

# 天津汽车夏利股份有限公司

## 2002年半年度报告



二 二年八月

# 天津汽车夏利股份有限公司

## 2002 年半年度报告

### 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。

公司半年度财务报告经信永中和会计师事务所审计并出具了带解释性说明段的审计报告。

### 目 录

一、公司基本情况	2
二、股本变动和主要股东持股情况	3
三、董事、监事、高级管理人员情况	4
四、管理层讨论与分析	4
五、重要事项	9
六、财务报告	11
七、备查文件	34

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：天津汽车夏利股份有限公司  
公司法定英文名称：Tianjin Automotive Xiali Co., Ltd.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：天津汽车  
公司股票代码：000927
- 3、公司注册地址：天津市南开区南京路 355 号  
公司办公地址：天津市西青区国防公路马庄南  
邮政编码：300380  
电子信箱：[xiali@mail.zl.net.com.cn](mailto:xiali@mail.zl.net.com.cn)
- 4、公司法定代表人：刘清茂
- 5、公司董事会秘书：孟君奎  
证券事务代表：张爽  
联系地址：天津市西青区国防公路马庄南  
联系电话：022-23056020 23056032

联系传真：022-23056034

电子信箱：[xialii@mail.zl.net.com.cn](mailto:xialii@mail.zl.net.com.cn)

6、公司信息披露报纸：中国证券报、证券时报

登载年度报告网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2002年6月30日	2001年6月30日
净利润	-406,513,496.83	67,554,665.41
扣除非经常性损益后的净利润	-395,491,049.99	67,700,660.11
净资产收益率	-14.73%	1.88%
每股收益	-0.280	0.047
每股经营活动产生的现金流量净额	0.992	0.007
项 目	2002年6月30日	2001年12月31日
股东权益(不包含少数股东权益)	2,759,218,447.07	3,165,731,943.90
每股净资产	1.90	2.18
调整后的每股净资产	1.88	2.18

扣除非经常性损益的项目及金额：

投资收益：176,273.08 元

营业外收入：49,895.00 元

营业外支出：11,248,614.92 元

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司 2002 年年度股东大会审议通过了每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)和以资本公积金每 10 股转增 1 股的分配方案。公司已于 2002 年 7 月 29 日实施了该方案。转增后，公司总股本为 1,595,174,020 股，其中国有法人股 1,355,374,020 股，社会公众股 239,800,000 股，股本结构没有发生变化。

(二) 报告期末股东总数为 84,396 人。

(三) 报告期末持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东为天津汽车工业(集团)有限公司，报告期内其所持的国有法人股没有发生变动，持股数为 1,232,158,200 股，该股份未被质押、冻结或托管。

(四) 公司前 10 名股东持股情况

名次	股东名称	年末持股数 (股)	占总股本 比例(%)	股份性质
1	天津汽车工业(集团)有限公司	1232158200	84.97	国有法人股
2	渤海证券有限责任公司	5510535	0.38	社会公众股
3	兴和证券投资基金	5025740	0.35	社会公众股
4	金泰证券投资基金	2168430	0.15	社会公众股
5	廖桃荣	2007351	0.14	社会公众股
6	通乾证券投资基金	1532016	0.11	社会公众股
7	普丰证券投资基金	1515060	0.10	社会公众股
8	申银万国证券股份有限公司	1492698	0.10	社会公众股
9	姜永军	1167000	0.08	社会公众股
10	兴业证券投资基金	900000	0.06	社会公众股

前 10 名股东除兴和证券投资基金和兴业证券投资基金的管理人均均为华夏基金管理有限公司之外，其他股东不存在关联关系。

#### (五) 公司国有法人股权协议转让的情况

报告期内，公司控股股东——天津汽车工业(集团)有限公司与中国一汽集团公司签署了《关于天津汽车夏利股份有限公司国有法人股的股权转让协议》。天汽集团拟将其持有的本公司国有法人股 1,232,158,200 股(2001 年度资本公积金转增股本后为 1,355,354,020 股)中 60%，协议转让给一汽集团。如果转让完成后，一汽集团将持有本公司国有法人股 739,294,920 股(2001 年度资本公积金转增股本后为 813,224,412 股)，占总股本的 50.98%，成为公司的第一大股东，天汽集团持有本公司国有法人股 492,863,280 股(2001 年度资本公积金转增股本后为 542,149,608 股)，占总股本的 33.99%，为第二大股东。目前，该股权转让事宜正在向国家有关部门报批过程当中。

