

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
二〇一九年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-90

## 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA1937 号

天津一汽夏利汽车股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称 一汽夏利）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一汽夏利 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一汽夏利，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，一汽夏利 2019 年实现净利润-147,949.33 万元，其中非经常性损益 8,066.47 万元，扣除非经常性损

益净利润-156,015.80 万元，一汽夏利 2019 年下半年整车生产停滞，且于 2019 年 12 月 31 日，一汽夏利流动负债高于流动资产 162,478.13 万元，表明存在可能导致对一汽夏利持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、16，附注三、21 和附注五、13。

##### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，一汽夏利固定资产原值为 299,387.15 万元，累计折旧为 208,134.60 万元，减值准备为 64,233.59 万元，账面价值为 27,018.96 万元。2019 年度一汽夏利计提固定资产减值准备 40,016.35 万元。

2019 年度，一汽夏利主营业务处于亏损状态，管理层按照资产使用计划，选择使用公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量现值法执行了固定资产减值测试。估计可收回金额时涉及的关键假设包括公允价值及处置费用的预测；在使用未来现金流量现值方法时涉及的关键假设包括资产组的判断、未来的收入预测、毛利率、费用率及折现率。由于上述固定资产的减值测试涉及管理层复杂及重大的判断，我们将固定资产减值准备的计提作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对固定资产减值准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）检查了一汽夏利管理层对固定资产减值迹象的识别过程，复核了管理层对资产组的判断；

(3) 获取了一汽夏利管理层编制的存在减值迹象的固定资产的减值测试表，选取样本对减值测试过程及管理层运用的关键假设进行测试。

(4) 对固定资产实施了监盘，确定期末固定资产数量，并观察保管状态。

(5) 评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估了减值测试方法的适当性。

## (二) 存货可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、6。

### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，一汽夏利存货余额为 18,941.98 万元，存货跌价准备为 14,381.07 万元，存货价值为 4,560.92 万元，2019 年度一汽夏利计提存货跌价准备为 8,931.32 万元。

一汽夏利管理层将存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以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确定。由于存货可变现净值的确定涉及管理层复杂及重大判断，且影响金额重大，我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对存货可变现净值的确定实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估及测试了与存货减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 对存货实施了监盘，确定期末存货数量，并观察保管状态；

(3) 评估了一汽夏利存货跌价准备计提相关的会计政策的合理性，并检查是否按照相关会计政策执行；

(4) 获取了存货跌价准备计算表并复核管理层编制的存货减值测试，选取样本对可变现净值的计算过程及关键假设进行复核和测试，参考期后市场价格和历史数据对预计售价、完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用等关键假设进行检查。

(5) 评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估了减值测试方法的适当性。

## 五、其他信息

一汽夏利管理层对其他信息负责。其他信息包括一汽夏利 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

一汽夏利管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估一汽夏利的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一汽夏利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽夏利的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一汽夏利的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一汽夏利不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就一汽夏利中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟

通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月八日

# 合并及公司资产负债表

2019年12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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	164,564,197.44	112,181,628.81	1,875,230,430.85	1,840,328,239.48
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2 十三、1			13,342,900.00	13,342,900.00
应收账款	五、3 十三、2	9,274,833.84	1,880,297,121.32	18,529,563.97	1,569,228,816.22
应收款项融资					
预付款项	五、4	5,281,192.43	409,558.30	11,089,279.70	3,912,692.58
其他应收款	五、5 十三、3	1,661,884.16	800,595,762.28	1,902,632.79	800,849,268.67
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	45,609,163.90	24,181,647.58	264,712,209.49	225,977,210.82
持有待售资产	五、7	588,496.11		2,423,086.63	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	578,401,376.41	511,923,567.43	560,185,159.55	504,617,416.66
<b>流动资产合计</b>		<b>805,381,144.29</b>	<b>3,329,589,285.72</b>	<b>2,747,415,262.98</b>	<b>4,958,256,544.43</b>
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9				
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10 十三、4	729,673,383.34	832,464,190.44	225,604,452.21	328,395,259.31
其他权益工具投资	五、11				
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	7,772,146.94	1,414,186.02	1,455,553.14	1,455,553.14
固定资产	五、13	270,189,589.33	254,350,223.04	1,338,081,144.45	1,317,272,436.88
在建工程	五、14	1,116,153.08	1,020,643.08	22,360,148.25	22,222,185.42
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	131,025,235.04	127,730,998.78	177,090,205.09	169,626,196.67
开发支出					
商誉	五、16				
长期待摊费用	五、17	1,302,213.51		2,525,576.19	355,220.04
递延所得税资产	五、18	70,240.02			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,141,148,961.26</b>	<b>1,216,980,241.36</b>	<b>1,767,117,079.33</b>	<b>1,839,326,851.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,946,530,105.55</b>	<b>4,546,569,527.08</b>	<b>4,514,532,342.31</b>	<b>6,797,583,395.89</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、19	1,101,250,625.00	1,101,250,625.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、20	60,264,187.79	58,233,406.03	617,806,304.16	617,806,304.16
应付账款	五、21	148,548,615.31	107,131,111.29	520,594,760.67	472,609,548.53
预收款项	五、22	23,424,520.15	2,078,695.87	36,505,136.17	1,698,379.65
应付职工薪酬	五、23	201,044,601.76	187,026,312.40	174,780,862.73	161,561,680.86
应交税费	五、24	62,750,088.39	57,536,640.97	63,678,587.41	59,265,265.55
其他应付款	五、25	636,920,643.99	486,176,886.26	1,074,017,827.32	717,360,771.89
其中：应付利息	五、25			3,239,500.00	3,239,500.00
应付股利					
持有待售负债	五、7	88,180,659.51		88,403,491.91	
一年内到期的非流动负债	五、26	107,778,495.18	107,778,495.18	101,989,581.28	101,989,581.28
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>2,430,162,437.08</b>	<b>2,107,212,173.00</b>	<b>4,077,776,551.65</b>	<b>3,532,291,531.92</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
长期应付款	五、27	54,966,779.33	54,966,779.33	161,405,289.23	161,405,289.23
长期应付职工薪酬	五、28	315,006,573.22	298,550,724.40	139,985,927.77	128,737,318.48
预计负债	五、29	500,536,318.29	483,640,125.62	4,906,300.00	
递延收益	五、30	4,769,860.61	4,769,860.61	10,300,231.85	10,300,231.85
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>875,279,531.45</b>	<b>841,927,489.96</b>	<b>316,597,748.85</b>	<b>300,442,839.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,305,441,968.53</b>	<b>2,949,139,662.96</b>	<b>4,394,374,300.50</b>	<b>3,832,734,371.48</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	五、31	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00
资本公积	五、32	1,339,771,124.47	1,338,331,707.43	1,339,771,124.47	1,338,331,707.43
减：库存股					
其他综合收益	五、33	937,037.22	937,037.22	331,097.62	331,097.62
专项储备	五、34				
盈余公积	五、35	549,718,021.79	549,718,021.79	549,718,021.79	549,718,021.79
未分配利润	五、36	-4,872,328,820.49	-1,886,730,922.32	-3,391,652,561.77	-518,705,822.43
归属于母公司股东权益合计		-1,386,728,617.01		93,341,702.11	
少数股东权益		27,816,754.03		26,816,339.70	
<b>股东权益合计</b>		<b>-1,358,911,862.98</b>	<b>1,597,429,864.12</b>	<b>120,158,041.81</b>	<b>2,964,849,024.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,946,530,105.55</b>	<b>4,546,569,527.08</b>	<b>4,514,532,342.31</b>	<b>6,797,583,395.89</b>

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：

## 合并及公司利润表

2019年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、37 十三、5	429,072,815.24	197,570,072.34	1,124,838,610.72	964,396,991.53
减：营业成本	五、37 十三、5	635,857,323.50	412,592,825.22	1,475,307,177.79	1,272,388,426.24
税金及附加	五、38	20,472,437.73	18,652,418.14	43,744,183.56	40,909,918.27
销售费用	五、39	79,237,342.84		355,587,681.83	958,566.48
管理费用	五、40	732,534,199.56	689,771,464.52	528,644,660.22	392,939,452.01
研发费用	五、41	1,165,904.16	1,165,904.16	27,825,550.82	27,825,550.82
财务费用	五、42	44,859,671.23	44,457,186.70	102,934,855.12	102,277,859.64
其中：利息费用	五、42	55,986,654.27	55,986,654.27	109,379,673.19	109,379,673.19
利息收入	五、42	16,690,275.55	16,436,036.79	9,023,518.85	8,700,835.96
加：其他收益	五、43	106,396,428.59	106,287,871.24	1,363,531.02	872,181.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44 十三、6	18,081,922.35	18,081,922.35	1,983,230,581.69	1,987,768,074.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44 十三、6	18,081,922.35	18,081,922.35	228,180,827.06	228,518,319.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	7,001,344.64	1,250,681.14		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-499,617,852.27	-488,396,965.47	-515,874,433.00	-867,574,041.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	451,805,084.39	442,587,106.84	-19,287,524.94	10,370.11
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,001,387,136.08	-889,259,110.30	40,226,656.15	248,173,803.24
加：营业外收入	五、48	16,587,868.11	14,611,653.41	4,669,167.30	3,661,754.40
减：营业外支出	五、49	494,350,170.67	493,268,778.95	7,155,410.85	6,572,212.52
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,479,149,438.64	-1,367,916,235.84	37,740,412.60	245,263,345.12
减：所得税费用	五、50	343,855.63		1,142,233.09	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,479,493,294.27	-1,367,916,235.84	36,598,179.51	245,263,345.12
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,479,493,294.27	-1,367,916,235.84	36,598,179.51	245,263,345.12
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,480,521,364.79		37,308,496.47	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,028,070.52		-710,316.96	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		605,939.60	605,939.60	644,326.14	644,326.14
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		605,939.60		644,326.14	
(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		605,939.60	605,939.60	644,326.14	644,326.14
1、权益法下可转损益的其他综合收益		605,939.60	605,939.60	644,326.14	644,326.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		-1,478,887,354.67	-1,367,310,296.24	37,242,505.65	245,907,671.26
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,479,915,425.19		37,952,822.61	
归属于少数股东的综合收益总额		1,028,070.52		-710,316.96	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		-0.9281		0.0234	
(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：

