

**天津一汽夏利汽车股份有限公司**  
TIANJIN FAW XIALI AUTOMOBILE CO.,LTD.

**二〇〇三年半年度报告**



2003年8月



## 天津一汽夏利汽车股份有限公司 2003 年半年报告正文

### 第一节 重要提示、释义及目录

#### 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席了审议本半年度报告的第二届董事会第十六次会议。

公司董事长竺延风先生、主管财务工作的副总经理赵洪志先生及总会计师、计划财务部部长韩庭武先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。公司半年度报告未经审计。

#### 释 义

本公司、公司 指天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 一汽集团 指中国第一汽车集团公司  
 天汽集团 指天津汽车工业（集团）有限公司  
 证监会 指中国证券监督管理委员会  
 深交所 指深圳证券交易所  
 NBC系列轿车 指雅酷、威姿、夏利 2000 型轿车

#### 目 录

第一节	重要提示、释义及目录	1
第二节	公司基本情况	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	3
第五节	管理层讨论与分析	4
第六节	重要事项	6
第七节	财务报告	7
第八节	备查文件	28

### 第二节 公司基本情况

#### 一、基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：天津一汽夏利汽车股份有限公司  
 公司法定英文名称：TIANJIN FAW XIALI AUTOMOBILE CO.,LTD.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 股票简称：\*ST 夏利



- 股票代码：000927
- 3、公司注册地址：天津市西青区中北斜乡李楼南  
 公司办公地址：天津市西青区中北斜乡李楼南  
 邮政编码：300380  
 公司网址：www.tjfaw.com.cn  
 电子信箱：xiali@mail.zlnet.com.cn
- 4、公司法定代表人：竺延风
- 5、公司董事会秘书：孟君奎  
 证券事务代表：张爽  
 联系地址：天津市西青区中北斜乡李楼南  
 联系电话：022-23056032  
 联系传真：022-23056034  
 电子信箱：xiali@mail.zlnet.com.cn
- 6、公司信息披露报纸：中国证券报、证券时报  
 登载半年度报告网址：www.cninfo.com.cn  
 半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料  
 公司变更注册登记日期：2002 年 12 月 26 日  
 公司变更注册地点：天津市西青区中北斜乡李楼南  
 企业法人营业执照注册号：1200001001398  
 税务登记号码：120106103071899  
 公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所  
 会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	5,350,715,686.69	5,045,366,425.85	6.05
流动负债	4,526,737,391.04	5,206,043,785.71	-13.05
总资产	7,964,692,735.01	7,592,890,074.77	4.90
股东权益 (不含少数股东权益)	2,727,780,009.97	2,375,366,195.93	14.84
每股净资产	1.71	1.49	14.77
调整后的每股净资产	1.67	1.47	13.61
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	352,413,814.04	-406,513,496.83	-
扣除非经常性损益后的净利润	259,553,796.00	-395,314,776.91	-
每股收益	0.221	-0.280	-
每股收益 (如果股本发生变化,按新股本计算)	0.221	-0.255	-
净资产收益率	12.92%	-14.73%	-
经营活动产生的现金流量净额	-117,258,236.16	1,438,627,711.09	-108.15

### 2、非经常性损益项目



单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	371,625.69
营业外支出	1,236,242.30
消费税返还	93,724,634.65
合计	92,860,018.04

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。
- 二、报告期末，公司股东总数为 25652 人。
- 三、报告期末，公司前 10 名股东持股情况：

单位：股

序号	股东名称（全称）	年度内增减	期末持股数量	质押、冻结情况	比例（%）	股份性质
1	中国第一汽车集团公司	813224412	813224412	0	50.98	国家股
2	天津汽车工业（集团）有限公司	-813224412	542149508	0	33.99	国有法人股
3	普丰证券投资基金	10281281	11683461	未知	0.73	社会公众股
4	汉盛证券投资基金	未知	8451806	未知	0.53	社会公众股
5	银华优势企业（平衡型）证券投资基金	未知	7218735	未知	0.45	社会公众股
6	汉兴证券投资基金	未知	6858998	未知	0.43	社会公众股
7	天津开发区大地公司	未知	4746713	未知	0.30	社会公众股
8	久嘉证券投资基金	3452110	4500000	未知	0.28	社会公众股
9	天津开发区大地商贸公司	未知	3922737	未知	0.25	社会公众股
10	鸿阳证券投资基金	未知	3907973	未知	0.24	社会公众股

前 10 名股东中，汉盛证券投资基金与汉兴证券投资基金的基金管理人均为富国基金管理有限公司，本公司未知天津开发区大地公司与天津开发区大地商贸公司是否存在关联关系，其他股东之间不存在关联关系。

#### 四、公司控股股东或实际控制人变化情况

天津汽车工业（集团）有限公司与中国第一汽车集团公司已于 2003 年 2 月 28 日办理完毕股权转让过户登记手续，公司新的控股股东为中国第一汽车集团公司，一汽集团的实际控制人为国务院。

公司于 2003 年 2 月 28 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《天汽集团关于转让天津一汽夏利汽车股份有限公司国有法人股的公告》、《一汽集团关于受让天津一汽夏利汽车股份有限公司国有法人股的公告》和《天津一汽夏利汽车股份有限公司董事会关于股东股权转让的公告》，于 2003 年 3 月 4 日刊登了《天津一汽夏利汽车股份有限公司董事会关于国有法人股权转让过户的公告》。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司的股票，报告期内没有发生变动。

二、2003 年 5 月 28 日，经公司 2002 年年度股东大会审议通过，增选刘骏民和徐晓东先生为公司第二届董事会独立董事。该次股东大会公告刊登于 2003 年 5 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》。



## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况

1、公司主营业务范围：轿车、汽车发动机、汽车零部件、内燃机配件的制造及其售后服务；高科技产品的开发、研制及生产等。

报告期内，公司在国内轿车市场持续热销的有利环境下，共生产轿车 64582 辆，较 2002 年同期增长 62.57%，销售轿车 55888 辆，较 2002 年同期增长 46.45%，实现主营业务收入 266776.29 万元，比上年同期增长 41.12%，实现主营业务利润 47184.46 万元，净利润 35241.38 万元。

占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品： 单位：万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
轿车整车	257330	212722	17.33	40.31	19.33	14.54
其中：关联交易	254282	210236	17.32	38.65	17.93	14.52
关联交易的定价原则	按市场原则定价					

公司的整车销售没有明显的地区差别。

2、报告期内，公司主营业务的盈利能力较去年有了较大幅度的提高，主要原因是公司严格执行了财务预算控制制度、降低了产品的采购成本、压缩三项费用的支出以及生产批量的增加。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、投资收益对公司净利润影响达到 10% (含 10%) 以上的参股公司的情况

报告期内，公司参股 50% 的天津丰田汽车有限公司共生产威驰 (VIOS) 系列轿车 19746 辆，实现净利润 41476.91 万元，该公司本期向本公司贡献的投资收益 20738.46 万元，占本公司报告期净利润的 59%。该公司的经营范围为开发、生产经济型轿车及其零部件，销售自产产品并提供相应的售后服务，其主要产品是威驰 (VIOS) 系列轿车。