公司于 2002 年 6 月 15 日在中国证券报和证券时报上刊登了《关于国有法人股权协议转让的提示性公告》。

中国一汽集团公司基本情况：

法人代表：竺延风

成立日期：1953 年 7 月 15 日

主要业务及产品：汽车及汽车配件、小轿车及小轿车配件、旅游车及旅游车配件、汽车修理、动能输出、机械加工、建筑一级等。

注册资本：379800 万元

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、公司第二届董事会第五次会议通过如下决议：

(1) 因年龄关系，同意张洪生先生不再担任公司董事会秘书、副总经理的职务；同意巫国芳先生不再担任公司总会计师的职务。

(2) 聘任孟君奎先生为公司董事会秘书。

(3) 根据公司总经理田聪明先生的提名，同意聘任韩庭武先生任公司总会计师；同意聘任胡克强先生任公司副总经理。

2、公司 2001 年年度股东大会通过如下决议：

(1) 同意张洪生先生、巫国芳先生因年龄原因不再担任公司董事职务；

(2) 选举姚德超先生、高凤龙先生为公司独立董事。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一) 公司主要经营成果和财务状况分析

项目	单位：元		增减比率
	本期数	去年同期数	
主营业务收入	1890364226.44	1643599121.03	15.01%
主营业务利润	-18275455.85	253626952.73	-107.21%
净利润	-406513496.83	67554665.41	-701.75%
现金及现金等价物净增加额	1374535607.92	-119702159.91	—
	本期数	年初数	增减比率
总资产	8600406293.90	7348996621.82	17.03%
股东权益	2759218447.07	3165731943.90	-12.84%

### 主要项目变动说明及分析：

(1) 主营业务收入增长 15.01%的主要原因是公司在调整了产品销售价格后，产量和销量大幅增长所致。

(2) 主营业务利润大幅下降的主要原因是采购成本下降的幅度和进度没有达到与产品价格下降相匹配的程度。

(3) 净利润大幅下降的原因是公司主营业务利润出现大幅下降并出现亏损，同时，公司加大了坏帐准备的计提比例。

(4) 现金及现金等价物净增加额大幅增长的主要原因是公司在降低采购成本过程中，重新与配套企业签订了供货合同，延长了付款期限，使应付帐款大幅增加。

(5) 总资产增加 17.03%的原因是应付帐款数额增加。

(6) 股东权益减少 12.84%的主要原因是公司在报告期内亏损。

### (二) 报告期内已经发生或将要发生的重要事项

1、报告期内，天汽集团与一汽集团签署了关于转让我公司部分国有法人股权的协议，目前，此次股权转让事宜正在向国家有关部门报批过程当中。此次股权转让，是应对中国加入 WTO、顺应国家产业政策、加快产品结构调整的重大举措。一汽集团的入主，将有利于公司进一步完善法人治理结构，保证公司按照现代企业制度的要求规范运作，不断发展。同时，促进公司在经营工作中充分借鉴学习和利用一汽集团成熟的管理经验、规模优势、技术优势、资金优势和政策优势，实现共享资源和市场信息，对公司改进管理、降低成本和持续快速发展产生积极有益的推动作用。

2、报告期内，鉴于公司夏利系列轿车的排放水平已达到了欧洲 II 号标准，公司向国家经贸委、税务局、环保局等有关部委提出了减征消费税的申请，并提交了生产一致性的汇报材料。目前，国家有关部委对我公司生产一致性的审查已经顺利完成，对公司减征消费税的申请正在审批过程中。

### (三) 报告期内主要经营情况

1、主营业务范围为：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。

#### 2、公司主营业务的经营状况

为应对国内轿车市场激烈竞争的挑战，同时也为了自我加压，变压力为动力，从而促进各项管理工作水平的提高，公司于 2002 年 1 月 12 日对夏利系列轿车的市场售价进行了较大幅度的调整。此次降价对拉动市场需求起到了很好的效果，半年来，公司一直产销两旺。但是此次价格调整也使公司在降低成本方面承受了巨大的压力，虽然公司对此也相应制定了在全年有计划的分阶段降低零部件采购成本等一系列的应对措施并作了大量的工作，但受多种因素的制约，零部件采购环节降价的幅度和进度计划的完成情况并不十分理想，没有按照预期的设想准时完成，从而对上半年的经营工作造成了较大的影响，使上半年产生了较大数额的亏损。

此外，为更加谨慎、客观地反映公司的财务状况和经营成果，从公司未来长远、健康发展的战略考虑，本着谨慎、稳健的原则，公司改变了原来按照关联和非关联公司分别确定坏帐准备计提比例的会计政策，按照一致的标准计提坏帐准备，并参考同行业其他上市公司的情况相应提高了计提坏帐准备的比例，由此对

报告期内的业绩造成了较大的影响。

2002 年上半年，公司共生产夏利系列轿车 39725 辆；生产天内牌系列发动机 34436 台，实现主营业务收入 189036 万元，完成全年预算的 47.26%。但是，报告期内，受上述原因的影响，公司出现了大幅亏损，上半年的净利润为-40651 万元。

根据中国汽车工业协会《中国汽车工业产销快讯》(2002 年第 7 期)统计数字表明，2002 年 1-6 月份，夏利系列轿车在全国汽车市场占有率达 10.64%，较 2001 年增长 0.78%，在全国轿车企业产销量的排名为第三位。