## 合并及公司现金流量表

2019年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		343,385,326.72	67,355,640.43	904,350,927.43	572,488,011.39
收到的税费返还		71,881.86			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	456,177,643.06	454,625,229.75	262,271,316.65	253,311,005.94
经营活动现金流入小计		799,634,851.64	521,980,870.18	1,166,622,244.08	825,799,017.33
购买商品、接受劳务支付的现金		358,618,454.75	146,392,155.76	1,541,750,305.77	1,374,527,760.83
支付给职工以及为职工支付的现金		440,716,200.79	342,993,206.25	634,828,042.65	411,279,842.77
支付的各项税费		30,150,104.20	25,023,079.69	54,785,836.33	42,512,083.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	672,743,671.04	720,447,282.86	241,207,994.18	333,574,361.67
经营活动现金流出小计		1,502,228,430.78	1,234,855,724.56	2,472,572,178.93	2,161,894,048.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-702,593,579.14</b>	<b>-712,874,854.38</b>	<b>-1,305,949,934.85</b>	<b>-1,336,095,031.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				2,923,050,000.00	2,923,050,000.00
取得投资收益收到的现金		13,870,227.72	13,870,227.72	193,235,817.53	197,435,817.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,188,001.42	25,367,813.66	973,884.92	28,859.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		49,058,229.14	39,238,041.38	3,117,259,703.45	3,120,514,678.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,870,213.02	38,318,480.82	230,532,490.10	230,756,675.29
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、51			31,603,693.17	
投资活动现金流出小计		41,870,213.02	38,318,480.82	262,136,183.27	230,756,675.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,188,016.12</b>	<b>919,560.56</b>	<b>2,855,123,520.18</b>	<b>2,889,758,003.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,822,791.00	57,822,791.00	115,788,951.62	112,988,951.62
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				2,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	101,989,581.28	101,989,581.28	97,708,632.27	97,708,632.27
筹资活动现金流出小计		1,559,812,372.28	1,559,812,372.28	3,913,497,583.89	3,910,697,583.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-459,812,372.28</b>	<b>-459,812,372.28</b>	<b>-1,013,497,583.89</b>	<b>-1,010,697,583.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,443.65</b>	<b>5.71</b>	<b>4,240.13</b>	<b>16.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,155,216,491.65</b>	<b>-1,171,767,660.39</b>	<b>535,680,241.57</b>	<b>542,965,404.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,261,754,205.02	1,226,991,218.37	726,073,963.45	684,025,813.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,537,713.37</b>	<b>55,223,557.98</b>	<b>1,261,754,205.02</b>	<b>1,226,991,218.37</b>

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：

## 合并股东权益变动表

2019年度

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	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,339,771,124.47		331,097.62		549,718,021.79	-3,391,652,561.77	26,816,339.70	120,158,041.81
加：会计政策变更							-154,893.93	-27,656.19	-182,550.12
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	1,595,174,020.00	1,339,771,124.47		331,097.62		549,718,021.79	-3,391,807,455.70	26,788,683.51	119,975,491.69
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				605,939.60			-1,480,521,364.79	1,028,070.52	-1,478,887,354.67
（一）综合收益总额				605,939.60			-1,480,521,364.79	1,028,070.52	-1,478,887,354.67
（二）股东投入和减少资本				-					
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配				-					
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转				-					
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备				-					
1. 本期提取					1,928,793.98				1,928,793.98
2. 本期使用（以负号填列）					-1,928,793.98				-1,928,793.98
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,339,771,124.47		937,037.22		549,718,021.79	-4,872,328,820.49	27,816,754.03	-1,358,911,862.98

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：

## 合并股东权益变动表

2019年度

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	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,340,301,791.44		-313,228.52	2,065,867.12	549,718,021.79	-3,428,961,058.24	30,326,656.66	88,312,070.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	1,595,174,020.00	1,340,301,791.44		-313,228.52	2,065,867.12	549,718,021.79	-3,428,961,058.24	30,326,656.66	88,312,070.25
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		-530,666.97		644,326.14	-2,065,867.12		37,308,496.47	-3,510,316.96	31,845,971.56
（一）综合收益总额				644,326.14			37,308,496.47	-710,316.96	37,242,505.65
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配								-2,800,000.00	-2,800,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-2,800,000.00	-2,800,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					-2,065,867.12				-2,065,867.12
1. 本期提取					5,305,632.03				5,305,632.03
2. 本期使用（以负号填列）					-7,371,499.15				-7,371,499.15
（六）其他		-530,666.97							-530,666.97
<b>四、本年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,339,771,124.47		331,097.62		549,718,021.79	-3,391,652,561.77	26,816,339.70	120,158,041.81

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：

## 公司股东权益变动表

2019年度

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	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,338,331,707.43		331,097.62		549,718,021.79	-518,705,822.43	2,964,849,024.41
加：会计政策变更							-108,864.05	-108,864.05
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	1,595,174,020.00	1,338,331,707.43		331,097.62		549,718,021.79	-518,814,686.48	2,964,740,160.36
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				605,939.60			-1,367,916,235.84	-1,367,310,296.24
（一）综合收益总额				605,939.60			-1,367,916,235.84	-1,367,310,296.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					1,928,793.98			1,928,793.98
2. 本期使用（以负号填列）					-1,928,793.98			-1,928,793.98
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,338,331,707.43		937,037.22		549,718,021.79	-1,886,730,922.32	1,597,429,864.12

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：

## 公司股东权益变动表

2019年度

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	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,313,408,098.14		-313,228.52		549,718,021.79	-641,134,118.54	2,816,852,792.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	1,595,174,020.00	1,313,408,098.14		-313,228.52		549,718,021.79	-641,134,118.54	2,816,852,792.87
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		24,923,609.29		644,326.14			122,428,296.11	147,996,231.54
（一）综合收益总额				644,326.14			245,263,345.12	245,907,671.26
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					7,062,584.33			7,062,584.33
2. 本期使用（以负号填列）					-7,062,584.33			-7,062,584.33
（六）其他		24,923,609.29					-122,835,049.01	-97,911,439.72
<b>四、本年年末余额</b>	1,595,174,020.00	1,338,331,707.43		331,097.62		549,718,021.79	-518,705,822.43	2,964,849,024.41

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：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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（公司）有限公司（以下简称天汽公司）为独家发起人，以原天汽公司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），现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，法定代表人为雷平。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]69号文批准，1999年6月本公司获准向社会公开发售人民币普通股（A股）21,800万股，每股面值人民币1元，1999年7月在深圳证券交易所挂牌上市，股本为1,450,158,200股。

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，天汽公司与中国第一汽车公司（以下简称一汽公司）就本公司股权转让交易签署协议，天汽公司将其持有的本公司84.97%股权中的60%（即本公司50.98%的股权）转让给一汽公司。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，非流通股股东一汽公司和天汽公司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年一汽公司主业重组改制，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有限公司的通知》（津国资企改[2013]439

号），天津百利机电控股有限公司和天汽公司合并组建天津百利机械装备公司有限公司（以下简称百利装备公司）。根据整合重组的方案，一汽夏利第二大股东天汽公司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公司。2014 年 12 月 24 日天汽公司和百利装备公司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、安全环境监督管理部、财务管理室、证券事务室、人事行政室、安全保障室（环境监督管理室）、组织室（党委办公室、总经理办公室）、工会办公室（团委）、纪检工作室等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要生产及销售“威志、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
天津汽车工业销售集团沈阳东北有限公司（以下简称沈阳公司）	商品流通	汽车及配件批发、零售、维修

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十五次会议于 2020 年 4 月 8 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的二级子公司为 5 户，详见附注六、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

本财务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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2019 年本公司实现净利润-147,949.33 万元，其中非经常性损益 8,066.47 万元，扣除非经常性损益净利润-156,015.80 万元，2019 年下半年整车生产停滞，且于 2019 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 162,478.13 万元。公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

本公司正在积极主动采取措施，力争尽快消除退市风险，主要措施如下：

（1）如本附注十一、资产负债表日后事项所述的重大资产重组正在进行中，通过本次交易，上市公司的资产、业务得以优化，预计将有效实现上市公司主营业务转型，提升上市公司持续盈利能力。

（2）继续深化公司人事改革，制定岗下人员安置方案，平稳有序推进退休人员社会化管理。

（3）增收节支，降低各项能耗，盘活闲置资产，充分利用各项优惠政策。

（4）支持下属子公司正常运营和稳定发展，加强对外股权投资管理，提高投资收益。

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

### 三、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三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

#### 1、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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动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。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、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。

### 9、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。

### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （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、以摊余成本计量的金融负债。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。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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未来合同义务。
- 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未来合同义务。
- 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三、11。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

### B、应收账款

- 账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (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。

## 11、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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、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、周转材料、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）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 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三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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
房屋及建筑物	20	0-3	5.00-4.85

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三、21。

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。

16、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	5.00-4.85
机器设备	10	3	9.70
工器具	5	3-5	19.40-19.00
运输设备	4-10	0-5	25.00-9.50

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、21。

(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。

## 17、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三、21。

## 18、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。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件等。

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三、21。

## 20、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。

## 21、资产减值

对子公司、联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、无形资产和商誉等（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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

本公司运输收入与仓储收入确认的具体方法如下：

劳务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，确认劳务收入的实现。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、安全生产费用及维简费

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，经公司综合管理部审核，可以缓提或少提安全生产费用。

## 30、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：

#### 存货减值的计提

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。

#### 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。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	18,529,563.97	应收账款	摊余成本	18,333,610.49
其他应收款	摊余成本	1,902,632.79	其他应收款	摊余成本	1,882,746.28
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	18,529,563.97		-195,953.48	18,333,610.49
其他应收款	1,902,632.79		-19,886.51	1,882,746.28
可供出售金融资产				
其他权益工具投资				
<b>负债：</b>				
短期借款	1,400,000,000.00	1,609,500.00		1,401,609,500.00
其他应付款	1,074,017,827.32	-3,239,500.00		1,070,778,327.32
一年内到期的非流动负债	101,989,581.28	1,630,000.00		103,619,581.28

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	51,759,552.65		195,953.48	51,955,506.13
其他应收款减值准备	5,107,941.90		19,886.51	5,127,828.41

## ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

## ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

## ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 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

本报告期无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,875,230,430.85	1,875,230,430.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,342,900.00	13,342,900.00	
应收账款	18,529,563.97	18,333,610.49	-195,953.48
应收款项融资			
预付款项	11,089,279.70	11,089,279.70	
其他应收款	1,902,632.79	1,882,746.28	-19,886.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	264,712,209.49	264,712,209.49	
持有待售资产	2,423,086.63	2,423,086.63	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	560,185,159.55	560,185,159.55	
流动资产合计	2,747,415,262.98	2,747,199,422.99	-215,839.99
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	225,604,452.21	225,604,452.21	
其他权益工具投资			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,455,553.14	1,455,553.14	
固定资产	1,338,081,144.45	1,338,081,144.45	
在建工程	22,360,148.25	22,360,148.25	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	177,090,205.09	177,090,205.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,525,576.19	2,525,576.19	
递延所得税资产		25,607.59	25,607.59
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,767,117,079.33	1,767,142,686.92	25,607.59
<b>资产总计</b>	<b>4,514,532,342.31</b>	<b>4,514,342,109.91</b>	<b>-190,232.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,400,000,000.00	1,401,609,500.00	1,609,500.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	617,806,304.16	617,806,304.16	
应付账款	520,594,760.67	520,594,760.67	
预收款项	36,505,136.17	36,505,136.17	
应付职工薪酬	174,780,862.73	174,773,180.45	-7,682.28
应交税费	63,678,587.41	63,678,587.41	
其他应付款	1,074,017,827.32	1,070,778,327.32	-3,239,500.00
其中：应付利息	3,239,500.00		-3,239,500.00
应付股利			
持有待售负债	88,403,491.91	88,403,491.91	
一年内到期的非流动负债	101,989,581.28	103,619,581.28	1,630,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	4,077,776,551.65	4,077,768,869.37	-7,682.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	161,405,289.23	161,405,289.23	
长期应付职工薪酬	139,985,927.77	139,985,927.77	
预计负债	4,906,300.00	4,906,300.00	
递延收益	10,300,231.85	10,300,231.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	316,597,748.85	316,597,748.85	
<b>负债合计</b>	<b>4,394,374,300.50</b>	<b>4,394,366,618.22</b>	<b>-7,682.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,339,771,124.47	1,339,771,124.47	
减：库存股			
其他综合收益	331,097.62	331,097.62	
专项储备			
盈余公积	549,718,021.79	549,718,021.79	
未分配利润	-3,391,652,561.77	-3,391,807,455.70	-154,893.93
归属于母公司所有者权益合计	93,341,702.11	93,186,808.18	-154,893.93
少数股东权益	26,816,339.70	26,788,683.51	-27,656.19
<b>股东权益合计</b>	<b>120,158,041.81</b>	<b>119,975,491.69</b>	<b>-182,550.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,514,532,342.31</b>	<b>4,514,342,109.91</b>	<b>-190,232.40</b>

## 母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,840,328,239.48	1,840,328,239.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,342,900.00	13,342,900.00	
应收账款	1,569,228,816.22	1,569,139,557.34	-89,258.88
应收款项融资			
预付款项	3,912,692.58	3,912,692.58	
其他应收款	800,849,268.67	800,829,663.50	-19,605.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货	225,977,210.82	225,977,210.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	504,617,416.66	504,617,416.66	
流动资产合计	4,958,256,544.43	4,958,147,680.38	-108,864.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	328,395,259.31	328,395,259.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,455,553.14	1,455,553.14	
固定资产	1,317,272,436.88	1,317,272,436.88	
在建工程	22,222,185.42	22,222,185.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	169,626,196.67	169,626,196.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	355,220.04	355,220.04	

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,839,326,851.46	1,839,326,851.46	
<b>资产总计</b>	<b>6,797,583,395.89</b>	<b>6,797,474,531.84</b>	<b>-108,864.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,400,000,000.00	1,401,609,500.00	1,609,500.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	617,806,304.16	617,806,304.16	
应付账款	472,609,548.53	472,609,548.53	
预收款项	1,698,379.65	1,698,379.65	
应付职工薪酬	161,561,680.86	161,561,680.86	
应交税费	59,265,265.55	59,265,265.55	
其他应付款	717,360,771.89	714,121,271.89	-3,239,500.00
其中：应付利息	3,239,500.00		-3,239,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,989,581.28	103,619,581.28	1,630,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	3,532,291,531.92	3,532,291,531.92	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	161,405,289.23	161,405,289.23	
长期应付职工薪酬	128,737,318.48	128,737,318.48	
预计负债			
递延收益	10,300,231.85	10,300,231.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	300,442,839.56	300,442,839.56	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
负债合计	3,832,734,371.48	3,832,734,371.48	
股东权益：			
股本	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,338,331,707.43	1,338,331,707.43	
减：库存股			
其他综合收益	331,097.62	331,097.62	
专项储备			
盈余公积	549,718,021.79	549,718,021.79	
未分配利润	-518,705,822.43	-518,814,686.48	-108,864.05
股东权益合计	2,964,849,024.41	2,964,740,160.36	-108,864.05
负债和股东权益总计	6,797,583,395.89	6,797,474,531.84	-108,864.05

#### 四、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	16、13、10、9、6
消费税	应税收入	1、3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

根据财政部、国家税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告〔2019〕39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	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：			26,791.06			49,436.21

人民币			26,791.06			49,436.21
银行存款：			108,872,937.02			1,261,704,768.81
人民币			108,784,104.47			1,261,616,404.77
美元	12,733.65	6.9762	88,832.49	12,875.04	6.8632	88,363.97
日元	1.00	0.06049	0.06	1.00	0.06189	0.07
其他货币资金：			55,664,469.36			613,476,225.83
人民币			55,664,469.36			613,476,225.83
货币资金中：			47,740,516.17			952,262,109.51
财务公司存款			47,740,516.17			952,262,109.51
人民币			47,740,516.17			952,262,109.51
<b>合 计</b>			<b>164,564,197.44</b>			<b>1,875,230,430.85</b>

说明：截至2019年12月31日，本公司受限资金主要为票据保证金、支付宝周转金和财政专户资金，金额为58,026,484.07元。

## 2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				13,342,900.00		13,342,900.00

- (1) 本报告期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 本报告期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 本报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
银行承兑汇票	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
<b>合 计</b>	<b>13,342,900.00</b>	<b>100.00</b>			<b>13,342,900.00</b>

(续上表)

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
银行承兑汇票	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
<b>合 计</b>	<b>13,342,900.00</b>	<b>100.00</b>			<b>13,342,900.00</b>

(5) 本报告期期末本公司不存在计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期不存在核销的应收票据情况

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
0-6 个月	9,373,253.00
2 至 3 年	610,389.12
3 至 4 年	182,097.70
4 至 5 年	342,498.00
5 年以上	43,453,892.02
<b>小 计</b>	<b>53,962,129.84</b>
减：坏账准备	44,687,296.00
<b>合 计</b>	<b>9,274,833.84</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	43,268,146.01	80.18	43,268,146.01	100.00	
按组合计提坏账准备	10,693,983.83	19.82	1,419,149.99	13.27	9,274,833.84
账龄组合客户	10,693,983.83	19.82	1,419,149.99	13.27	9,274,833.84
<b>合 计</b>	<b>53,962,129.84</b>	<b>100.00</b>	<b>44,687,296.00</b>	<b>82.81</b>	<b>9,274,833.84</b>

(续上表)

类 别	2019.01.01			
-----	------------	--	--	--

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	50,384,192.51	71.68	50,384,192.51	100.00	
按组合计提坏账准备	19,904,924.11	28.32	1,571,313.62	7.89	18,333,610.49
账龄组合客户	19,904,924.11	28.32	1,571,313.62	7.89	18,333,610.49
<b>合 计</b>	<b>70,289,116.62</b>	<b>100.00</b>	<b>51,955,506.13</b>	<b>73.92</b>	<b>18,333,610.49</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
债务重组款项	39,418,992.95	39,418,992.95	100.00	预期无法收回
锦州市生产资料服务公司大连经销处	1,086,000.00	1,086,000.00	100.00	预期无法收回
天津市永晟冲压件有限公司	952,887.12	952,887.12	100.00	预期无法收回
大方（天津）汽车贸易有限公司	828,083.94	828,083.94	100.00	预期无法收回
大连天汽销售有限公司	259,300.00	259,300.00	100.00	预期无法收回
天津公安防暴队	195,000.00	195,000.00	100.00	预期无法收回
双辽顺峰出租公司	186,275.62	186,275.62	100.00	预期无法收回
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	117,983.45	117,983.45	100.00	预期无法收回
其他客户	223,622.93	223,622.93	100.00	预期无法收回
<b>合 计</b>	<b>43,268,146.01</b>	<b>43,268,146.01</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	9,373,253.00	98,419.16	1.05
5 年以上	1,320,730.83	1,320,730.83	100.00
<b>合 计</b>	<b>10,693,983.83</b>	<b>1,419,149.99</b>	<b>13.27</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	20,733,008.05	29.50	2,203,444.08	10.63	18,529,563.97
债务重组组合	46,717,137.15	66.46	46,717,137.15	100.00	
组合小计	67,450,145.20	95.96	48,920,581.23	72.53	18,529,563.97
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	2,838,971.42	4.04	2,838,971.42	100.00	
<b>合 计</b>	<b>70,289,116.62</b>	<b>100.00</b>	<b>51,759,552.65</b>	<b>73.64</b>	<b>18,529,563.97</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	51,759,552.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	195,953.48
2019.01.01	51,955,506.13
本期计提	-7,268,210.13
2019.12.31	44,687,296.00

## (4) 本期不存在核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额48,523,126.66元，占应收账款期末余额合计数的比例89.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额44,687,296.00元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	5,285,956.77	85.74	4,764.34	7,972,647.20	64.73	1,300.50
1至2年				3,464,370.00	28.13	346,437.00
3年以上	879,203.74	14.26	879,203.74	879,203.74	7.14	879,203.74
<b>合 计</b>	<b>6,165,160.51</b>	<b>100.00</b>	<b>883,968.08</b>	<b>12,316,220.94</b>	<b>100.00</b>	<b>1,226,941.24</b>

## (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%	坏账准备
北京京诚跃汽车销售服务有限公司	1,351,128.10	21.92	
丰田汽车（中国）投资有限公司	1,111,286.00	18.03	

一汽丰田汽车销售有限公司（以下简称 丰田销售）	772,556.32	12.53
山东益通安装有限公司	312,931.80	5.08
天津市通才汽车销售有限公司	287,640.00	4.67
<b>合计</b>	<b>3,835,542.22</b>	<b>62.23</b>

## 5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,661,884.16	1,902,632.79
<b>合 计</b>	<b>1,661,884.16</b>	<b>1,902,632.79</b>