### 5、经营中遇到的问题和困难

(1) 随着中国加入 WTO 后国内汽车市场的不断发展，轿车市场的竞争愈演愈烈，新产品不断推出，价格持续走低。对此，公司将在陆续推出新的产品适应市场需求的同时，通过稳定可靠的产品质量、不断降低的生产成本和体贴入微的售后服务，确保较强的产品市场竞争力和公司的持续稳定发展。

(2) 报告期内，公司进行了由上到下的用人机制和分配机制的改革，并进行了全员竞聘，初步建立了公司效益和个人贡献挂钩的新的分配体系。在今后的工作中，公司将进一步细化和完善约束和激励机制，形成积极向上的组织氛围，为公司的发展提供坚实的人力资源保障。

## 二、公司财务状况变动分析

### 1、资产负债表项目

单位：万元

项 目	2003.6.30	2002.12.31	幅度 (%)	变动原因
预付帐款	3,307.71	22,414.03	-85.24	加强资金管理，减少进出口业务保证金的比例
存货及跌货准备	109,889.88	41,104.45	167.34	产成品及库存商品增加
长期股权投资	70,275.64	51,391.42	36.75	子公司天津丰田汽车有限公司盈利
应付账款	141,117.44	117,482.40	20.12	增加了付款期限
应交税金	32,207.54	46,809.83	-31.19	以减征的消费税退税和现金清缴了部分应交税金
未分配利润	-33,417.52	-68,658.90	-	2003 年上半年公司盈利

### 2、损益表项目

单位：万元



项 目	2003.1-6	2002.1-6	幅度 (%)	变动原因
主营业务收入	266,776.29	189,036.42	41.12	汽车销量增加
主营业务成本	221,352.63	182,859.73	21.05	汽车产销量增加
主营业务利润	47,184.46	-1,827.55	-	成本降低及销售增加
营业费用	14,781.89	365.50	3944.29	与天汽销售公司费用结算方式变化和增加广告投放
管理费用	12,394.39	27,448.83	54.85	2002 年管理费用存在新增计提的资产减值准备
财务费用	5,715.77	9,449.93	-39.52	银行信誉的提高；加强资金管理，调整贷款结构，充分利用多种金融产品，降低融资成本。
投资收益	18,851.72	17.63	106829.78	天津丰田汽车有限公司报告期内累计实现利润 414769 千元。天津丰田冲压部件有限公司和天津丰田树脂部件有限公司分别出现亏损 29259 千元和 10531 千元。

### 3、已发生或将来可能发生的各项对公司财务状况和经营成果的影响分析

(1) 报告期内，天津市红桥区国税局根据国家财政部和国家税务总局《关于夏利牌小汽车减征消费税的通知》(财税[2002]178 号)精神，向本公司下发了减免税通知书，同意对本公司自 2000 年 1 月 1 日起生产的三大类 9 种符合欧洲 II 号排放标准的轿车给予减征消费税 30% 的优惠政策，2003 年以前应减征的消费税办理退税或在以后应交的消费税中予以抵减，2003 年度，该部分产品的消费税按应纳税额减征 30%。根据以上优惠政策，本公司 2002 年度以前应减免的消费税金额合计 9372.5 万元，已反映于本公司 2003 年度半年度会计报表中。

(2) 为满足市场消费需求，提高企业产品水平，加速产品结构调整，增强产品的市场竞争力，根据公司、一汽集团以及丰田公司等有关各方达成的协议，并经 2002 年年度股东大会审议通过，公司决定向天津丰田汽车有限公司增资 7391.9 万美元，增资所需资金由本公司自筹。增资后，公司所持该公司的股份将由 50% 降至 30%。合营公司的增资、更名等事宜已于近期获得了国家商务部的批准并办理了营业执照的变更。本公司向该公司的增资将按合营合同的约定分批投入。

(3) 公司的产品已于 2003 年 5 月 26 日通过中国质量认证中心的中国国家强制性产品认证 (3C 认证)。

(4) 为保持并扩大公司产品的市场占有率，加快产品结构调整，理顺价格体系，公司在 2003 年的 5 月份和 6 月份分别对老夏利及 NBC 系列产品进行了幅度不等的降价。对此，公司将通过采购成本的降低、生产批量的加大以及内部管理水平的提高等措施抵消降价造成的影响。

### 三、报告期投资情况

公司 1999 年发行股票募集资金净额 128142.9 万元，用于投入 16 个募集资金投资项目。经公司 1999 年第二次临时股东大会批准，公司实际的投资项目变更为 14 个。截止 2002 年 12 月 31 日，公司募集资金共支出金额 128142.9 万元，公司的募集资金已全部使用，共有 11 个项目完成实施(详见 2002 年年报)，资金不足部分由公司自筹。报告期内，公司又对未完成的有关产品开发中心的三个项目进行了投入，共支出资金 1241.6 万元，这些项目的情况如下表所示：

序号	项目名称	计划投资金额 (万元)	实际投资金额 (万元)	项目 进度	承诺投 产时间	实际完成 时间
1	产品试验检测能力建设项目	3984	3591.9	90%	2000 年	未完成
2	新建车身试验室项目	2500	2337.7	95%	2000 年	未完成
3	提高产品开发能力建设项目	3428	2539.2	95%	2000 年	未完成



注：

原计划 2000 年建成使用的产品试验检测能力建设项目、新建车身实验室项目和提高产品开发能力建设项目，均为公司提升产品开发中心研发能力的募集资金投资项目。由于公司在 2000 年与丰田公司签订协议，引进了 NBC 系列轿车平台技术，并相继生产了夏利 2000、雅酷、威姿系列轿车，考虑到该平台的技术含量达到了与世界同步的水平，上述项目的具体实施方案相应作了进一步的论证和调整，所以，项目建设开工日期被推迟。目前，上述三个项目均已完成了土建和试验设备的安装，正在进行总体调试。

四、预计公司 2003 年前三季度的累计利润总额将会在半年度利润总额的基础上继续增加。

五、管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明。

信永中和会计师事务所对公司 2002 年度财务报告出具了带解释性说明段的审计报告。本公司在 2002 年度对坏帐准备的计提比例作出会计估计变更，已相应减少了 2002 年度利润；对 2002 年以前年度未入帐的费用已在 2002 年报中采用追溯法进行了调整。对于公司应收天汽销售公司货款的问题，截止 2003 年 6 月 30 日，本公司应收天汽销售公司的货款余额为 31.61 亿元，比 2002 年底的余额下降了 7329 万元。目前，公司在进一步调查的基础上，已与天汽集团就还款协议约定的在 2003 年内以天汽集团下属的部分企业的股权归还欠款事宜制定出了具体的实施方案，方案中确定的用于还款的国有企业的资产评估工作已经开始，天汽集团也正在与合资企业的外方股东积极商洽具体的转股事宜。公司将督促、配合天汽集团，力争 2003 年还款方案的落实。

## 第六节 重要事项

一、报告期内，公司按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，在 2003 年 5 月 28 日召开的公司 2003 年年度股东大会上审议通过了公司章程修订案，并增选刘骏民先生和徐晓东先生为公司第二届董事会独立董事。目前，公司董事会由 11 名董事组成，其中有 4 名独立董事，独立董事人数已超过三分之一。公司将在今后的工作中进一步完善公司治理结构。

