
无形资产			递延收益		
开发支出			递延所得税负债		
长期待摊费用			其他非流动负债		
递延所得税资产			非流动负债合计		5,589,140.56
其他非流动资产			负债合计		128,796,390.84
非流动资产合计		411,626.65	所有者权益合计		5,589,140.56
资产总计		128,796,390.84	负债和所有者权益总计		128,796,390.84

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：

模拟报表附注

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）是根据国务院证券委员会证委发[1996]76号《关于确定天津汽车工业公司为境外上市预选企业的通知》，由天津汽车工业（集团）有限公司（以下简称天汽集团）为独家发起人，以原天汽集团所属之天津市微型汽车厂、天津市内燃机厂和汽研所为主体重组设立的股份有限公司。1997年8月28日，本公司在天津市工商行政管理局领取了企业法人营业执照（执照号1200001001398）。本公司现注册地址为天津市西青区京福公路578号，法定代表人为王国强，统一社会信用代码：91120000103071899G。

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

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

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

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

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

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

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

2013年12月16日天津市人民政府下发《天津市人民政府关于组建天津百利机械装备集团有限公司的批复》（津政函[2013]136号），2013年12月31日天津市国资委下发《市国资委关于组建天津百利机械装备集团有限公司的通知》（津国资企改[2013]439号），天津百利机电控股集团有限公司和天汽集团合并组建天津百利机械装备集团有限公司（以下简称百利装备集团）。根据整合重组的方案，一汽夏利第二大股东天汽集团将其

持有的一汽夏利 449,958,741 股（占一汽夏利股份总数的 28.21%）无限售条件的流通股划转给百利装备集团。2014 年 12 月 24 日天汽集团和百利装备集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权过户登记手续，并于 2014 年 12 月 25 日收到登记公司出具的《过户登记确认书》。

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

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

二、模拟报表的编制基础

本模拟报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本模拟报表以中国第一汽车股份公司乘用车动力总成天津分公司拟收购天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司和变速器分公司部分资产负债并以该部分资产和负债为基础编制模拟报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的公司财务状况。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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。

6、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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 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
小额应收款	资产状态	不计提坏账

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

预付款项计提坏账准备的方法比照应收款项进行。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、外购半成品、委托加工物资等。

（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、自制半成品、外购半成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确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）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

8、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%
机器设备	10	3	9.70
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三、9。

（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。

9、资产减值

对固定资产的资产减值，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。

10、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。

11、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。

12、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：

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。

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。

13、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无需要披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17

天津一汽夏利汽车股份有限公司
模拟报表附注
2017年6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

五、模拟报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.06.30
库存现金	195.05
银行存款	1,106,251.43
合 计	1,106,446.48

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.06.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	70,685,786.06	100.00	--	--	70,685,786.06

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6个月以内	70,685,786.06	100.00	--	--	70,685,786.06

（2）按欠款方归集的期末大额应收款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津一汽夏利汽车股份有限公司	70,637,375.56	99.93	--

3、预付款项

账 龄	2017.06.30		坏账准备
	金 额	比例%	
1年以内	4,210,456.32	100.00	--

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	27,677.79	32.69	--	--	27,677.79
小额应收款	57,000.00	67.31	--	--	57,000.00
合 计	84,677.79	100.00	--	--	84,677.79

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内	27,677.79	100.00	--	--	27,677.79

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.06.30
代收代付款	27,677.79
备用金	57,000.00
合 计	84,677.79

5、存货

（1）存货分类

种 类	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,983,552.53	2,455,938.51	10,527,614.02
库存商品	10,236,694.58	4,033,550.02	6,203,144.56
周转材料	32,531,209.25	5,114,860.85	27,416,348.40
自制半成品	1,487,218.06	241,242.36	1,245,975.70
外购半成品	11,790,400.24	6,009,624.61	5,780,775.63
委托加工物资	170,662.34	170,662.34	--
合 计	69,199,737.00	18,025,878.69	51,173,858.31

（2）存货跌价准备

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	对外销售

天津一汽夏利汽车股份有限公司
模拟报表附注
2017年6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	对外销售
自制半成品	可变现净值低于账面价值	对外销售
外购半成品	可变现净值低于账面价值	对外销售
委托加工物资	可变现净值低于账面价值	--

6、其他流动资产

项 目	2017.06.30
待抵扣进项税额	1,123,539.23

7、固定资产

项 目	机器设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
期末余额	843,595.67	18,274,371.95	19,117,967.62
二、累计折旧			
期末余额	808,191.38	17,785,469.27	18,593,660.65
三、减值准备			
期末余额	20,634.81	92,045.51	112,680.32
四、账面价值			
期末账面价值	14,769.48	396,857.17	411,626.65

8、应付账款

项 目	2017.06.30
货款	89,271,428.95

9、预收款项

项 目	2017.06.30
货款	160,360.41

10、应付职工薪酬

项 目	2017.06.30
短期薪酬	23,277,410.16
离职后福利-设定提存计划	662,536.20
辞退福利	2,694,079.90
合 计	26,634,026.26

天津一汽夏利汽车股份有限公司
模拟报表附注
2017 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期薪酬

项 目	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,245,430.89
工会经费和职工教育经费	20,031,979.27
合 计	23,277,410.16

（2）设定提存计划

项 目	2017.06.30
离职后福利	662,536.20
其中：企业年金缴费	662,536.20

11、其他应付款

项 目	2017.06.30
代收代付款	179,340.29
工程款	6,962,094.37
合 计	7,141,434.66

12、长期应付职工薪酬

项 目	2017.06.30
辞退福利	8,283,220.46
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,694,079.90
合 计	5,589,140.56

天津一汽夏利汽车股份有限公司

2017 年 8 月 31 日