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	1,063,663.08
1 至 2 年	238,916.21
2 至 3 年	604,770.00
3 至 4 年	186,463.00
4 至 5 年	512,863.97
5 年以上	4,449,901.80
<b>小 计</b>	<b>7,056,578.06</b>
减：坏账准备	5,394,693.90
<b>合 计</b>	<b>1,661,884.16</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	1,028,855.55		1,028,855.55	942,715.50		942,715.50
往来款	6,027,722.51	5,394,693.90	633,028.61	6,067,859.19	5,107,941.90	959,917.29
<b>合 计</b>	<b>7,056,578.06</b>	<b>5,394,693.90</b>	<b>1,661,884.16</b>	<b>7,010,574.69</b>	<b>5,107,941.90</b>	<b>1,902,632.79</b>

## (3) 坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：保证金、押金及备用金组合	1,028,855.55			1,028,855.55	
账龄组合	685,679.45	7.68	52,650.84	633,028.61	
<b>合计</b>	<b>1,714,535.00</b>	<b>3.07</b>	<b>52,650.84</b>	<b>1,661,884.16</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,539,314.31	100.00	2,539,314.31		预期无法收回
按组合计提坏账准备					
账龄组合	2,802,728.75	100.00	2,802,728.75		预期无法收回
<b>合计</b>	<b>5,342,043.06</b>	<b>100.00</b>	<b>5,342,043.06</b>		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	3,535,350.53	50.43	2,575,433.24	72.85	959,917.29
小额应收款	942,715.50	13.45			942,715.50
组合小计	4,478,066.03	63.88	2,575,433.24	57.51	1,902,632.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,532,508.66	36.12	2,532,508.66	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,010,574.69</b>	<b>100.00</b>	<b>5,107,941.90</b>	<b>72.86</b>	<b>1,902,632.79</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	5,107,941.90
首次执行新金融工具准则的调整金额	19,886.51
2019.01.01	5,127,828.41

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	266,865.49
2019.12.31	5,394,693.90

(5) 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
大方（天津）汽车贸易有限公司	往来款	2,865,772.35	3年以上	40.61	2,824,702.43
天津一汽丰田汽车有限公司	往来款	513,542.09	0-6个月	7.28	5,392.19
汽配二部	往来款	404,750.01	5年以上	5.74	404,750.01
缘和气配	往来款	336,286.66	5年以上	4.77	336,286.66
天津顶信纸业公司	押金	155,545.50	1-3年	2.20	
<b>合 计</b>		<b>4,275,896.61</b>		<b>60.60</b>	<b>3,571,131.29</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	56,444,880.37	36,276,681.16	20,168,199.21	79,635,375.50	53,667,914.63	25,967,460.87
库存商品	57,963,967.67	34,152,440.31	23,811,527.36	349,603,096.24	151,545,776.43	198,057,319.81
周转材料	2,518,309.25	2,478,512.63	39,796.62	3,088,169.47	1,093,306.90	1,994,862.57
自制半成品	12,095,151.10	11,821,607.03	273,544.07	17,251,586.01	1,730,916.64	15,520,669.37
外购半成品	60,397,539.43	59,081,442.79	1,316,096.64	76,328,712.29	53,156,815.42	23,171,896.87
<b>合 计</b>	<b>189,419,847.82</b>	<b>143,810,683.92</b>	<b>45,609,163.90</b>	<b>525,906,939.51</b>	<b>261,194,730.02</b>	<b>264,712,209.49</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,667,914.63	23,915,717.95		41,306,951.42		36,276,681.16
库存商品	151,545,776.43	25,856,885.82		143,250,221.94		34,152,440.31
周转材料	1,093,306.90	1,932,783.92		547,578.19		2,478,512.63
自制半成品	1,730,916.64	11,746,076.48		1,655,386.09		11,821,607.03
外购半成品	53,156,815.42	25,861,748.44		19,937,121.07		59,081,442.79
<b>合 计</b>	<b>261,194,730.02</b>	<b>89,313,212.61</b>		<b>206,697,258.71</b>		<b>143,810,683.92</b>

存货跌价准备（续）

项 目	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
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、对外销售
自制半成品	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
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

## 7、持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<b>持有待售资产</b>						
持有待售处置组中的资产	588,496.11		588,496.11	2,423,086.63		2,423,086.63
其中：一汽华利	588,496.11		588,496.11	2,423,086.63		2,423,086.63

续

项 目	期末数		年初数	
<b>持有待售负债：</b>				
持有待售的处置组中的负债		88,180,659.51		88,403,491.91
其中：一汽华利		88,180,659.51		88,403,491.91

持有待售的处置组

子公司一汽华利

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
<b>持有待售的处置组中的资产</b>				
货币资金	24,829.82	24,829.82		2020 年
固定资产	563,666.29	563,666.29		2020 年
<b>持有待售的处置组中的负债</b>				
应付账款	11,746,503.81	11,746,503.81		2020 年
预收账款	2,530,022.03	2,530,022.03		2020 年
应交税费	13,570,090.42	13,570,090.42		2020 年
其他应付款	60,334,043.25	60,334,043.25		2020 年

说明：一汽华利处置情况详见附注十二、其他重要事项。

## 8、其他流动资产

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
留抵的进项税额	578,401,376.41	555,550,097.10
待抵扣进项税额		4,622,395.60
预缴所得税		12,666.85
合 计	578,401,376.41	560,185,159.55

9、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	10,028,209.21	
其中：按成本计量	——	——	——	10,028,209.21	10,028,209.21	

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动						2019.12.31	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		
联营企业									
天津津河 电气有限公司（以下简称津河电工）	26,635,643.32			-42.85			409,343.84		26,226,256.63
鑫安汽车 保险股份有限公司（以下简称鑫安保险）	196,361,393.77			19,272,259.06	605,939.60		13,460,883.88		202,778,708.55
天津岱工 汽车座椅 有限公司（以下简称岱工座椅）	2,607,415.12			1,352,248.35					3,959,663.47
天津博郡 汽车有限公司（以下简称博郡汽车）		505,426,655.00		-2,542,542.21			6,175,358.10		496,708,754.69
合 计	225,604,452.21	505,426,655.00		18,081,922.35	605,939.60		13,870,227.72	6,175,358.10	729,673,383.34

说明：本期增加对博郡汽车投资情况详见附注十二、其他重要事项。

11、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
微型汽车冲压厂		——
和平区人民政府协作办		——

说明：本公司按照新金融工具准则的规定，对原在可供出售金融资产核算的投资计入其他权益工具投资，账面价值为 0。

## 12、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.01.01	8,894,579.95	1,979,261.56	10,873,841.51
2.本期增加金额	12,554,536.71	1,718,677.24	14,273,213.95
其中：固定资产/无形资产转入	12,554,536.71	1,718,677.24	14,273,213.95
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	21,449,116.66	3,697,938.80	25,147,055.46
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.01.01	8,598,959.28	819,329.09	9,418,288.37
2.本期增加金额	7,427,662.30	528,957.85	7,956,620.15
其中：计提或摊销	2,239.20	39,127.92	41,367.12
固定资产/无形资产转入	7,425,423.10	489,829.93	7,915,253.03
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	16,026,621.58	1,348,286.94	17,374,908.52
三、减值准备			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	5,422,495.08	2,349,651.86	7,772,146.94
2.2019.01.01 账面价值	295,620.67	1,159,932.47	1,455,553.14

## 13、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	270,189,589.33	1,338,081,144.45
固定资产清理		
合 计	270,189,589.33	1,338,081,144.45

## (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：						

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2019.01.01	1,271,489,947.39	2,095,237,228.55	1,036,549,627.93	85,211,163.20	70,959,363.97	4,559,447,331.04
2.本期增加金额		1,112,670.99	20,707,633.90	1,879,036.31	235,534.52	23,934,875.72
(1) 购置		182,104.43	914,336.30	532,758.63	235,534.52	1,864,733.88
(2) 在建工程转入		930,566.56	19,793,297.60	388,509.83		21,112,373.99
(3) 存货转入				957,767.85		957,767.85
3.本期减少金额	489,061,620.30	667,956,263.15	386,643,602.49	27,752,966.42	18,096,222.47	1,589,510,674.83
(1) 处置或报废	476,507,083.59	667,956,263.15	386,643,602.49	27,752,966.42	18,096,222.47	1,576,956,138.12
(2) 转入投资性房地产	12,554,536.71					12,554,536.71
4.2019.12.31	782,428,327.09	1,428,393,636.39	670,613,659.34	59,337,233.09	53,098,676.02	2,993,871,531.93
二、累计折旧						
1.2019.01.01	937,226,324.26	1,284,153,417.81	544,106,535.64	75,469,794.63	67,627,327.38	2,908,583,399.72
2.本期增加金额	24,222,211.64	134,168,751.25	76,349,827.91	2,799,760.54	1,295,642.40	238,836,193.74
计提	24,222,211.64	134,168,751.25	76,349,827.91	2,799,760.54	1,295,642.40	238,836,193.74
3.本期减少金额	260,330,344.94	420,718,862.07	342,631,745.56	24,738,620.98	17,653,993.34	1,066,073,566.89
(1) 处置或报废	252,904,921.84	420,718,862.07	342,631,745.56	24,738,620.98	17,653,993.34	1,058,648,143.79
(2) 转入投资性房地产	7,425,423.10					7,425,423.10
4.2019.12.31	701,118,190.96	997,603,306.99	277,824,617.99	53,530,934.19	51,268,976.44	2,081,346,026.57
三、减值准备						
1.2019.01.01	22,112,340.88	163,875,213.74	126,709,359.32	66,297.81	19,575.12	312,782,786.87
2.本期增加金额	7,318,398.07	113,838,631.56	278,336,020.79	649,920.30	20,570.38	400,163,541.10
计提	7,318,398.07	113,838,631.56	278,336,020.79	649,920.30	20,570.38	400,163,541.10
3.本期减少金额	286,432.38	39,730,945.45	30,560,512.61	16,025.65	16,495.85	70,610,411.94
处置或报废	286,432.38	39,730,945.45	30,560,512.61	16,025.65	16,495.85	70,610,411.94
4.2019.12.31	29,144,306.57	237,982,899.85	374,484,867.50	700,192.46	23,649.65	642,335,916.03
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	52,165,829.56	192,807,429.55	18,304,173.85	5,106,106.44	1,806,049.93	270,189,589.33
2.2019.01.01 账面价值	312,151,282.25	647,208,597.00	365,733,732.97	9,675,070.76	3,312,461.47	1,338,081,144.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	760,793,646.24	686,392,724.89	29,236,946.35	45,163,975.00
机器设备	1,410,424,632.93	982,658,010.79	238,323,029.15	189,443,592.99
工器具	667,851,798.70	276,286,595.12	374,484,867.49	17,080,336.09
运输设备	25,148,970.38	22,868,929.37	700,192.46	1,579,848.55
电子设备及其他	5,760,261.59	5,479,717.03	9,322.35	271,222.21
合 计	2,869,979,309.84	1,973,685,977.20	642,754,357.80	253,538,974.84