二、公司 2002 年年度股东大会审议通过的 2002 年度利润分配方案为不分配，不转增。公司 2003 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联事项

请详见第七节财务报告中“财务报告附注：关联方关系及其交易”

六、重大合同及其履行情况

1、公司无报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项。公司向下属子公司 天津丰田冲压部件有限公司出租了部分制造冲压部件所需的机器设备及相关的房屋和土地使用权。



2、公司无报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、公司无报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

4、其他重大合同

报告期内，公司与一汽集团、丰田汽车公司、丰田汽车（中国）投资有限公司于 2003 年 4 月 9 日在东京签署协议，决定对天津丰田汽车有限公司进行增资扩股，增资后，合营公司的注册资本为 40803 万美元（其中新增出资 31105 万美元），上述各方分别占该公司注册资本的 30%、20%、40%和 10%。新增出资将用于引进丰田公司最新一代的“皇冠”牌中高级轿车技术，在天津经济技术开发区建设新的厂区，新厂区的建设规模为年产 10 万辆轿车。合营公司的增资、更名等事宜已于近期获得了国家商务部的批准并办理完成了工商营业执照的变更。

七、公司或持股 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

（请详见第五节管理层讨论与分析中的“五、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明”）

八、报告期内，公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、报告期内公司公告索引

报告期内，公司公告信息均在《中国证券报》和《证券时报》上披露，网上披露的网址为：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

1、2003 年 2 月 28 日刊登了公司国有法人股权转让事宜和关于天汽销售公司归还欠款及下一步还款计划的公告。

2、2003 年 3 月 1 日刊登了关于修改公司全称和股票简称的公告。

3、2003 年 3 月 4 日刊登了关于国有法人股权转让过户的公告。

4、2003 年 3 月 6 日刊登了关于公司获得消费税减征优惠政策的公告。

5、2003 年 4 月 11 日刊登了公司与一汽集团、丰田公司和丰田中国投资公司签署协议向天津丰田增资扩股事宜的公告。

6、2003 年 4 月 26 日刊登了审议 2002 年度报告等事宜的第二届董事会第十五次会议决议公告、第二届监事会第八次会议公告、召开 2002 年年度股东大会公告、2002 年报摘要以及 2003 年第一季度报告。

7、2003 年 4 月 30 日刊登了董事会关于股票交易实行退市风险警示的公告。

8、2003 年 5 月 13 日刊登了股票交易异常波动的公告。

9、2003 年 5 月 17 日刊登了提名独立董事事宜的第二届监事会第九次会议公告和《华夏证券股份有限公司关于天津一汽夏利汽车股份有限公司关联交易之独立财务顾问报告》

10、2003 年 5 月 27 日刊登了股票交易异常波动的公告。

11、2003 年 5 月 29 日刊登了 2002 年年度股东大会决议公告。

12、2003 年 5 月 30 日刊登了关于调整部分产品销售价格的公告。

## 第七节 财务报告

一、公司半年度报告未经审计。



## 二、财务报表

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：	六、1				
货币资金		1,067,675,332.20	1,040,086,313.25	1,171,540,894.56	1,133,279,414.91
短期投资					
应收票据	六、2	5,480,000.00		47,270,000.00	45,280,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、3	3,124,040,200.88	3,114,528,181.46	3,164,721,400.93	3,161,095,810.19
其他应收款	六、3	21,429,167.58	21,359,958.62	25,726,734.12	27,478,326.30
预付账款	六、4	33,077,077.04	30,447,848.78	224,140,332.07	223,898,591.20
应收补贴款					
存货	六、5	1,098,898,810.61	1,085,422,907.52	411,044,469.52	403,011,263.08
待摊费用		115,098.38		922,594.65	850,440.84
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		5,350,715,686.69	5,291,845,209.63	5,045,366,425.85	4,994,893,846.52
长期投资：					
长期股权投资	六、6	702,756,436.78	730,137,729.19	513,914,218.50	540,763,803.89
长期债权投资					
长期投资合计		702,756,436.78	730,137,729.19	513,914,218.50	540,763,803.89
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	六、7	3,927,070,979.52	3,903,391,822.03	3,933,493,387.91	3,909,586,574.92
减：累计折旧	六、7	2,185,064,023.57	2,173,060,982.37	2,051,548,386.58	2,039,941,072.77
固定资产净值	六、7	1,742,006,955.95	1,730,330,839.66	1,881,945,001.33	1,869,645,502.15
减：固定资产减值准备	六、7	181,498,112.42	179,031,653.41	185,398,057.97	182,931,598.96
固定资产净额	六、7	1,560,508,843.53	1,551,299,186.25	1,696,546,943.36	1,686,713,903.19
工程物资					
在建工程	六、8	84,101,640.39	84,101,640.39	69,652,191.06	69,652,191.06
固定资产清理					
固定资产合计		1,644,610,483.92	1,635,400,826.64	1,766,199,134.42	1,756,366,094.25
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、9	232,997,512.83	232,997,512.83	236,274,378.03	236,274,378.03
长期待摊费用	六、10	33,612,614.79	32,687,424.89	31,135,917.97	30,166,602.27
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		266,610,127.62	265,684,937.72	267,410,296.00	266,440,980.30
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		7,964,692,735.01	7,923,068,703.18	7,592,890,074.77	7,558,464,724.96



天津一汽夏利汽车股份有限公司  
资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六、11	1,755,310,000.00	1,755,310,000.00	1,482,729,800.00	1,482,729,800.00
应付票据	六、12	568,751,200.00	568,751,200.00	770,330,000.00	770,330,000.00
应付账款	六、13	1,411,174,437.35	1,412,801,294.23	1,174,824,023.13	1,176,480,882.50
预收账款	六、13	213,300.23	-	211,631.53	
应付工资					
应付福利费		30,235,429.05	22,026,133.90	30,790,314.18	23,045,435.21
应付股利					
应交税金	六、14	322,075,436.17	318,690,844.30	468,098,306.51	463,830,822.39
其他应交款	六、15	58,286,981.27	57,913,270.15	62,763,504.17	62,318,172.91
其他应付款		376,963,698.97	346,136,732.63	336,861,789.19	313,791,929.89
预提费用		3,726,908.00	3,483,884.00	5,434,417.00	5,091,393.00
预计负债					
一年内到期的长期负债				874,000,000.00	874,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		4,526,737,391.04	4,485,113,359.21	5,206,043,785.71	5,171,618,435.90
长期负债：					
长期借款	六、16	700,000,000.00	700,000,000.00		
应付债券					
长期应付款				1,304,759.13	1,304,759.13
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		700,000,000.00	700,000,000.00	1,304,759.13	1,304,759.13
递延税项：					
递延税款贷项	六、17	10,175,334.00	10,175,334.00	10,175,334.00	10,175,334.00
负债合计		5,236,912,725.04	5,195,288,693.21	5,217,523,878.84	5,183,098,529.03
少数股东权益					
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	六、18	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额		1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00	1,595,174,020.00
资本公积	六、19	1,306,183,548.11	1,306,183,548.11	1,306,183,548.11	1,306,183,548.11
盈余公积	六、20	160,597,647.43	160,597,647.43	160,597,647.43	160,597,647.43
其中：法定公益金		49,681,882.49	49,681,882.49	49,681,882.49	49,681,882.49
未分配利润	六、21	-334,175,205.57	-334,175,205.57	-686,589,019.61	-686,589,019.61
外币报表折算差额					
所有者权益合计		2,727,780,009.97	2,727,780,009.97	2,375,366,195.93	2,375,366,195.93
负债和所有者权益总计		7,964,692,735.01	7,923,068,703.18	7,592,890,074.77	7,558,464,724.96