报告期内占公司主营业务收入 10%以上的产品为夏利牌系列轿车，公司产品的市场分布没有明显的地域区别。

报告期内，公司主要围绕以下几个方面开展了工作：

作为应对价格调整的措施，公司大力开展了降低采购成本的工作。虽然此项工作的进度与计划相比还不十分理想，但采购部门做了大量的工作，报告期内采购成本也已经有了较大幅度的下降。

积极推进技术创新和新车型储备，增强企业发展后劲。报告期内，公司夏利 2000 装焊车间已基本建成；天津丰田汽车有限公司“T-1”轿车正在进行产前准备；NBCI 型、老夏利轿车的换型车等新型轿车正在开发过程当中。

根据《上市公司治理准则》、《独立董事制度指导意见》和《股东大会规范意见》等法律法规的精神，公司聘任了独立董事，起草了《公司章程修订案》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规范性文件，不断促进公司的法人治理结构建设和规范运作。

在确保产品质量的前提下，全力组织好生产，稳步提高产量，满足市场需求。报告期内，夏利轿车和天内牌发动机的产量较去年同期分别增长 70.28%和 87.94%。

#### (四) 报告期内的投资情况

##### 1、前次募集资金投资项目进展情况

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审议批准，决定停止实施夏利轿车前后地板及地板总成装焊线工艺调整、夏利轿车四门两盖总成装焊线工艺调整、夏利轿车总装车间工艺调整三个项目，并将原拟用于这些项目的 10666 万元及原拟用于补充流动资金的 37842.9 万元共计 48508.9 万元投资以下两个项目：

(1) 与日本丰田汽车公司以各占 50%的比例合资组建天津丰田汽车有限公司，联合开发生产 NBCV 型轿车，该项目计划投资总额 9698 万美元；(2) 引进丰田公司 NBCI 及 NBCII 型轿车，实施夏利轿车换代项目，该项目计划投资 19800 万元(资金不足部分公司自筹)。公司募集资金实际投资项目 14 个。

截止 2001 年 12 月 31 日，共支出金额 124572 万元，夏利轿车引进装焊设备技改项目、夏利轿车局部换型国内配套项目、CKD 油漆车间改造项目、夏利轿车搭载 806T 技术改造项目、内燃机制造分公司生产辅助车间改造项目、夏利轿车涂装车间工艺调整项目和偿还银行贷款 7 个项目完成实施。(详见 2001 年年报)。

(1) 报告期内，公司继续对未完成的投资项目进行投入，共支出金额 3466.8 万元，这些项目的进度情况如下：

序号	实际投资项目	计划投资 (万元)	实际投资 (万元)	报告期内投 资(万元)	项目进度
1	TJ3760 电喷发动机产品改进项目	2907.00	2864.00	37.00	97%

2	夏利轿车加长型车身冲压模具项目	3818.00	3728.90	1468.90	100%
3	产品试验检测能力建设项目	3984.00	2654.00	1222.50	66%
4	新建车身实验室项目	2500.00	1208.40	154.00	48%
5	提高产品开发能力建设项目	3428.00	1888.80	424.40	55%
6	合资组建天津丰田汽车有限公司	4849万(美元)	34123.80	0.00	85%
7	夏利轿车换代项目	19800.00	18568.70	160.00	94%

尚未使用的募集资金 104.1 万元，存放在银行。

## (2) 募集资金投资项目情况说明

公司实施完成的投资项目，初步实现了公司轿车产品结构调整的目标，增加了产品品种，适应了市场的需求；提高了整车的质量和外型的美观性；提高了发动机的性能；提高了刀具、验具的自制能力，增强了产品的市场综合竞争能力。未实施完成的项目也已经全面启动，目前进展顺利，力争早日完成。

与日本丰田公司合资的天津丰田汽车有限公司现正在进行最后阶段的工艺验证、设备调试以及员工培训工作，在经过两次试生产后，将于 10 月向市场正式推出 T-1 (NBCV) 型轿车。

夏利轿车的换代项目进展顺利，世纪广场轿车已初步形成 5 万辆的生产能力，NBCI 型轿车也正在按既定的试制计划顺利进行，并将根据市场营销策划方案准时推出。

## 2、非募集资金投资项目情况

为进一步提高 TJ376Q 型发动机产品的动力性、经济性和环保性能，提高其为夏利轿车及公司换型车匹配的能力，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议批准，公司决定投资 19800 万元实施该项目。临时股东大会批准后，公司组织技术人员和其他科研机构对该项目做了进一步的详细论证，结果表明，该项目提出的改造方案在大批量生产状态下，技术上仍存在一定障碍，质量稳定性及生产一致性不高，不能满足为公司新产品配套的技术要求。为此，该项目自批准以来一直未投入实施。关于新车型的动力匹配问题，公司也已通过搭载丰田 1SZ 和 8A 发动机的方式进行了解决。为保证公司资金的合理使用并发挥最大效益，公司第二届董事会第十次会议决定不再实施该项目，并已提交临时股东大会讨论。