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	533,008,828.26	298,397,831.06	114,880,768.85	119,730,228.35
工器具	116,738,061.06	84,061,983.80	31,345,403.68	1,330,673.58
合 计	649,746,889.32	382,459,814.86	146,226,172.53	121,060,901.93

## (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

## 14、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,116,153.08	22,360,148.25
工程物资		
合 计	1,116,153.08	22,360,148.25

## 在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
T086EV项目(T248)	19,273,859.53	19,026,899.53	246,960.00	11,397,703.67		11,397,703.67
骏派A70E升级项目	7,660,430.02	7,484,814.02	175,616.00	5,384,777.08		5,384,777.08
T086国六升级生准项目	1,732,619.64	1,677,739.64	54,880.00	1,010,820.30		1,010,820.30
U066车型生准项目	480,080.92	297,958.93	182,121.99	79,459.46		79,459.46
X121/X111轿车生准项目				37,249,071.80	36,131,599.65	1,117,472.15
A00EV-1项目				1,057,449.71		1,057,449.71
油式变压器更新项目				802,454.54		802,454.54
其他	456,575.09		456,575.09	1,510,011.34		1,510,011.34
合 计	29,603,565.20	28,487,412.12	1,116,153.08	58,491,747.90	36,131,599.65	22,360,148.25

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少 金额	其中: 转入固 定资产	处置或报废	利息资 本化累 计金额	2019.12.31
T086EV项目(T248)	11,397,703.67	17,008,045.50	9,131,889.64	9,131,889.64			19,273,859.53
骏派A70E升级项目	5,384,777.08	2,775,652.94	500,000.00	500,000.00			7,660,430.02
T086国六升级生准项目	1,010,820.30	2,524,484.91	1,802,685.57		1,802,685.57		1,732,619.64

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A00EV-1项目	1,057,449.71	433,803.38	1,491,253.09	1,331,303.88	159,949.21
油式变压器更新项目	802,454.54	342,778.18	1,145,232.72	1,145,232.72	
A部品模具		5,445,000.00	5,445,000.00	5,445,000.00	
<b>合计</b>	<b>19,653,205.30</b>	<b>28,529,764.91</b>	<b>19,516,061.02</b>	<b>17,553,426.24</b>	<b>1,962,634.78</b>

(续上表)

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
T086EV 项目(T248)	82,526,400.00	37.91	50.00	自筹
骏派 A70E 升级项目	34,242,600.00	24.25	20.00	自筹
T086 国六升级生准项目	20,839,200.00	16.96	20.00	自筹
A00EV-1 项目	4,600,000.00	33.17	100.00	自筹
油式变压器更新项目	1,300,000.00	88.09	100.00	自筹
A 部品模具	50,722,088.00	75.05	100.00	自筹
<b>合计</b>	<b>194,230,288.00</b>			

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
T086EV 项目(T248)	19,026,899.53	项目停滞
骏派 A70E 升级项目	7,484,814.02	项目停滞
T086 国六升级生准项目	1,677,739.64	项目停滞
U066 车型生准项目	297,958.93	项目停滞
<b>合 计</b>	<b>28,487,412.12</b>	

15、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	326,556,769.00	24,910,354.33	351,467,123.33
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置	63,959,579.36		63,959,579.36
(2) 转入投资性房地产	1,718,677.24		1,718,677.24
4.2019.12.31	262,597,189.64	24,910,354.33	287,507,543.97
二、累计摊销			
1.2019.01.01	149,927,457.56	24,449,460.68	174,376,918.24
2.本期增加金额	6,621,900.21	326,550.48	6,948,450.69

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计提	6,621,900.21	326,550.48	6,948,450.69
3.本期减少金额	24,843,060.00		24,843,060.00
(1) 处置	24,353,230.07		24,353,230.07
(2) 转入投资性房地产	489,829.93		489,829.93
4.2019.12.31	131,706,297.77	24,776,011.16	156,482,308.93
三、减值准备			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	130,890,891.87	134,343.17	131,025,235.04
2.2019.01.01 账面价值	176,629,311.44	460,893.65	177,090,205.09

16、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
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	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
收购少数股东权益	1,624,238.30			1,624,238.30

17、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	2,525,576.19		1,223,362.68		1,302,213.51

18、递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,960.06	70,240.02		

(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	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

可抵扣暂时性差异	2,052,838,450.81	1,337,149,289.51
可抵扣亏损	4,771,815,345.01	5,889,255,597.75
<b>合 计</b>	<b>6,824,653,795.82</b>	<b>7,226,404,887.26</b>

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	——	1,902,085,552.48	
2020 年	1,090,683,740.42	1,090,683,740.42	
2021 年	252,576,249.35	252,576,249.35	
2022 年	2,122,567,653.41	2,126,041,561.51	
2023 年	517,868,493.99	517,868,493.99	
2024 年	788,119,207.84	——	
<b>合 计</b>	<b>4,771,815,345.01</b>	<b>5,889,255,597.75</b>	

#### 19、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	1,101,250,625.00	1,400,000,000.00

#### 20、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	58,918,864.79	613,337,021.11
商业承兑汇票	1,345,323.00	4,469,283.05
<b>合 计</b>	<b>60,264,187.79</b>	<b>617,806,304.16</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 21、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	141,363,568.77	512,907,676.85
服务费	7,172,973.54	7,628,915.82
维修款	12,073.00	58,168.00
<b>合 计</b>	<b>148,548,615.31</b>	<b>520,594,760.67</b>

#### 22、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	21,590,279.21	34,574,015.96

租金及往来款	1,579,978.62	69,735.65
定金	254,261.32	1,861,383.56
股权处置款	1.00	1.00
<b>合 计</b>	<b>23,424,520.15</b>	<b>36,505,136.17</b>

## 23、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	142,082,060.92	271,201,057.43	272,683,220.05	140,599,898.30
离职后福利-设定 提存计划	940,453.55	46,143,235.20	46,643,714.82	439,973.93
辞退福利	31,758,348.26	153,622,789.71	125,376,408.44	60,004,729.53
<b>合 计</b>	<b>174,780,862.73</b>	<b>470,967,082.34</b>	<b>444,703,343.31</b>	<b>201,044,601.76</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	95,291,441.89	175,661,921.27	175,514,743.40	95,438,619.76
职工福利费	569,077.54	23,849,894.85	23,798,356.55	620,615.84
社会保险费		22,385,718.76	22,385,718.76	
其中：医疗保险费		20,045,261.25	20,045,261.25	
工伤保险费		1,326,915.59	1,326,915.59	
生育保险费		1,013,541.92	1,013,541.92	
住房公积金		28,410,616.00	28,410,616.00	
工会经费和职工教育经 费	42,451,976.10	6,814,072.71	4,725,386.11	44,540,662.70
其他短期薪酬	3,769,565.39	14,078,833.84	17,848,399.23	
<b>合 计</b>	<b>142,082,060.92</b>	<b>271,201,057.43</b>	<b>272,683,220.05</b>	<b>140,599,898.30</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	940,453.55	46,143,235.20	46,643,714.82	439,973.93
其中：基本养老保险费		34,426,443.80	34,426,443.80	
失业保险费		1,009,774.58	1,009,774.58	
企业年金缴费	940,453.55	10,707,016.82	11,207,496.44	439,973.93
<b>合 计</b>	<b>940,453.55</b>	<b>46,143,235.20</b>	<b>46,643,714.82</b>	<b>439,973.93</b>

## 24、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
教育费及附加	47,908,784.26	47,966,922.70
防洪费	13,470,274.22	13,483,027.99
增值税	860,338.32	190,911.43
企业所得税	261,450.85	
个人所得税	230,574.03	699,265.89
城市维护建设税	7,883.11	89,816.76
消费税		1,231,648.20
其他	10,783.60	16,994.44
<b>合 计</b>	<b>62,750,088.39</b>	<b>63,678,587.41</b>

## 25、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		3,239,500.00
应付股利		
其他应付款	636,920,643.99	1,070,778,327.32
<b>合 计</b>	<b>636,920,643.99</b>	<b>1,074,017,827.32</b>

## (1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		1,609,500.00
融资租赁		1,630,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,239,500.00</b>

## (2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
华利债务暂收款	330,000,000.00	
往来款	147,317,024.69	494,147,559.09
预提费用	98,799,270.22	259,715,092.29
工程款	34,183,813.79	283,028,261.63
押金及质保金	26,620,535.29	33,887,414.31
<b>合 计</b>	<b>636,920,643.99</b>	<b>1,070,778,327.32</b>

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	107,778,495.18	101,989,581.28

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	107,778,495.18	101,989,581.28

27、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	54,966,779.33	161,405,289.23

长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	162,745,274.51	263,394,870.51
减：一年内到期长期应付款	107,778,495.18	101,989,581.28
合 计	54,966,779.33	161,405,289.23

28、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
辞退福利	364,341,302.75	168,689,508.07
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	49,334,729.53	28,703,580.30
合 计	315,006,573.22	139,985,927.77

29、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
产品质量保证金	16,896,192.67	4,906,300.00	产品质量保证金
预计供应商索赔	483,640,125.62		预提供应商索赔
合 计	500,536,318.29	4,906,300.00	

30、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	10,300,231.85		5,530,371.24	4,769,860.61	政府补助

递延收益-政府补助情况

补助项目	2018.12.31	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	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
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	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	26,348.40		26,348.40			与资产相关

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津市智能制造专项资金	5,384,022.84	5,384,022.84	与资产相关
合 计	10,300,231.85	5,530,371.24	4,769,860.61

31、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	1,595,174,020.00					1,595,174,020.00

32、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	917,841,314.87			917,841,314.87
其他资本公积	421,929,809.60			421,929,809.60
合 计	1,339,771,124.47			1,339,771,124.47

33、其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益 权益法下可转损益的其他综合收益	331,097.62	605,939.60					937,037.22