**天津一汽夏利汽车股份有限公司  
资产减值准备表**

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	189,651,550.44	-	1,794,000.00	187,857,550.44
其中：应收账款	181,274,523.60	-	1,002,000.00	180,272,523.60
其他应收款	8,377,026.84	-	792,000.00	7,585,026.84
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	54,455,206.27	-	-	54,455,206.27
其中：库存商品	2,919,745.87	-	-	2,919,745.87
原材料	51,535,460.40	-		51,535,460.40
四、长期投资减值准备合计	200,000.00			200,000.00
其中：长期股权投资	200,000.00			200,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	185,398,057.97	-	3,899,945.55	181,498,112.42
其中：房屋、建筑物	17,901,454.83		-	17,901,454.83
机器设备	167,496,603.14	-	3,899,945.55	163,596,657.59
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	18,041,300.50			18,041,300.50
八、委托贷款减值准备				



**天津一汽夏利汽车股份有限公司  
利润及利润分配表**

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、22	2,667,762,939.78	2,625,867,965.53	1,890,364,226.44	1,871,825,044.77
减：主营业务成本	六、22	2,213,526,320.91	2,182,296,830.91	1,828,597,308.94	1,813,490,376.78
主营业务税金及附加	六、23	-17,607,994.31	-17,900,400.92	80,042,373.35	79,491,312.13
二、主营业务利润		471,844,613.18	461,471,535.54	-18,275,455.85	-21,156,644.14
加：其他业务利润	六、24	21,915,570.40	21,847,905.40	-5,026,319.04	-17,489.31
减：营业费用	六、26	147,818,852.97	147,079,342.10	3,654,993.38	2,089,427.34
管理费用		123,943,889.10	114,661,155.18	274,488,374.25	290,281,584.81
财务费用	六、25	57,157,698.08	57,265,117.84	94,499,298.59	85,315,847.67
三、营业利润		164,839,743.43	164,313,825.82	-395,944,441.11	-398,860,993.27
加：投资收益	六、27	188,517,218.28	189,048,925.30	176,273.08	6,832,005.75
补贴收入					
营业外收入		371,625.69	284,017.37	49,895.00	40,900.00
减：营业外支出		1,236,242.30	1,232,954.45	11,248,614.92	12,431,178.80
四、利润总额		352,492,345.10	352,413,814.04	-406,966,887.95	-404,419,266.32
减：所得税		78,531.06		2,057,164.09	
减：少数股东损益				-2,510,555.21	
五、净利润		352,413,814.04	352,413,814.04	-406,513,496.83	-404,419,266.32
加：年初未分配利润		-686,589,019.61	-686,589,019.61	98,000,728.36	98,015,471.48
其他转入				5,776,000.00	5,776,000.00
六、可供分配的利润		-334,175,205.57	-334,175,205.57	-302,736,768.47	-300,627,794.84
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-334,175,205.57	-334,175,205.57	-302,736,768.47	-300,627,794.84
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本(或股本)的普通股股利					
八、未分配利润		-334,175,205.57	-334,175,205.57	-302,736,768.47	-300,627,794.84
补充资料：					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				151,916,062.98	151,916,062.98
5.债务重组损失					
6.其他					

**利润表附表**

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.30%	18.49%	0.2958	0.2958
营业利润	6.04%	6.46%	0.1033	0.1033
净利润	12.92%	13.81%	0.2209	0.2209
扣除非经常性损益后的净利润	9.52%	10.17%	0.1627	0.1627



**天津一汽夏利汽车股份有限公司  
现金流量表**

单位：人民币元

项目	合并	母公司
<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	3,219,316,644.38	3,166,621,883.84
收到的税费返还	449.86	449.86
收到的其他与经营活动有关的现金	39,215,435.60	28,906,712.59
经营活动产生的现金流入小计	3,258,532,529.84	3,195,529,046.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,934,721,583.06	2,890,540,416.99
支付给职工以及为职工支付的现金	107,498,151.11	98,291,253.36
支付的各项税费	140,843,600.78	138,176,697.56
支付的其他与经营活动有关的现金	192,727,431.05	175,317,227.84
经营活动产生的现金流出小计	3,375,790,766.00	3,302,325,595.75
经营活动产生的现金流量净额	-117,258,236.16	-106,796,549.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,001,676.50	985,836.50
收到的其他与投资活动有关的现金	716,229.09	716,229.09
投资活动产生的现金流入小计	1,717,905.59	1,702,065.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,162,301.70	27,958,587.70
投资所支付的现金	22,900.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	692,290.13	692,290.13
投资活动产生的现金流出小计	28,877,491.83	28,650,877.83
投资活动产生的现金流量净额	-27,159,586.24	-26,948,812.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	1,063,310,000.00	1,063,310,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,960,711.18	8,960,711.18
筹资活动产生的现金流入小计	1,072,270,711.18	1,072,270,711.18
偿还债务所支付的现金	964,813,420.00	964,813,420.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	65,435,070.43	65,435,070.43
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,469,960.71	1,469,960.71
筹资活动产生的现金流出小计	1,031,718,451.14	1,031,718,451.14
筹资活动产生的现金流量净额	40,552,260.04	40,552,260.04
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-103,865,562.36</b>	<b>-93,193,101.66</b>



天津一汽夏利汽车股份有限公司  
现金流量表补充资料

单位：人民币元

项目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	352,413,814.04	352,413,814.04
加：计提的资产减值准备	-5,621,014.01	-5,621,014.01
固定资产折旧	157,570,160.93	156,752,643.41
无形资产摊销	7,468,997.84	7,424,872.04
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	807,496.27	850,440.84
预提费用增加（减：减少）	-1,707,509.00	-1,607,509.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	1,071,950.42	1,071,950.42
财务费用	57,157,698.08	57,265,117.84
投资损失（减：收益）	-188,517,218.28	-189,048,925.30
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-687,854,341.10	-682,411,644.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	279,626,021.62	293,210,738.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	-76,179,085.67	-83,477,767.69
其他	-13,495,207.30	-13,619,266.43
少数股东本期收益		
经营活动产生的现金流量净额	-117,258,236.16	-106,796,549.46
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,067,675,332.20	1,040,086,313.25
减：现金的期初余额	1,171,540,894.56	1,133,279,414.91
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	-103,865,562.36	-93,193,101.66