公司与日本丰田公司以各占 50% 的比例共同投资 2400 万美元(注册资本 2200 万美元)的天津丰田冲压部件有限公司项目，公司已缴足出资额，该项目目前已基本建成。

公司与日本丰田公司以各占 50% 的比例共同投资 2500 万美元(注册资本 2200 万美元)的天津丰田树脂部件有限公司项目，公司已缴足出资额，该项目目前已基本建成。

## (五) 公司下半年经营计划以及会对下半年经营计划和财务状况产生重大影响的因素分析

### 1、下半年经营计划

下半年，公司的经营工作将依然面临较为困难的局面，对此，公司将本着“苦练内功、奋发进取、为公司全面扭转困难局面打下坚实基础”的工作方针，重点围绕“销售、采购和内部管理改革”三个方面大力开展工作，全面提高综合实力，努力走出低谷。下半年的具体安排如下：

在充分听取市场反馈意见，开发生产符合市场需求的产品的的基础上，确保按照市场营销计划的需求，及时推出 NBCII 自动档车、NBCI 型以及老夏利轿车的改型车等新的产品。

配合上述新产品的推出，大力加强市场营销宣传力度和对经销商的管理、

改造、整顿和开发，全面提高公司产品的市场形象，以销售拉动生产，实现规模经济，确保新产品真正成为公司的经济增长点。

进一步加强降低采购成本的工作，使采购成本下降的幅度达到与销售价格的调整相适应的水平。

稳步推进企业改革和内部管理水平的提高，实行全面预算管理，努力降低五项费用，不断提高产品质量，追求制造环节的流程卓越。

## 2、对下半年经营计划和财务状况产生重大影响的因素分析

下半年，公司将继续加大降低采购成本的力度，进一步改善公司的经营状况。但预计下面一些因素会对下半年的经营和财务状况产生不利的影响：

今年 10 月份，公司与丰田汽车公司以各占 50%的比例合资的天津丰田汽车有限公司将正式投产，向市场推出 T-1 (NBCV) 型轿车。由于该公司年内产量很小，同时，受开办费一次性摊销和模具摊销的影响，预计该公司今年会出现较大的亏损，并将对我公司造成较大的影响。

为配合新产品的推出，下半年，公司将加大对新产品市场营销以及企业形象的宣传推广力度。产品推广和企业形象宣传费用的增加预计会对公司财务状况产生影响；

下半年，由于公司夏利轿车换代项目陆续建成投入使用，模具的摊销等因素将会对下半年经营业绩造成一定的影响。

(六) 由于公司上半年度亏损数额较大，虽然公司进一步加大了外降采购成本、内降五项费用的工作力度，但是由于下半年公司为配合新车型的市场投放，将加大产品宣传力度和销售环节的开发、改造和整合，销售费用增加等原因，预计 2002 年第三季度公司还将出现亏损。

(七) 对信永中和会计师事务所对 2002 年半年度报告出具的带解释性说明段的审计报告所涉及事项的说明

信永中和会计师事务所对 2002 年半年度报告的解释性说明段的具体内容如下：

1、如会计报表附注四、1 所述，贵公司本年度对坏帐准备的计提比例作出会计估计变更，变更的累计影响为增加计提本期坏帐准备 151,916 千元，相应减少本期利润 151,916 千元。

2、如会计报表附注四、2 所述，贵公司在 2002 年 4-6 月期间通过以前年度损益调整科目确认以前年度未入帐的应付未付费用 27,409 千元，在编制会计报表时已采用追溯法予以调整。

就此，我公司做如下说明和解释：

1、截止本报告期末，公司应收帐款余额为 35.95 亿元。为了更加谨慎、客观地反映公司的财务状况和经营成果，对广大股东负责，并从公司未来长远、健康发展的战略考虑，公司在参考了同行业其他上市公司计提坏帐比例的情况下，经公司第二届董事会第十一次会议讨论通过，决定按照逾期不到 1 年 5%；逾期 1—2 年 10%；逾期 2—3 年 20%；逾期 3--4 年 30%；逾期超过 4 年以上 50%的比例计提坏帐准备。

上述会计估计变更对报告期利润的影响数为 151,916 千元。

2、报告期内，公司发现了由于单据流转不及时和预提不足等原因导致的以前年度的部分应付未付费用未及时入账，本期按会计差错进行了处理并采用追溯

调整法进行了调整，调减 2002 年期初未分配利润 27,409 千元，其中调减 2001 年净利润 8,438 千元，调减 2001 年初留存收益 18,971 千元。对此，管理层已责成财务部门对公司财务的内部控制制度进行认真的审查和检讨，对工作流程进行严格的规范，加强对财务人员的培训和考核，在今后的工作中，本着谨慎、稳健的原则，做好财务核算工作。