34、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		1,928,793.98	1,928,793.98	

35、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	371,493,378.36			371,493,378.36
任意盈余公积	178,224,643.43			178,224,643.43
合 计	549,718,021.79			549,718,021.79

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-3,391,652,561.77	-3,428,961,058.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-154,893.93	
调整后期初未分配利润	-3,391,807,455.70	-3,428,961,058.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,480,521,364.79	37,308,496.47
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,872,328,820.49	-3,391,652,561.77
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	62,782.14	35,783.02

## 37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,898,590.83	613,641,449.26	1,093,588,788.53	1,460,124,041.05
其他业务	35,174,224.41	22,215,874.24	31,249,822.19	15,183,136.74

## 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轿车销售	260,401,376.96	479,819,471.30	875,263,043.49	1,279,112,844.21
备件销售	35,310,143.15	40,773,810.17	130,053,898.45	121,923,061.32
提供劳务	98,187,070.72	93,048,167.79	88,271,846.59	59,088,135.52
合 计	393,898,590.83	613,641,449.26	1,093,588,788.53	1,460,124,041.05

## 38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,183,650.61	11,490,755.25
消费税	4,525,680.64	23,888,616.88
土地使用税	1,942,510.89	1,837,892.57
城市维护建设税	574,585.33	1,876,416.69
印花税	417,170.10	2,679,289.71
其他税费	828,840.16	1,971,212.46
合 计	20,472,437.73	43,744,183.56

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,546,532.12	55,169,605.67
销售服务费	12,029,802.13	234,792,845.57
运输费	7,744,026.73	24,215,742.86
仓储费	7,069,396.47	14,077,560.87
差旅费	2,815,671.33	10,585,881.70
租赁费	2,169,424.10	2,240,224.44
折旧及摊销	1,928,322.95	1,169,796.37
调研费	518,457.70	613,953.38
其他	2,415,709.31	12,722,070.97
<b>合 计</b>	<b>79,237,342.84</b>	<b>355,587,681.83</b>

## 40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,811,095.89	425,849,867.04
折旧及摊销	148,490,573.82	29,844,835.80
租赁费	13,751,964.09	12,247,380.83
动能取暖费	10,894,903.46	13,357,495.18
劳务外包费	7,329,101.13	10,116,187.04
固定资产维修费	6,660,668.29	16,224,364.28
审计咨询费	3,795,869.03	3,590,909.44
实验检验费	1,553,050.94	2,286,097.63
财产保险费	1,275,565.08	1,167,439.18
排污费	939,949.10	2,424,947.66
办公费	613,580.44	4,392,344.25
其他	14,417,878.29	7,142,791.89
<b>合 计</b>	<b>732,534,199.56</b>	<b>528,644,660.22</b>

## 41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品认证费	1,165,904.16	2,045,683.82
低值易耗品		16,246,997.21
试制费		4,945,177.29
设计费		3,953,549.06
差旅费		510,093.91

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术措施费		124,049.53
<b>合 计</b>	<b>1,165,904.16</b>	<b>27,825,550.82</b>

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	55,986,654.27	109,379,673.19
减：利息收入	16,690,275.55	9,023,518.85
汇兑损益	-205,210.71	660,645.92
未确认融资费用	5,420,310.74	1,574,288.82
手续费及其他	348,192.48	343,766.04
<b>合 计</b>	<b>44,859,671.23</b>	<b>102,934,855.12</b>

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
特困企业分流人员专项补助资金	100,750,000.00		与收益相关
天津市智能制造专项资金	5,384,022.84	75,977.16	与资产相关
联合站房能量系统优化节能改造项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
房产税返还	71,881.86		与收益相关
增值税进项税加计扣除	26,480.26		与收益相关
锅炉烟气在线监控系统	26,348.40	116,395.20	与资产相关
个税手续费返还	10,195.23	272,763.26	
2019 年夏季电力需求响应补贴	7,500.00		与收益相关
培训补贴款		471,500.00	与收益相关
天津市节能补贴		193,000.00	与收益相关
自主创新平台建设项目		68,544.68	与资产相关
就业补贴款		31,950.72	与收益相关
2018 年夏季电力需求响应补贴		11,200.00	与收益相关
中国国际进口博览会西青交易分团参会补贴		2,200.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>106,396,428.59</b>	<b>1,363,531.02</b>	

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,081,922.35	228,180,827.06
处置长期股权投资产生的投资收益		1,755,049,754.63
<b>合 计</b>	<b>18,081,922.35</b>	<b>1,983,230,581.69</b>

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,268,210.13	——
其他应收款坏账损失	-266,865.49	——
合 计	7,001,344.64	

46、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	342,973.16	196,569.53
存货跌价损失	-65,134,514.11	-279,285,486.61
固定资产减值损失	-400,163,541.10	-236,490,669.64
在建工程减值损失	-28,487,412.12	
长期股权投资减值损失	-6,175,358.10	
可供出售金融资产减值损失		-294,846.28
合 计	-499,617,852.27	-515,874,433.00

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	208,266,287.30	505,114.81
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	243,538,797.09	-19,792,639.75
合 计	451,805,084.39	-19,287,524.94

说明：本期大额资产处置情况详见附注十二、其他重要事项。

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	12,709,769.64	3,129.31	12,709,769.64
赔偿金，违约金及罚款收入	855,711.35	133,747.43	855,711.35
政府补助		2,427.00	
其他	3,022,387.12	4,529,863.56	3,022,387.12
合 计	16,587,868.11	4,669,167.30	16,587,868.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
------	-------	-------	-----------------	----

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报废车以旧换新补贴	2,427.00	与资产相关
-----------	----------	-------

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计供应商索赔	483,640,125.62		483,640,125.62
非流动资产报废损失	8,577,122.95	109,063.01	8,577,122.95
赔偿金、违约金及罚款支出	2,130,761.15	4,251,747.89	2,130,761.15
非常损失		301,692.57	
其他	2,160.95	2,492,907.38	2,160.95
<b>合 计</b>	<b>494,350,170.67</b>	<b>7,155,410.85</b>	<b>494,350,170.67</b>

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	388,488.06	1,142,233.09
递延所得税费用	-44,632.43	
<b>合 计</b>	<b>343,855.63</b>	<b>1,142,233.09</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,479,149,438.64	37,740,412.60
按法定税率计算的所得税费用	-369,787,359.66	9,435,103.14
对以前期间当期所得税的调整	54,605.00	721,745.43
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,520,480.59	25,554,459.86
不可抵扣的成本、费用和损失	181,928.00	1,332,547.77
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）	-71,116,776.87	-347,000,087.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	445,531,939.75	311,098,464.81
所得税费用	343,855.63	1,142,233.09

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	323,384,096.45	186,955,993.61
政府补助	100,757,500.00	6,021,113.98
利息收入	16,690,275.55	9,023,518.85
退回增值税留抵扣金额	15,040,985.28	60,000,000.00
营业外收入	304,785.78	270,690.21
<b>合 计</b>	<b>456,177,643.06</b>	<b>262,271,316.65</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	457,430,456.66	133,540,993.81
付现费用	209,128,303.56	106,824,848.58
营业外支出	5,886,621.16	498,385.75
金融手续费	298,289.66	343,766.04
<b>合 计</b>	<b>672,743,671.04</b>	<b>241,207,994.18</b>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置资产款		31,603,693.17

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	101,989,581.28	97,708,632.27

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,479,493,294.27	36,598,179.51
加：资产减值损失	499,617,852.27	515,874,433.00
信用减值损失	-7,001,344.64	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	238,838,432.94	315,565,170.14
无形资产摊销、投资性房地产摊销	6,987,578.61	6,886,974.29
长期待摊费用摊销	1,223,362.68	956,947.80
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)	-451,805,084.39	19,287,524.94

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,132,646.69	105,933.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,405,521.36	111,614,607.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,081,922.35	-1,983,230,581.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-44,632.43	
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）	153,968,531.48	-385,831,769.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,920,521.89	10,209,479.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	291,003,544.40	48,079,032.68
其他		-2,065,867.12
经营活动产生的现金流量净额	-702,593,579.14	-1,305,949,934.85

**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	106,537,713.37	1,261,754,205.02
减：现金的期初余额	1,261,754,205.02	726,073,963.45
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	-1,155,216,491.65	535,680,241.57

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	106,537,713.37	1,261,754,205.02
其中：库存现金	26,791.06	49,436.21
可随时用于支付的银行存款	106,510,922.31	1,261,704,768.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	106,537,713.37	1,261,754,205.02

**53、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	58,026,484.07	票据保证金、支付宝周转金和 财政专户资金
存货	962,737.00	抵押开具银行承兑汇票

合 计 58,989,221.07

54、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	12,733.65	6.9762	88,832.49
日元	1.00	0.06049	0.06

六、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
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	北京	北京	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	188,346.42		27,315,734.24
沈阳公司	16.16	839,724.10		501,019.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末数					
	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	63,093,168.31	22,800,467.47	85,893,635.78	17,604,300.18		17,604,300.18
沈阳公司	10,547,052.11	545.65	10,547,597.76	7,447,227.69		7,447,227.69

续（1）：

子公司 名称	期初数					
	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	65,061,266.16	25,196,543.74	90,257,809.90	22,370,199.87		22,370,199.87
沈阳公司	2,179,961.97	3,354,015.46	5,533,977.43	7,629,919.89		7,629,919.89

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
利通物流	112,237,950.64	523,184.49	523,184.49	5,787,566.76	135,803,308.86	596,383.57	596,383.57	6,955,735.44
沈阳公司		5,196,312.53	5,196,312.53	-74,531.74	9,637,934.29	-5,724,102.96	-5,724,102.96	-2,968,908.15

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博郡汽车	天津市	天津市	汽车制造业	19.90		权益法
鑫安保险	长春市	长春市	保险业	17.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①博郡汽车

项目	博郡汽车 期末数
流动资产	3,710,420.29
非流动资产	910,171,915.63
资产合计	913,882,335.92
流动负债	407,232,274.96
负债合计	407,232,274.96
净资产	506,650,060.96
对联营企业权益投资的账面价值	496,708,754.69