### 三、会计报表附注

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日

（本附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

#### （一）公司的基本情况

天津一汽夏利汽车股份有限公司（即原天津汽车夏利股份有限公司，以下简称“本公司”）是根据国务院证券委员会证委发【1996】76 号《关于确定天津汽车工业公司为境外上市预选企业的通知》，由天津汽车工业（集团）有限公司（以下简称“天汽集团”）为独家发起人，以原天汽集团所属之天津市微型汽车厂、天津市内燃机厂和天津市汽车研究所为主体重组设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 8 月 28 日在中华人民共和国注册成立，设立时的注册资本为人民币 1,232,158 千元。

根据中国证监会证监发行字【1999】69 号文批准，1999 年 6 月 28 日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 27 日在深圳证券交易所挂牌上市。

根据 2002 年 4 月 10 日本公司董事会决议并经 2002 年 6 月 28 日股东大会批准，以 2001 年 12 月 31 日本公司股本 1,450,158,200 股为基数，每 10 股转增 1 股，用资本公积 145,015,820 元转增股本。

2002 年 6 月 14 日，天汽集团与一汽集团公司就本公司股权转让交易签署协议，天汽集团将其持有的本公司 84.97% 股权中的 60%（即本公司的 50.98% 股权）转让给一汽集团公司。该次股权转让交易价格以 2002 年 6 月 30 日经审计的本公司每股净资产值为作价基础，并已获得财政部财企[2002]363 号文件和中国证监会证监函[2003]27 号文件的批准；股权转让价款已交割完毕，相关股权过户以及本公司工商登记变更均已完成。

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司股本构成明细如下：

股东名称或股份类别	股份性质	单位：千股			
		2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
		持股数	持股比例	持股数	持股比例
中国第一汽车集团公司	未流通国家股	813,224	50.98%		
天津汽车工业（集团）有限公司	未流通国有法人股	542,150	33.99%	1,232,158	84.97%
境内上市人民币普通股	境内上市人民币普通股	239,800	15.03%	218,000	15.03%
合计		1,595,174	100.00%	1,450,158	100.00%

本公司的主要业务为生产及经营夏利、雅阁、威姿牌系列轿车，TJ376Q 系列微型车发动机及有关产品的开发设计。本公司注册地址为天津市西青区中北斜乡李楼南。

#### （二）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

##### 2、会计年度

本公司的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除本公司成立时所投入的资产与负债以评估值入账外，均以历史成本为计价原则。

##### 5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的汇兑损益计入当期损益；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

#### 7、应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账准备的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
逾期 1 年以内	5%
逾期 1-2 年	10%
逾期 2-3 年	20%
逾期 3-4 年	30%
逾期 4 年以上	50%

#### 8、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、在产品、产成品、自制半成品和低值易耗品等。

(2) 存货取得的计价方法：购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；自制半成品、在产品和产成品以制造和生产过程中发生的直接材料、直接人工和生产费用等各项支出作为实际成本。

(3) 存货发出的计价方法：领用和销售原材料采用计划成本核算，按月分摊结转材料成本差异；销售自制半成品和产成品采用加权平均法核算。低值易耗品于投入使用时一次计入生产成本。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 期末存货计价原则及存货跌价准备计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；每年终了，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

#### 9、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

a 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业可表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20%（含）以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本总额 20%（含）以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本 50% 以上的股权投资采用权益法核算，并在满足下述条件的情况下编制合并会计报表：

\* 被投资企业的财务数据对本公司会计报表产生的影响重大；

\* 被投资企业的财务数据对本公司会计报表产生的影响虽不重大，但该企业为亏损企业。



b 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资借方差额按不超过 10 年平均摊销，贷方差额按不低于 10 年平均摊销。2003 年后新产生长期股权投资贷方差额直接转入资本公积。

(2) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值在 2000 元以上。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、模具、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按历史成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：固定资产折旧以预计使用年限在预留 3%至 5%残值后采用直线法计算，其折旧年限一般为：

类别	折旧年限
房屋建筑物	15-40 年
机器设备	6-18 年
运输设备	5-16 年
其他设备	4-10 年

模具不留残值，自投入使用当月起按三年摊销，第一年摊销 50%，后两年各摊销 25%。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按单项资产计提。

a 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

b 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

c 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

d 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

e 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

f 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

#### 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计

提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

- a 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；
- c 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。本公司的无形资产分为土地使用权、房屋使用权、产品设计和造型软件等，其中土地使用权按出让年限 50 年摊销，房屋使用权、产品设计和造型软件按受益年限 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- a 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 14、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指支付给日本丰田汽车株式会社的技术培训费，按受益期限在 5 年内平均摊销。

#### 15、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证



等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- a 该义务是本公司承担的现时义务；
- b 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 16、收入确认方法

本公司的主营业务收入主要包括汽车销售收入和发动机销售收入，其收入确认原则如下：

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 17、应付福利费

根据国家及天津市劳动管理规定，本公司按职工工资总额的一定比例计提职工福利费和社会保险基金等。该等基金余额反映在资产负债表上作为对职工的负债，具体计提比例如下：

福利费	14%
养老保险基金	20%
待业保险基金	2%
住房公积金	8%

#### 18、研究及开发费用

研究及开发费用包括与研究相关的员工费用、折旧及材料费用等，于费用发生时计入当期损益。

#### 19、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

#### 20、利润分配方法

按适用于本公司的有关法规及本公司章程的规定，本公司弥补以前年度亏损后的税后利润须按下列顺序分配：

- (1) 提取法定盈余公积金 10%(当此公积金累计至本公司注册资本的 50%时可不再提取)
- (2) 提取法定公益金 5%至 10%
- (3) 提取任意盈余公积金
- (4) 支付股利

#### 21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司对拥有其 50%以上表决权资本并满足本附注(二)9 款条件的被投资企业，纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并范围内的所有公司间的重大交易和往来均在合并会计报表过程中抵消。

#### (三) 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

##### 1、所得税

本公司企业所得税的适用税率为 33%；

##### 2、增值税

本公司产品销售收入适用增值税，其中销项税率为 17%；购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

##### 3、消费税

本公司销售夏利轿车适用消费税。消费税的税率依夏利轿车的气缸容量而定，气缸容量



在 1000 毫升以下的税率为 3%；气缸容量在 1000-2200 毫升之间的税率为 5%。

报告期内，天津市红桥区国税局根据国家财政部和国家税务总局《关于夏利牌小汽车减征消费税的通知》（财税[2002]178 号）精神，向本公司下发了减免税通知书，同意对本公司自 2000 年 1 月 1 日起生产的三大类 9 种符合欧洲 II 号排放标准的轿车给予减征消费税 30% 的优惠政策。根据以上优惠政策，本公司 2002 年度以前应减免的消费税金额合计 93,725 千元，已反映于本公司 2003 年度半年度会计报表中。