## 五、重要事项

(一) 报告期内，为了进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平和运作效率，公司根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，经公司 2001 年年度股东大会选举，聘任姚德超先生和高凤龙先生为公司独立董事，初步建立了独立董事制度，公司计划在 2003 年 6 月 30 日前，使独立董事人数达到公司董事人数的 1/3。

公司于 2002 年 8 月 7 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了按照《上市公司股东大会规范意见（2000 修订）》、《关于建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所上市规则》的要求，对公司章程进行修订的议案、审议通过了按照《公司法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求制订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》。同日召开的第二届监事会第五次会议，审议通过了《监事会议事规则》。

今年以来，公司对照《上市公司治理准则》的规定，逐项进行整改，在法人治理方面取得了长足的进展，但公司治理是一项长期、系统的工程，公司将按照《上市公司治理准则》的规定，不断提高公司规范运作水平。公司董事会计划逐步建立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，公司还将建立与董事、经理签署聘任合同的制度，同时进一步完善公司的激励约束机制。

(二) 公司 2001 年年度股东大会通过了 2001 年度利润分配方案。决定以 2001 年底公司的总股本 1450158200 为基数，每 10 股派送现金红利 1.25 元（含税），每 10 股以资本公积金转增股本 1 股。公司已于 2002 年 7 月 29 日实施了利润分配。

(三) 公司报告期内及以前期间未发生重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司报告期内及以前期间未发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(五) 重大关联交易信息  
详见财务报告。

(六) 公司半年度财务报告经信永中和会计师事务所审计，注册会计师为张克和罗玉成先生，半年度审计报告费用 45 万元。

(七) 报告期内，持有公司 5%以上的股东发生的对公司经营成果和财务状况可能产生重要影响的承诺事项

报告期内，公司控股股东天汽集团与一汽集团签署了关于转让我公司部分国有法人股权的协议，该协议目前正在国家有关部门报批过程中。

(八) 其他事项

1、公司第二届董事会第五次会议于 2002 年 1 月 8 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：因张洪生先生、巫国芳先生年龄关系，同意张洪生先生不再担任天津汽车夏利股份有限公司董事会秘书、副总经理的职务；同意巫国芳

先生不再担任天津汽车夏利股份有限公司总会计师职务；聘任孟君奎先生为天津汽车夏利股份有限公司董事会秘书；根据公司总经理田聪明先生的提名，同意聘任韩庭武先生任天津汽车夏利股份有限公司总会计师，同意聘任胡克强先生任天津汽车夏利股份有限公司副总经理。

本次会议决议公告刊登在2002年1月9日《中国证券报》和《证券时报》。

2、公司第二届董事会第六次会议于2002年4月10日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：2001年度总经理工作报告；2001年度董事会工作报告；2001年年度报告及报告摘要；2001年度财务决算报告；2001年度利润分配预案和预计2002年度的利润分配方案；2001年度审计费用并续聘信永中和会计师事务所为公司2002年度财务审计服务的议案；总经理提交的计提资产减值准备的议案；2001年度股东大会的时间另行通知。

本次会议决议公告刊登在2002年4月12日《中国证券报》和《证券时报》。

3、公司第二届董事会第七次会议于2002年4月24日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：审议通过了公司2002年第一季度报告；审议通过了关于转让公司持有40%股份的参股子公司--天津津河电工有限公司部分股权的议案；审议通过了聘任或变更公司下属分公司、子公司董事、监事或高级管理人员的议案。

本次会议决议公告刊登在2002年4月25日《中国证券报》和《证券时报》。

4、公司第二届董事会第八次会议于2002年5月24日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：同意张洪生、巫国芳董事因年龄关系不再担任公司董事职务；决定提名姚德超、高凤龙先生为公司第二届董事会独立董事，董事会建议独立董事的津贴标准为每人每年3.6万元(含税)；审议通过了关于用公益金弥补住房周转金借方余额的议案；决定于2002年6月28日召开公司2001年年度股东大会。

本次会议决议公告刊登在2002年5月25日《中国证券报》和《证券时报》。

5、公司第二届董事会第九次会议于2002年6月21日在公司会议室召开，会议审议通过了《天津汽车夏利股份有限公司建立现代企业制度自查报告》。

6、公司第二届监事会第三次会议于2002年4月10日在公司会议室召开，会议审议通过如下决议：2001年度监事会工作报告；2001年年度报告及报告摘要；2001年度财务决算报告；总经理提交的计提资产减值准备的议案。