续：

项目	博郡汽车 本期发生额
营业收入	
净利润	-12,776,594.04
综合收益总额	-12,776,594.04

②鑫安保险

项目	鑫安保险
----	------

	期末数	年初数
流动资产	1,633,846,981.73	861,997,116.17
非流动资产	1,190,697,591.61	1,494,506,974.57
<b>资产合计</b>	<b>2,824,544,573.34</b>	<b>2,356,504,090.74</b>
流动负债	400,586,666.55	1,232,553,300.86
非流动负债	1,265,222,429.33	1,885,682.59
<b>负债合计</b>	<b>1,665,809,095.88</b>	<b>1,234,438,983.45</b>
净资产	1,158,735,477.46	1,122,065,107.29
按持股比例计算的净资产份额	202,778,708.55	196,361,393.77
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>202,778,708.55</b>	<b>196,361,393.77</b>

续：

项 目	鑫安保险	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	506,519,462.51	449,437,409.86
净利润	110,127,194.64	96,149,170.57
其他综合收益	3,462,511.98	3,681,863.65
综合收益总额	113,589,706.62	99,831,034.22
企业本期收到的来自联营企业的股利	13,460,883.88	7,831,523.85

(3) 其他不重要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
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	30,185,920.10	29,243,058.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,352,205.50	908,531.29
综合收益总额	1,352,205.50	908,531.29

## 七、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、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款、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 89.92%（2018 年：92.15%）；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 60.60%（2018 年：60.72%）。

#### （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	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	110,125.06	140,000.00
其中：短期借款	110,125.06	140,000.00

#### 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 2019 年 12 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	
	期末数	期初数	期末数	期初数

美元		8.88	8.84
日元	1,237.66		
<b>合 计</b>	<b>1,237.66</b>	<b>8.88</b>	<b>8.84</b>

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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 169.81%（2018 年 12 月 31 日：97.34%）。

## 八、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 2019 年 12 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
其他权益工具投资				

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

其中，计入上期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项目（上期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
---------	------------	-------------

项目（上期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	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		

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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	长春	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六、1。

### 3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注六、2。

### 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）	详见说明
长春一汽通信科技有限公司（以下简称一汽通信）	详见说明
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
丰田销售	控股股东之子公司
一汽-大众汽车有限公司天津分公司（以下简称大众天津分公司）	控股股东之子公司之分公司
天津一汽丰田汽车有限公司（以下简称一汽丰田）	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
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
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

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
中国第一汽车股份有限公司天津乘用车动力总成分公司（以下简称一汽动力总成）	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）	详见说明
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）	详见说明
天津英泰汽车饰件有限公司（以下简称天津英泰）	详见说明
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：（1）2018 年 11 月 15 日，一汽富维发布公告称结合一汽富维股东持股及董事会成员构成情况认定一汽富维控股股东及实际控制人由本公司最终控制方变更为无控股股东及实际控制人。一汽富维 2018 年 1-10 月为本公司最终控制方之子公司，2018 年 11-12 月为本公司最终控制方之联营企业。自 2018 年 11 月开始，富维安道拓、曼胡默尔富维、天津英泰作为一汽富维之联营企业，与本公司不存在关联关系。（2）2019 年 7 月起，一汽通信变更为最终控制方之联营企业。

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	本期发生额	上期发生额
丰田销售	采购整车、配件	112,727,547.24	86,170,916.76
一汽模具	工程服务	63,519,895.55	210,883,906.64
一汽财务	借款利息	47,502,874.68	95,810,925.00
一汽动力总成	购零部件及劳务	9,722,725.99	199,980,179.21
一汽轿车	购零部件	1,746,175.13	43,074,109.00
津河电工	购零部件	1,416,079.65	31,286,731.28
一汽新能源	购零部件	1,356,106.00	7,876,618.03

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启明信息	软件服务	1,146,226.65	3,612,951.79
一汽物流	运费	1,124,469.26	4,383,075.70
鑫安保险	保险服务	1,061,337.61	876,121.37
一汽丰发	购零部件	718,615.15	4,102,550.37
九院	工程服务	707,547.16	1,282,735.85
一汽富维	购零部件	513,462.03	2,236,288.10
一汽采购中心	采购钢材	221,544.81	39,360,153.89
一汽天津技术开发分公司	监测试验费	193,824.53	
一汽延锋	购零部件	136,420.12	845,528.92
富晟毯业	购零部件	108,264.20	824,011.69
集团进出口	运输服务	13,258.91	131,476.77
富奥汽车	购零部件		8,132,847.35
富维安道拓	购零部件		7,747,008.78
非洲投资	索赔费		51,980.29
曼胡默尔富维	购零部件		23,984.28

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽丰田	仓储运输租赁	72,049,169.69	60,350,361.73
一汽资产	处置资产及存货	19,155,888.72	1,505,187.00
集团进出口	整车、备件、技术服务费	14,480,906.93	59,516,424.38
一汽财务	利息收入	7,652,244.71	3,748,062.42
一汽丰田	销售汽油、水电气	6,164,070.65	2,816,434.78
大众天津分公司	劳务费	4,282,134.65	
一汽动力总成	提供劳务	2,920,033.66	4,581,170.29
一汽丰发	物流、检测	2,180,929.68	2,649,419.02
丰田销售	提供服务	1,380,175.72	929,799.08
一汽天津技术开发分公司	备件、整车、发动机	184,787.39	2,900,669.63
一汽天津技术开发分公司	公务车及网约车租赁	107,096.77	144,500.00
一汽综合	备件、材料	65,846.60	1,093,646.46
一汽技术中心	发动机、整车、备件		9,525,505.13
天津英泰	物流服务		7,836,749.82
一汽轿车	收三包费		804,280.16
四川一汽丰田	提供劳务		611,862.08

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽吉林	发动机备件		333,711.85
一汽服务	整车销售		271,618.04
一汽轿车	发动机备件		220,926.60
一汽新能源	整车销售		118,620.69
一汽金融	车贷返利		18,113.20

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽股份	出售持有的一汽丰田 15%的股权		2,865,361,540.99

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	470.12	372.14
关键管理人员人数	13人	12人

(4) 关联存款、贷款情况

截至2019年12月31日，本公司存放于一汽财务存款余额4,774.05万元，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，本年利息收入共计765.22万元。

截至2019年12月31日，本公司通过一汽财务取得一汽股份委托贷款余额110,000.00万元，贷款利息按中国人民银行规定的金融机构存贷款利率计算，本年利息支出4,750.29万元。

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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一汽丰田	6,791,291.04	71,308.56	5,168,575.88	
应收账款	一汽动力总成	288,150.80	3,025.58	3,040,064.83	
应收账款	一汽技术中心			8,500,845.98	
应收账款	丰田销售			26,339.60	
其他应收款	一汽丰田	513,542.09	5,392.19	489,455.88	
其他应收款	丰田销售	16,259.28	170.72	21,294.26	
其他应收款	一汽资产			1,594,672.22	
其他应收款	岱工座椅			23,067.75	
预付账款	丰田销售	772,556.32		2,463,667.81	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	一汽轿车	4,987,914.67	1,700,162.95
应付账款	一汽动力总成	890,376.68	117,349,173.97
应付账款	一汽丰田	346,187.27	346,187.27
应付账款	岱工座椅	334,265.82	334,265.82
应付账款	启明信息	115,000.00	1,833,476.64
应付账款	一汽新能源	81,165.00	1,555,209.92
应付账款	富奥汽车	60,422.43	4,997,072.30
应付账款	津河电工	27,247.01	5,396,231.24
应付账款	长春一东	25,329.50	25,329.50
应付账款	一汽富维	23,262.02	413,623.28
应付账款	富晟毯业	11,915.65	605,201.05
应付账款	一汽模具	8,050.00	8,050.00
应付账款	一汽丰发	6,440.97	440.97
应付账款	一汽延锋	4,747.70	1,012,028.16
应付账款	一汽采购中心	480.00	480.00
应付票据	丰田销售	7,030,781.76	
应付票据	一汽动力总成	5,000,000.00	78,700,000.00
应付票据	一汽轿车	814,487.40	46,079,175.02
应付票据	一汽富维	121,316.65	2,511,969.94
应付票据	一汽模具		72,266,294.76
应付票据	富奥汽车		2,310,991.42
应付票据	启明信息		566,960.60
应付票据	富晟毯业		329,717.35
预收账款	一汽服务	68,800.00	68,800.00
预收账款	集团进出口		1,639,677.44
预收账款	一汽轿车		15,663.78
其他应付款	一汽股份	57,688,459.01	257,688,459.01
其他应付款	一汽模具	5,084,844.32	220,572,724.71
其他应付款	九院	510,000.00	354,245.28
其他应付款	一汽通信	214,245.00	223,936.00
其他应付款	一汽天津技术开发分公司	205,454.00	
其他应付款	津河电工	90,000.00	90,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	鑫安保险	9,678.90	
其他应付款	启明信息		1,130,519.52
其他应付款	一汽物流		210,640.85
其他应付款	集团进出口		120,049.00
其他应付款	一汽易开		33,000.00
其他应付款	一汽动力总成		17,686.91
短期借款及应付利息	一汽财务	1,101,250,625.00	1,401,609,500.00

## 十、 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约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
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	74,985,952.05	88,409,918.89
合 计	115,257,852.57	128,681,819.41

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

2019 年 12 月，本公司已经与中国铁路物资股份有限公司（以下简称铁物股份）和一汽股份达成了发行股份购买资产以及出售资产并配套募集资金的意向方案，本公司正在进行重大资产重组。本次重大资产重组由以下四部分组成：本公司控股股东一汽股份将持有的本公司的控股股权无偿划转至铁物股份；本公司现有资产、负债置出予本公司控股股东指定的子公司，本公司拟向铁物股份等交易对方发行股份购买中铁物晟科技发展有限公司的 98.11% 股权；本公司拟向包括铁物股份或其关联方在内的不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。截至 2020 年 4 月 8 日，上述重组事项正在进行中。

截至 2020 年 4 月 8 日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	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	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
天津汽车工程研究院建设	财政拨款	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	财政拨款	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
锅炉烟气在线监控系统	财政拨款	26,348.40		26,348.40			与资产相关
天津市智能制造专项资金	财政拨款	5,384,022.84		5,384,022.84			与资产相关
<b>合计</b>		<b>10,300,231.85</b>		<b>5,530,371.24</b>		<b>4,769,860.61</b>	