#### 4、营业税

本公司收取的劳务收入适用营业税，税率为收入的 3—5%。

#### 5、城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、消费税和营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

#### 6、房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

#### 7、土地使用税

本公司以土地的实际使用面积为计税依据，适用税率为 5 元/平方米。

#### 8、个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

#### （四）控股子公司及合营企业

本公司的控股子公司及合营企业的情况如下：

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例	主营业务	备注
天津丰田汽车有限公司	9698 万美元	4849 万美元	50%	开发、生产和销售经济型轿车及其零部件。	1
天津丰田冲压部件有限公司	2200 万美元	1100 万美元	50%	汽车用冲压零部件和其他零部件的制造和销售。	2
天津丰田树脂部件有限公司	2200 万美元	1100 万美元	50%	汽车用树脂零部件和其他零部件的制造和销售。	2
天津市微型汽车工贸中心	2353 万元	2353 万元	100%	汽车零部件、装俱的制造、加工；汽车及其配件销售等。	
天津市天内科工贸公司	1066 万元	1066 万元	100%	技术开发、咨询、服务；汽车配件制造及销售等。	
天津津河电工有限公司	375 万美元	150 万美元	40%	设计、制造、销售产品及售后维修服务。	
秦皇岛开发区天内工贸有限公司	88 万元	82 万元	93.18%	技术服务；机械加工、汽车配件制造、批发和零售。	3
北京天内发汽车配件经销中心	30 万元	30 万元	100%	销售汽车配件、五金工具、轮胎。	3
天津市内兴工贸有限公司	57 万元	51 万元	89.50%	纸制品加工、机加工；为企业提供劳务服务。	3

备注：

1、天津丰田汽车有限公司系本公司与丰田汽车公司以各占 50% 的比例于 2000 年 6 月 12 日共同在天津经济技术开发区注册成立的中外合资经营企业。根据 2003 年 4 月 9 日本公司与一汽集团公司、丰田汽车公司和丰田汽车（中国）投资有限公司签订的协议，上述各方决定对天津丰田汽车有限公司进行增资扩股，增资后，本公司的持股比例将降为 30%。

2、天津丰田冲压部件有限公司和天津丰田树脂部件有限公司均系本公司与丰田汽车公司以各占 50% 的比例共同在天津经济技术开发区注册成立的中外合资经营企业。公司成立于 2001 年 2 月 16 日，经营期限为 30 年。



3、秦皇岛开发区天内工贸有限公司、北京天内发汽车配件经销中心和天津市内兴工贸有限公司均为本公司全资子公司天内科工贸公司的控股子公司，由于该等公司的财务数据对本公司的合并会计报表影响并不重大，故未纳入合并范围。

(五) 财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
现金	332	49
银行存款	903,172	937,098
其他货币资金	164,171	234,394
合计	<u>1,067,675</u>	<u>1,171,541</u>

其他货币资金主要核算的是银行承兑汇票保证金。

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	2003年6月30日
美元	815	8.2245	6,703
日元	17,061	0.0522	890
合计			<u>7,593</u>

2、应收票据

票据种类	2003年6月30日	2002年12月31日
银行承兑汇票	5,480	47,270
合计	<u>5,480</u>	<u>47,270</u>

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款主要为应收关联公司汽车及发动机货款，其帐龄如下：

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,208,502	97.10%	160,425	3,255,181	97.29%	162,657
1—2年	20,135	0.61%	2,013	31,938	0.95%	3,355
2—3年	72,287	2.19%	14,457	55,488	1.66%	11,885
3年以上	3,389	0.10%	3,378	3,389	0.10%	3,378
合计	<u>3,304,313</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,273</u>	<u>3,345,996</u>	<u>100.00%</u>	<u>181,275</u>

应收帐款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款帐龄如下：

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,319	25.23%	366	8,895	26.08%	352
1—2年	7,005	24.14%	700	12,507	36.67%	1,247
2—3年	2,291	7.90%	320	811	2.38%	688
3年以上	12,399	42.73%	6,199	11,891	34.87%	6,090
合计	<u>29,014</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,585</u>	<u>34,104</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,377</u>

其他应收帐款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付帐款

项目	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	33,077	100%	224,089	99.98%
1—2年				
2—3年				
3年以上			51	0.02%
合计	<u>33,077</u>	<u>100.00%</u>	<u>224,140</u>	<u>100%</u>

(1) 预付帐款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 报告期内,公司进一步加强了资金管理,同时,由于公司银行信誉的提高,大幅度减少了进出口业务中保证金的比例,使预付帐款金额比年初下降了191,063千元。

#### 5、存货及跌价准备

项目	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料及在途材料	344,747	46,538	216,219	46,538
在产品	30,408	0	22,550	0
产成品	6,183	0	195,193	0
自制半成品	22,562	974	5,018	974
低值易耗品	19,567	6,943	19,809	6,943
库存商品	729,887	0	6,710	0
合计	<u>1,153,354</u>	<u>54,455</u>	<u>465,499</u>	<u>54,455</u>

存货比年初数增加的主要原因是产成品和库存商品比年初数增加534,167千元。

#### 6、长期股权投资

长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	投资比例	2003年6月30日	2002年12月31日
天津丰田汽车有限公司	50%	545,361	337,976
天津丰田冲压部件有限公司	50%	66,392	81,022
天津丰田树脂部件有限公司	50%	74,014	79,279
天津津河电工有限公司	40%	15,361	14,009
秦皇岛开发区天内工贸有限公司	93.18%	800	800
北京天内发汽车配件经销中心	100%	524	524
天津市内兴工贸有限公司	89.50%	304	304
合计		<u>702,756</u>	<u>513,914</u>

#### 7、固定资产及折旧

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	其他设备	合计
原值						
2002年12月31日	1,017,466	2,559,828	42,994	233,722	79,483	3,933,493
本期增加	7,619	15,679	2,441	1,453		27,192
其中在建工程转入	1,537	11,313	578	1,453		14,881
本期减少		24,955	7,567	0	1,092	33,614
2003年6月30日	<u>1,025,085</u>	<u>2,550,552</u>	<u>37,868</u>	<u>235,175</u>	<u>78,391</u>	<u>3,927,071</u>
累计折旧						
2002年12月31日	273,313	1,624,701	28,707	77,643	47,184	2,051,548
本期增加	20,416	101,723	1,497	23,926	3,265	150,827
本期减少		10,091	6,128	0	1,092	17,311
2003年6月30日	<u>293,729</u>	<u>1,716,333</u>	<u>24,076</u>	<u>101,569</u>	<u>49,357</u>	<u>2,185,064</u>
固定资产净值						
2003年6月30日	<u>731,356</u>	<u>834,219</u>	<u>13,792</u>	<u>133,606</u>	<u>29,034</u>	<u>1,742,007</u>
2002年12月31日	<u>744,153</u>	<u>935,127</u>	<u>14,287</u>	<u>156,079</u>	<u>32,299</u>	<u>1,881,945</u>
固定资产减值准备						
2003年6月30日	17,902	97,843	2,047	63,707		181,499
2002年12月31日	17,902	101,742	2,047	63,707	0	185,398
固定资产净额						
2003年6月30日	<u>713,454</u>	<u>736,376</u>	<u>11,745</u>	<u>69,899</u>	<u>29,034</u>	<u>1,560,508</u>
2002年12月31日	<u>726,251</u>	<u>833,385</u>	<u>12,240</u>	<u>92,372</u>	<u>32,299</u>	<u>1,696,547</u>