本次会议决议公告刊登在2002年4月12日《中国证券报》和《证券时报》。

7、公司第二届监事会第四次会议于2002年4月24日在公司会议室召开，会议审议通过了2002年第一季度报告。

本次会议决议公告刊登在2002年4月25日《中国证券报》和《证券时报》。

## 六、财务报告（审计）

天津汽车夏利股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天津汽车夏利股份有限公司 2002 年 6 月 30 日的资产负债表（母公司及合并），2002 年 1-6 月的利润及利润分配表（母公司及合并）和现金流量表（母公司及合并）。这些会计报表的编制由贵公司负责，我们的责任是对会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》的规定进行的。我们抽查了有关会计记录和原始凭证，并完成了当时情况下我们认为必要的其他审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况，2002 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。

另外，我们注意到：

1) 如会计报表附注四、1 所述，贵公司本年度对坏帐准备的计提比例作出会计估计变更，变更的累计影响为增加计提本期坏帐准备 151,916 千元，相应减少本期利润 151,916 千元。

2) 如会计报表附注四、2 所述，贵公司在 2002 年 4-6 月期间通过以前年度损益调整科目确认以前年度未入帐的应付未付费用 27,409 千元，在编制会计报表时已采用追溯法予以调整。

信永中和会计师事务所

注册会计师 张 克

注册会计师 罗玉成

2002 年 8 月 13 日

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年6月30日资产负债表**

单位：人民币元

资 产	附注	2002年6月30日		2001年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六-1	1,879,519,445.60	1,814,849,753.42	504,983,837.68	457,641,860.10
短期投资					
应收票据	六-2	9,820,006.20	8,020,000.00	34,806,000.00	34,806,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	六-3	3,400,569,411.07	3,423,506,104.86	3,608,778,306.93	3,610,504,554.48
其他应收款	六-3	30,026,811.27	20,674,694.17	51,579,081.98	51,818,340.37
预付帐款	六-4	148,866,796.26	148,753,096.59	144,945,451.21	144,141,192.54
应收补贴款					
存货	六-5	404,058,580.48	396,695,325.27	322,368,540.48	311,791,660.77
待摊费用		1,184,314.25	1,058,894.84	3,952,640.84	3,795,798.67
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		5,874,045,365.13	5,813,557,869.15	4,671,413,859.12	4,614,499,406.93
长期投资：					
长期股权投资	六-6	548,782,521.37	576,043,594.99	494,804,348.29	515,409,689.24
长期债权投资		276,000.00	276,000.00	276,000.00	276,000.00
长期投资合计		549,058,521.37	576,319,594.99	495,080,348.29	515,685,689.24
合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	六-7	3,898,216,729.70	3,874,688,712.56	3,642,984,528.66	3,619,424,061.84
累计折旧	六-7	1,851,632,732.11	1,840,632,949.14	1,745,277,558.12	1,734,956,907.06
固定资产净值	六-7	2,046,583,997.59	2,034,055,763.42	1,897,706,970.54	1,884,467,154.78
固定资产减值准备	六-7	192,080,033.47	189,958,720.94	187,925,590.19	184,557,486.61
固定资产净额	六-7	1,854,503,964.12	1,844,097,042.48	1,709,781,380.35	1,699,909,668.17
工程物资					
在建工程	六-8	59,507,567.73	59,507,567.73	213,269,273.10	213,269,273.10
固定资产清理					
固定资产合计		1,914,011,531.85	1,903,604,610.21	1,923,050,653.45	1,913,178,941.27
无形资产及其他资产：					
无形资产	六-9	239,053,521.91	239,053,521.91	242,327,267.11	242,327,267.11
长期待摊费用	六-10	24,237,353.64	23,223,912.14	17,124,493.85	16,066,926.55
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		263,290,875.55	262,277,434.05	259,451,760.96	258,394,193.66
资产总计		8,600,406,293.90	8,555,759,508.40	7,348,996,621.82	7,301,758,231.10