说明：（1）天津汽车工程研究院建设为天津市滨海新区中央专项资金项目；（2）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；（3）锅炉烟气在线监控系统财政拨款分别由天津市财政局和天津市西青财政局拨款，主要用于购买锅炉烟气在线监控系统设备；（4）天津市智能制造专项资金由天津市西青区财政局拨款，主要用于 T086 生准项目智能化改造。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
特困企业分流人员专项补助资金	财政拨款	100,750,000.00	其他收益	与收益相关
天津市智能制造专项资金	财政拨款	5,384,022.84	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	120,000.00	其他收益	与资产相关
房产税返还	税务返款	71,881.86	其他收益	与收益相关
增值税进项税加计扣除	税务返款	26,480.26	其他收益	与收益相关
锅炉烟气在线监控系统	财政拨款	26,348.40	其他收益	与资产相关
2019 年夏季电力需求响应补贴	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>106,386,233.36</b>		

说明：

- （1）特困企业分流人员专项补助资金为财政部下达 2019 年中央国有资本经营预算中央特困企业专项治理补助资金。
- （2）房产税返还为辽宁省税务局《关于对小微型困难企业减半征收城镇土地使用税和房产税有关问题的公告》优惠性税收减免政策减半征收房产税。
- （3）增值税进项税加计扣除为根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年 87 号），允许符合条件生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减

应纳税额。

- (4) 2019 年夏季电力需求响应补贴为根据《天津市 2019 年春节期间电力需求响应实施细则》等文件，获得市工业和信息化局、市财政局下达关于 2019 年天津市电力需求侧管理专项资金项目计划专项资金补贴。

## 2、重大资产处置

(1) 2018 年 9 月，本公司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，南京知行购买本公司持有的一汽华利 100% 股权。合同约定本公司出售股权价款为 1.00 元，且南京知行偿还一汽华利所欠本公司债务 8.00 亿元（以下简称剩余债务）和职工薪酬 5,462 万元，一汽华利应付本公司其他欠款予以免除。根据合同约定，一汽华利股权在办理工商登记变更后，南京知行偿还剩余债务达到 80% 前，一汽华利的经营决策仍由本公司负责。2018 年和 2019 年，南京知行支付剩余债务 3.30 亿元和职工薪酬 5,462 万元。由于南京知行工厂建设资金统筹需要，尚有部分债务未支付完毕，预计剩余款项在 2020 年支付完毕。

(2) 经本公司第七届董事会第二十一次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过，本公司以整车相关土地、厂房和设备等资产及负债（以下简称标的资产）出资，南京博郡新能源汽车有限公司（以下简称南京博郡）以现金出资，在公司所在地成立博郡汽车，2019 年 12 月，本公司已按股东协议约定向博郡汽车交割了相关资产和负债，持有博郡汽车 19.90% 股权，投资成本为 50,542.67 万元（业经北京中林资产评估有限公司出具的中林评字[2019]152 号资产评估确定），本次交易确认收益 43,811.56 万元，其中资产处置损益 43,707.03 万元，营业外收入 104.54 万元。2019 年 12 月，南京博郡已以货币方式向博郡汽车缴付出资 1400 万元。2020 年 1 月 13 日，工业和信息化部发布《道路机动车辆生产企业及产品（第 327 批）》公告，同意本公司已列入《公告》的所有产品、企业名称变更为“天津博郡汽车有限公司，法人代表变更为“HUANG XIMING”；2020 年 2 月 21 日，中华人民共和国生态环境部已将企业环保信息进行了变更，企业名称变更为“天津博郡汽车有限公司”，法人代表变更为“HUANG XIMING”。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				13,342,900.00		13,342,900.00

- (1) 本报告期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 本报告期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 本报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
银行承兑汇票	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
<b>合 计</b>	<b>13,342,900.00</b>	<b>100.00</b>			<b>13,342,900.00</b>

(续上表)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
银行承兑汇票	13,342,900.00	100.00			13,342,900.00
<b>合 计</b>	<b>13,342,900.00</b>	<b>100.00</b>			<b>13,342,900.00</b>

(5) 本报告期期末本公司不存在计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期不存在核销的应收票据情况

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
0-6 个月	342,817,274.33
1 至 2 年	938,015,592.03
2 至 3 年	600,074,644.08
4 至 5 年	342,498.00
5 年以上	2,489,923.45
<b>小 计</b>	<b>1,883,739,931.89</b>
减：坏账准备	3,442,810.57
<b>合 计</b>	<b>1,880,297,121.32</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,882,419,201.06	99.93	2,122,079.74	0.11	1,880,297,121.32
按组合计提坏账准备	1,320,730.83	0.07	1,320,730.83	100.00	
账龄组合	1,320,730.83	0.07	1,320,730.83	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,883,739,931.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,442,810.57</b>	<b>0.18</b>	<b>1,880,297,121.32</b>

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,562,850,049.98	99.38	2,122,079.74	0.14	1,560,727,970.24
按组合计提坏账准备	9,821,576.81	0.62	1,409,989.71	14.36	8,411,587.10
账龄组合	9,821,576.81	0.62	1,409,989.71	14.36	8,411,587.10
<b>合计</b>	<b>1,572,671,626.79</b>	<b>100.00</b>	<b>3,532,069.45</b>	<b>0.22</b>	<b>1,569,139,557.34</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
销售公司	1,880,297,121.32			
天津市永晟冲压件有限公司	952,887.12	952,887.12	100.00	预期无法收回
大方（天津）汽车贸易有限公司	828,083.94	828,083.94	100.00	预期无法收回
天津公安防暴队	195,000.00	195,000.00	100.00	预期无法收回
东风微型车厂	70,000.00	70,000.00	100.00	预期无法收回
其他小额客户	76,108.68	76,108.68	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,882,419,201.06</b>	<b>2,122,079.74</b>	<b>0.11</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	1,320,730.83	1,320,730.83	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净 额
			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	10,649,660.75	0.68	2,148,814.77	20.18	8,500,845.98
合并内关联方组合	1,560,727,970.24	99.24			1,560,727,970.24
组合小计	1,571,377,630.99	99.92	2,148,814.77	0.14	1,569,228,816.22
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,293,995.80	0.08	1,293,995.80	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,572,671,626.79</b>	<b>100.00</b>	<b>3,442,810.57</b>	<b>0.22</b>	<b>1,569,228,816.22</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	3,442,810.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	89,258.88
2019.01.01	3,532,069.45
本期计提	-89,258.88
2019.12.31	3,442,810.57

(4) 本期不存在核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,883,570,395.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,273,274.39 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	800,595,762.28	800,849,268.67
<b>合 计</b>	<b>800,595,762.28</b>	<b>800,849,268.67</b>

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	551,784.81
1 至 2 年	9,722.11

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	
3至4年	86,463.00
4至5年	512,863.97
5年以上	1,163,846,362.52
小计	1,165,007,196.41
减：坏账准备	364,411,434.13
合计	800,595,762.28

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,165,007,196.41	364,411,434.13	800,595,762.28	1,166,402,519.89	365,553,251.22	800,849,268.67

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备。

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	647,969.92	8.06	52,207.64	595,762.28	
合 计	647,969.92	8.06	52,207.64	595,762.28	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,161,556,497.74	31.13	361,556,497.74	800,000,000.00	
按组合计提坏账准备					
账龄组合	2,802,728.75	100.00	2,802,728.75		
合 计	1,164,359,226.49	31.29	364,359,226.49	800,000,000.00	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

天津一汽夏利汽车股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,160,680,509.32	99.51	360,680,509.32	31.07	800,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,424,701.91	0.29	2,575,433.24	75.20	849,268.67
组合小计	3,424,701.91	0.29	2,575,433.24	75.20	849,268.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,297,308.66	0.20	2,297,308.66	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,166,402,519.89</b>	<b>100.00</b>	<b>365,553,251.22</b>	<b>31.34</b>	<b>800,849,268.67</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	365,553,251.22
首次执行新金融工具准则的调整金额	19,605.17
2019.01.01	365,572,856.39
本期计提	-1,161,422.26
2019.12.31	364,411,434.13

⑤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
一汽华利	往来款	1,159,259,189.08	5年以上	99.51	359,259,189.08
大方（天津）汽车贸易有限公司	往来款	2,865,772.35	3年以上	0.25	2,824,702.43
天津一汽丰田汽车有限公司	往来款	513,542.09	0-6个月	0.04	5,392.19
汽配二部	往来款	404,750.01	5年以上	0.03	404,750.01
缘和汽配	往来款	336,286.66	5年以上	0.03	336,286.66
<b>合 计</b>		<b>1,163,379,540.19</b>		<b>99.86</b>	<b>362,830,320.37</b>

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,790,807.10		102,790,807.10	102,790,807.10		102,790,807.10
对联营企业投资	735,848,741.44	6,175,358.10	729,673,383.34	225,604,452.21		225,604,452.21
<b>合 计</b>	<b>838,639,548.54</b>	<b>6,175,358.10</b>	<b>832,464,190.44</b>	<b>328,395,259.31</b>		<b>328,395,259.31</b>

(1) 对子公司投资

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
销售公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
利通物流	21,942,329.80			21,942,329.80		
花乡桥丰田	10,299,134.82			10,299,134.82		
沈阳公司	20,549,342.48			20,549,342.48		
<b>合 计</b>	<b>102,790,807.10</b>			<b>102,790,807.10</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动						2019.12.31	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		
联营企业									
天津河电	26,635,643.32			-42.85			409,343.84		26,226,256.63
鑫安保险	196,361,393.77			19,272,259.06	605,939.60		13,460,883.88		202,778,708.55
岱工座椅	2,607,415.12			1,352,248.35					3,959,663.47
博郡汽车	505,426,655.00			-2,542,542.21			6,175,358.10		496,708,754.69
<b>合计</b>	<b>225,604,452.21</b>	<b>505,426,655.00</b>		<b>18,081,922.35</b>	<b>605,939.60</b>		<b>13,870,227.72</b>	<b>6,175,358.10</b>	<b>729,673,383.34</b>

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,202,197.78	398,528,934.32	952,158,916.62	1,263,025,036.74
其他业务	18,367,874.56	14,063,890.90	12,238,074.91	9,363,389.50

6、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	18,081,922.35	228,518,319.72
处置长期股权投资产生的投资收益		1,755,049,754.63
成本法核算的长期股权投资收益		4,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>18,081,922.35</b>	<b>1,987,768,074.35</b>

十四、补充资料

1、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	455,937,731.08	

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）	106,386,233.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-481,884,754.02
非经常性损益总额	80,439,210.42
减：非经常性损益的所得税影响数	-225,471.66
非经常性损益净额	80,664,682.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	651,311.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益	80,013,370.19

## 2、每股收益

报告期利润	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.9281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.9783

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
2020 年 4 月 8 日