## 8、在建工程

## (1) 基本情况

本年度本公司在建工程支出中没有利息资本化金额。

工程名称	2002年 12月31日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2003年 6月30日	进度
二、三厢混线	12,893	0			12,893	100%
技改设备改造投罐用	1,557	0			1,557	100%
换型车装焊引进焊接设备项目	0	0		-282	282	
换型车改造项目	0	2,298	2,034	245	20	
换型车冲压改造项目	0	1,964	1,964		0	
喷涂自动机改造	0	94	94		0	
夏利换型 NBC I 改造项目	0	5,090	4,465		625	
2003年技术改造项目	1,185	3,600	3,261		1,524	
夏利2000改型项目		348			348	
夏利三厢改型项目		7,660			7,660	
锅炉房改造项目		736			736	
TERIOS 改造项目		622			622	
进排气	2,698	66	404	550	1,810	
新建车身实验室项目	16,659	4,994		316	21,337	95%
提高产品开发能力项目	13,395	6,383		5,152	14,625	95%
加强产品试验检测能力项目	34,731	1,039		287	35,483	90%
其他	4,575	5,152	2,659	4,447	2,621	
合计	<u>87,693</u>	<u>40,046</u>	<u>14,881</u>	<u>10,715</u>	<u>102,143</u>	

## (2) 在建工程减值准备

项目	2002年12月31日	本期增加	2003年6月30日
油漆投罐	1,557	0	1,557
二、三厢混线	12,893	0	12,893
其他	3,591	0	3,591
合计	<u>18,041</u>		<u>18,041</u>

## 9、无形资产

项目	房屋 使用权	土地 使用权	产品设 计软件	造型 软件	合计
原值	3,100	291,574	3,757	328	298,759
2002年12月31日	1,538	232,111	2,415	210	236,274
本期增加	0	0	0	0	0
本期摊销	154	2,916	191	16	3,139
累计摊销	1,716	62,379	1,533	134	65,623
2003年6月30日	1,384	229,195	2,224	194	232,997
剩余摊销年限	6年	43年	5年	5年	

## 10、长期待摊费用

项目	2002年12 月31日	本期 增加	本期 减少	2003年6 月30日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销
技术培训费	30,166	6,669	4,148	32,687	39,163	3-4年	6,476
房屋租赁费	970	0	44	926	1,538	9年	612
合计	<u>31,136</u>	<u>6,669</u>	<u>4,192</u>	<u>33,613</u>	<u>40,701</u>		<u>7,088</u>



## 11、短期借款

借款类别	2003年6月30日	2002年12月31日	年利率%
信用借款	1,531,310	738,000	4.941%-5.31%
保证借款	224,000	700,020	5.31%-5.94%
合计	1,755,310	1,482,730	

## 12、应付票据

票据种类	期限	2003年6月30日	2002年12月31日
银行承兑汇票	3-6个月	568,751	770,330
合计		568,751	770,330

## 13、应付款项

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
应付账款	1,411,174	1,174,824
预收账款	213	212
其他应付款	376,964	336,862
合计	1,788,351	1,511,898

应付账款、预收账款和其他应付款中无欠持有本司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 14、应交税金

项目	适用税率	2003年6月30日	2002年12月31日
应交增值税	17%	162,766	150,440
应交消费税	3%和5%	162,827	257,899
应交城市建设税	7%	15,556	28,628
应交所得税	33%	11,053	12,271
其它		-30,127	18,860
合计		322,075	468,098

其他中有增值税进项税留抵-47,581千元。

## 15、其他应交款

项目	计缴标准	2003年6月30日	2002年12月31日
教育费附加	流转税的3%	45,308	48,812
防洪费	流转税的1%	12,605	13,769
其他		374	183
合计		58,287	62,764

## 16、长期借款

借款单位	2003年6月30日	2002年12月31日
信用借款	700,000	874,000
其中：一年内到期的长期借款	0	874,000
合计	700,000	874,000

## 17、递延税款贷项

根据财政部财会字(1998)66号文件的有关规定，本公司成立时资产评估增值未折股部分相应增加的折旧及增加的摊销费用对以后各年所得税的影响计入递延税款科目。待年终所得税汇算清缴时，一并将该等递延税款予以结转。

## 18、股本

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
一、尚未流通股份		
发起人股份	1,355,374	1,355,374
其中：国有法人股份	1,355,374	1,355,374



尚未流通股份合计	1,355,374	1,355,374
二、已流通股份		
境内上市人民币普通股	239,800	239,800
已流通股份合计	239,800	239,800
合计	1,595,174	1,595,174

## 19、资本公积

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
资产评估增值	387,770	387,770
股本溢价	918,413	918,413
合计	1,306,183	1,306,183

## 20、盈余公积

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
法定盈余公积	110,916	110,916
公益金	49,682	49,682
合计	160,598	160,598

## 21、未分配利润

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
期初未分配利润	-686,589	98,001
加：期初未分配利润调整	0	5,776
加：本年净利润	352,414	-790,366
减：提取法定盈余公积金(10%)	0	0
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金(5%)	0	0
分配股利	0	0
期末未分配利润	-334,175	-686,589

## 22、主营业务收入、主营业务成本

项目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轿车销售收入	2,573,303	2,127,218	1,833,966	1,782,687
发动机销售收入	18,020	14,991	8,172	9,446
其他销售收入	76,440	71,317	48,226	36,464
合计	2,667,763	2,213,526	1,890,364	1,828,597

主营业务收入比2002年同期增长的主要原因为汽车销量增加17725辆。主营业务成本增长的幅度低于主营业务增长的幅度是公司通过降低采购成本和制造费用，以及生产批量的增加。

## 23、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003年1-6月	2002年1-6月
消费税	主营业务收入的3%或5%	-17,184	68,679
营业税	相关收入的3%	0	81
城建税	流转税的7%	-297	7,338
教育费附加	流转税的3%	-127	3,944
合计		-17,608	80,042

## 24、其他业务利润

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
原材料销售	661	-6,086
其他	21,255	1,060
合计	21,916	-5,026



其他业务利润中的其他是向天津丰田冲压部件有限公司收取的租赁我公司冲压车间厂房、土地、机器设备的租赁收入。

#### 25、营业费用

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
三包修理费	51,593	936
运输装卸费	47,225	738
广告费	40,196	36
其他	8,805	1,945
合计	<u>147,819</u>	<u>3,655</u>

2003年上半年营业费用发生额为147,819千元，较2002年同期增加的主要原因是本公司与销售商天津汽车工业销售有限公司在上年度就整车销售过程的部分销售费用的承担方式进行了重新修订，由该公司承担改为本公司直接负担，同时，报告期内，公司相继推出了威姿、绅雅、骏雅等新的产品，相应加大了宣传力度。

#### 26、财务费用

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	65,366	97,563
减：利息收入	6,376	3,314
其他	-1,832	250
合计	<u>57,158</u>	<u>94,499</u>

财务费用降低的原因，是由于公司在银行信誉提高，降低了贷款利率，同时公司加强了资金的管理，调整了贷款结构，充分利用多种金融产品，降低了融资成本。

#### 27、投资收益

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
投资收益	188,517	176
合计	<u>188,517</u>	<u>176</u>