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年6月30日资产负债表(续)**

单位：人民币 元

负债和股东权益	附注	2002年6月30日		2001年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六-11	942,729,800.00	942,729,800.00	853,520,000.00	853,520,000.00
应付票据	六-12	660,000,000.00	660,000,000.00	580,000,000.00	580,000,000.00
应付帐款	六-13	1,428,248,916.83	1,439,403,506.98	107,746,818.74	112,140,049.31
预收帐款	六-13	2,552,692.45	1,800,000.00	246,326.52	
应付工资					
应付福利费		24,187,449.63	17,204,231.55	25,067,054.56	18,222,245.06
应付股利		181,269,775.00	181,269,775.00	181,269,775.00	181,269,775.00
应交税金	六-14	487,370,950.08	468,163,502.71	473,779,320.27	456,656,550.21
其他应交款	六-15	64,770,978.51	60,619,956.80	60,289,411.02	56,135,647.26
其他应付款	六-13	301,010,157.82	270,063,898.88	260,962,032.64	235,982,306.24
预提费用		17,860,303.99	17,761,563.32	4,906,229.79	4,888,786.89
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		4,110,001,024.31	4,059,016,235.24	2,547,786,968.54	2,498,815,359.97
长期负债：					
长期借款	六-16	1,724,000,000.00	1,724,000,000.00	1,624,000,000.00	1,624,000,000.00
应付债券					
长期应付款	六-17	1,240,518.46	1,240,518.46	3,020,850.11	3,020,850.11
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		1,725,240,518.46	1,725,240,518.46	1,627,020,850.11	1,627,020,850.11
递延税项：					
递延税款贷项	六-18	10,175,334.00	10,175,334.00	10,175,334.00	10,175,334.00
负债合计		5,845,416,876.77	5,794,432,087.70	4,184,983,152.65	4,136,011,544.08
少数股东权益：					
少数股东权益		-4,229,029.94		-1,718,474.73	
股东权益：					
股本	六-19	1,450,158,200.00	1,450,158,200.00	1,450,158,200.00	1,450,158,200.00
减：已归还投资					
股本净额		1,450,158,200.00	1,450,158,200.00	1,450,158,200.00	1,450,158,200.00
资本公积	六-20	1,451,199,368.11	1,451,199,368.11	1,451,199,368.11	1,451,199,368.11
盈余公积	六-21	160,597,647.43	160,597,647.43	166,373,647.43	166,373,647.43
其中：法定公益金		49,681,996.79	49,681,996.79	55,457,996.79	55,457,996.79
未分配利润	六-22	-302,736,768.47	-300,627,794.84	98,000,728.36	98,015,471.48
股东权益合计		2,759,218,447.07	2,761,327,420.70	3,165,731,943.90	3,165,746,687.02
负债和股东权益总计		8,600,406,293.90	8,555,759,508.40	7,348,996,621.82	7,301,758,231.10

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年1月1日至6月30日利润及利润分配表**

单位：人民币 元

项 目	行次	2002年1-6月		2001年1-6月(未经审计)	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六-23	1,890,364,226.44	1,871,825,044.77	1,643,599,121.03	1,640,824,463.23
减：主营业务成本	六-23	1,828,597,308.94	1,813,490,376.78	1,306,251,382.36	1,306,251,382.36
主营业务税金及附加	六-24	80,042,373.35	79,491,312.13	83,720,785.94	82,043,882.69
二、主营业务利润		-18,275,455.85	-21,156,644.14	253,626,952.73	252,529,198.18
加：其他业务利润	六-25	-5,026,319.04	-17,489.31	-522,563.19	-522,563.19
减：营业费用		3,654,993.38	2,089,427.34	3,125,137.32	1,013,562.17
管理费用		274,488,374.25	290,281,584.81	108,712,525.08	108,712,525.08
财务费用	六-26	94,499,298.59	85,315,847.67	60,332,530.39	60,343,980.08
三、营业利润		-395,944,441.11	-398,860,993.27	80,934,196.75	81,936,567.66
加：投资收益		176,273.08	6,832,005.75		-701,659.64
补贴收入					
营业外收入		49,895.00	40,900.00	24,357.80	24,357.80
减：营业外支出		11,248,614.92	12,431,178.80	170,352.50	170,352.50
四、利润总额		-406,966,887.95	-404,419,266.32	80,788,202.05	81,088,913.32
减：所得税		2,057,164.09		13,534,247.91	13,534,247.91
减：少数股东损益		-2,510,555.21		-300,711.27	
五、净利润		-406,513,496.83	-404,419,266.32	67,554,665.41	67,554,665.41
加：2001年7-12月净利润				-163,044,869.62	-163,030,126.50
加：年初未分配利润		98,000,728.36	98,015,471.48	374,760,707.57	374,760,707.57
加：盈余公积转入		5,776,000.00	5,776,000.00		
六、可供分配的利润		-302,736,768.47	-300,627,794.84	279,270,503.36	279,285,246.48
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、可供股东分配的利润		-302,736,768.47	-300,627,794.84	279,270,503.36	279,285,246.48
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				181,269,775.00	181,269,775.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-302,736,768.47	-300,627,794.84	98,000,728.36	98,015,471.48

补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
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	-
5、债务重组损失		
6、其他		