投资收益增加的主要原因是本公司与丰田公司合资的天津丰田汽车有限公司运行良好，2003年上半年累计利润414,769千元。报告期内，公司与丰田公司合资的天津丰田冲压部件有限公司和天津丰田树脂部件有限公司分别出现亏损29,259千元和10,531千元。

### (七) 母公司财务报表有关项目附注

#### 1、应收帐款

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,197,788	97.17%	159,889	3,252,372	97.42%	162,619
1-2年	20,135	0.61%	2,014	31,060	0.93%	3,106
2-3年	72,287	2.20%	14,310	54,347	1.63%	10,959
3年以上	759	0.02%	227	759	0.02%	759
合计	<u>3,290,969</u>	<u>100.00%</u>	<u>176,440</u>	<u>3,338,538</u>	<u>100.00%</u>	<u>177,443</u>

#### 2、其他应收款

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	10,333	37.59%	516	8,929	25.96%	298
1-2年	5,002	18.20%	500	15,146	44.03%	1,214
2-3年	2,279	8.29%	455	807	2.35%	687
3年以上	9,873	35.92%	4,656	9,515	27.66%	4,720
合计	<u>27,487</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,127</u>	<u>34,397</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,919</u>



### 3、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

被投资公司名称	投资比例	2003年6月30日	2002年12月31日
天津丰田汽车有限公司	50%	545,361	337,976
天津丰田冲压部件有限公司	50%	66,392	81,022
天津丰田树脂部件有限公司	50%	74,014	79,279
天津津河电工有限公司	40%	15,362	14,009
天津市微型汽车工贸中心	100%	21,642	21,555
天津市天内科工贸公司	100%	7,367	6,922
合计		<u>730,138</u>	<u>540,763</u>

### 4、主营业务收入、主营业务成本

项目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轿车销售收入	2,573,303	2,127,218	1,854,960	1,794,588
发动机销售收入	18,020	14,992	8,172	9,446
其他销售收入	34,544	40,087	8,693	9,456
合计	<u>2,625,867</u>	<u>2,182,297</u>	<u>1,871,825</u>	<u>1,813,490</u>

## (八) 关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	法定代表人
中国第一汽车集团公司	吉林省长春市	汽车生产	母公司	竺延风
天津汽车工业(集团)有限公司	天津和平区	汽车生产	母公司	张世堂
天津微型汽车工贸中心	天津西青区	汽车配件、汽车修理等	全资子公司	王铁夫
天津市天内科工贸公司	天津南开区	技术开发、咨询服务等	全资子公司	柯嘉义

### 2、不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	本公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
天津丰田汽车有限公司	50%	开发、生产和销售经济型轿车及其零部件，并提供相应的售后服务。	水电汽销售/厂房租赁/材料采购
天津丰田冲压部件有限公司	50%	汽车用冲压零部件和其他零部件的制造和销售。	水电汽销售/材料采购
天津丰田树脂部件有限公司	50%	汽车用树脂零部件和其他零部件的制造和销售。	水电汽销售/材料采购
天津津和电工有限公司	40%	设计、制造、销售产品及售后维修服务。	材料采购

### 2、定价政策

本公司向关联公司的采购和销售的定价政策以市场价格为基础。

### 3、本公司有下列的关联公司往来及重要交易

#### (1) 交易

关联公司名称	关系	交易性质	2003年1-6月	2002年1-6月
天津汽车工业销售有限公司	母公司之子公司	汽车销售	3,048,492	1,854,960
一汽华利(天津)汽车有限公司	母公司之子公司	发动机销售	10,541	10,862
一汽东机工减震器有限公司	母公司之子公司	采购	9,397	5,026
天津汽车工业物资供应公司	母公司之子公司	采购	89,029	34,701
天津市汽车桥有限公司	母公司之子公司	采购	39,866	30,940



天津汽车齿轮有限公司	母公司之子公司	采购	131,338	116,306
天津客车桥有限公司	母公司之子公司	采购	46,903	48,302
天津汽车进出口公司	母公司之子公司	采购	474,141	150,981
天津津河电工有限公司	子公司	采购	2,678	2,787

## (2) 关联方应收应付款余额

科目名称	关联公司名称	2003年6月30日	2002年12月31日
应收帐款	天津汽车工业销售有限公司	3,161,412	3,234,704
	一汽华利(天津)汽车有限公司	95,283	82,828
	天津拖拉机制造有限公司	20,135	20,135
应付帐款	一汽东机工减震器有限公司	6,773	2,728
	天津汽车桥有限公司	22,820	17,644
	天津汽车齿轮有限公司	68,071	58,854
	天津津河电工有限公司	2,412	4,074
	天津客车桥有限公司	18,554	9,161
预付帐款	天津汽车工业进出口公司	30,448	180,240
	天津汽车工业物资供应公司	512	22,512

4、按 1998 年 8 月 10 日天汽集团与本公司就商标使用权所签订之合同，从 1998 年 1 月 1 日起，本公司可无偿使用“夏利”商标。

公司生产的部分轿车所使用的“一汽”商标的所有权归一汽集团公司，经一汽集团公司授权或批准，本公司可无偿地、非独家及不可转让地使用该商标。

## (九) 承诺事项

报告期内，公司无其他重大承诺事项。

## (十) 资产负债表日后事项

根据本公司与一汽集团公司、日本丰田公司和丰田汽车(中国)投资有限公司 2003 年 4 月 9 日签订的“天津一汽丰田汽车有限公司合营合同”的约定，上述四方决定共同对该合营公司增资扩股，增资后，该公司注册资本为 40,803 万美元(其中新增出资为 31,105 万美元)，一汽集团、丰田汽车公司和丰田汽车(中国)投资有限公司分别占合营公司注册资本的 20%、40%和 10%。本公司对合营公司的出资额共计 12,240.9 万美元，占合营公司注册资本的 30%，其中本公司已经以人民币和部分实物完成了 4,849 万美元的出资(折合人民币 40,137 万元)，剩余部分的出资，本公司将按合营合同约定的注资时间，以相当金额的人民币现金缴付全部余额。本公司向合营公司的投资事宜已经本公司董事会和股东大会的批准。合营公司的增资、更名等事宜已于近期获得了国家商务部的批准，并办理了营业执照变更。

## (十一) 其他重要事项

根据本公司与日本丰田汽车公司 2000 年 3 月 28 日签订的“技术许可合同”，日本丰田汽车公司将在许可地区的合同轿车(中国命名为夏利 2000、雅阁、威姿)的制造权与非独占性技术使用权授予本公司。作为代价，本公司将向其支付技术使用费，总额为 20,000 千美元。根据合同的约定，本公司在收到丰田公司技术资料后，先支付 500 千美元入门费，其余款项在合同轿车正式商业生产之日起的七年内，按每辆车 200 美元支付，七年内未达到 2000 万美元的部分，于第七年末一次付清。本公司在 2003 年 1-6 月已支付按生产数量计算的技术使用费 2,495 千美元。



## 第八节 备查文件

- 1、载有董事长签名的并按年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

董事长：

天津一汽夏利汽车股份有限公司  
2003 年 8 月 26 日