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年1月1日至6月30日现金流量表**

单位：人民币元

项 目	行次	2002年1-6月		2001年1-6月(未经审计)	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,106,290,612.25	3,044,674,160.74	1,488,908,463.09	1,487,105,846.29
收到的税费返还	2				
收到的其他与经营活动有关的现金	3	30,101,903.02	29,064,522.12	7,910,224.79	5,462,807.79
现金流入小计	4	3,136,392,515.27	3,073,738,682.86	1,496,818,687.88	1,492,568,654.08
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,421,298,030.39	1,404,775,526.83	1,251,824,380.64	1,251,824,380.64
经营租赁所支付的现金	6	833,314.24	833,314.24	991,421.36	991,421.36
支付给职工以及为职工支付的现金	7	83,815,964.60	78,454,232.73	74,684,450.27	74,684,450.27
支付的各项税费	8	124,381,295.81	120,928,624.43	109,205,096.29	109,205,096.29
支付的其他与经营活动有关的现金	9	67,436,199.14	51,852,424.54	50,390,913.88	46,166,228.96
现金流出小计	10	1,697,764,804.18	1,656,844,122.77	1,487,096,262.44	1,482,871,577.52
经营活动产生的现金流量净额	11	1,438,627,711.09	1,416,894,560.09	9,722,425.44	9,697,076.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金	12				
取得投资收益所收到的现金	13				
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	14	139,290.00	131,050.00	27,154.00	27,154.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15			2,446,866.32	2,446,866.32
现金流入小计	16	139,290.00	131,050.00	2,474,020.32	2,474,020.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	117,221,725.79	112,808,049.39	19,583,471.20	19,583,471.20
投资所支付的现金	18	53,801,900.00	53,801,900.00	204,666,536.00	204,666,536.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19			60,290,803.15	60,290,803.15
现金流出小计	20	171,023,625.79	166,609,949.39	284,540,810.35	284,540,810.35
投资活动产生的现金流量净额	21	-170,884,335.79	-166,478,899.39	-282,066,790.03	-282,066,790.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	22				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	23				
借款所收到的现金	24	1,314,729,800.00	1,314,729,800.00	331,400,000.00	331,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25			4,083,056.73	4,083,056.73
现金流入小计	26	1,314,729,800.00	1,314,729,800.00	335,483,056.73	335,483,056.73
偿还债务所支付的现金	27	1,125,520,000.00	1,125,520,000.00	109,300,000.00	109,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	80,637,235.73	80,637,235.73	73,540,852.05	73,540,852.05
其中：子公司支付少数股东的股利	29				
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	1,780,331.65	1,780,331.65		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	31				
现金流出小计	32	1,207,937,567.38	1,207,937,567.38	182,840,852.05	182,840,852.05
筹资活动产生的现金流量净额	33	106,792,232.62	106,792,232.62	152,642,204.68	152,642,204.68
四、汇率变动对现金的影响	34				
五、现金及现金等价物净增加额	35	1,374,535,607.92	1,357,207,893.32	-119,702,159.91	-119,727,508.79

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年1月1日至6月30日现金流量表**

附注：

单位：人民币 元

项 目	行次	2002年1-6月		2001年1-6月(未经审计)	
		合并	母公司	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	1				
净利润	2	-406,513,496.83	-404,419,266.32	75,992,411.86	75,992,411.86
加：少数股东损益	3	-2,510,555.21		-205,166.25	
加：计提的资产减值准备	4	166,475,743.29	174,355,511.75	4,499,940.00	4,499,940.00
固定资产折旧	5	111,498,688.91	110,589,102.46	136,245,794.71	136,245,794.71
无形资产摊销	6	3,273,745.20	3,273,745.20	22,538,243.19	22,538,243.19
长期待摊费用摊销	7	2,490,157.42	2,446,031.62		
待摊费用的减少(减：增加)	8	2,768,326.59	2,736,903.83	-582,037.57	-582,037.57
预提费用的增加(减：减少)	9	12,954,074.20	12,872,776.43	-17,266,096.26	-17,266,096.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	10	747,115.08	747,115.05	24,257.42	24,257.42
固定资产报废损失	11	4,850.20			
财务费用	12	80,637,235.73	80,637,235.73	60,332,530.39	60,343,980.08
投资损失(减：收益)	13	-176,273.08	-6,832,005.75		701,659.64
递延税款贷项(减：借项)	14				
存货的减少(减：增加)	15	-81,690,040.00	-84,903,664.50	369,290,361.76	369,290,361.76
经营性应收项目的减少(减：增加)	16	92,647,458.66	86,022,098.09	-551,626,373.10	-545,630,070.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	17	1,479,021,085.63	1,477,089,202.90	93,514,026.09	87,133,063.56
其他	18	-23,000,404.70	-37,720,226.40	-183,035,466.80	-183,594,431.47
经营活动产生的现金流量净额	19	1,438,627,711.09	1,416,894,560.09	9,722,425.44	9,697,076.56
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	20				
债务转为资本	21				
一年内到期的可转换公司债券	22				
融资租赁固定资产	23				
3. 现金及现金等价物净增加情况：	24				
现金的期末余额	25	1,879,519,445.60	1,814,849,753.42	614,859,698.89	614,744,233.58
减：现金的期初余额	26	504,983,837.68	457,641,860.10	734,561,858.80	734,471,742.37
加：现金等价物的期末余额	27				
减：现金等价物的期初余额	28				
现金及现金等价物净增加额		1,374,535,607.92	1,357,207,893.32	-119,702,159.91	-119,727,508.79

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

**天津汽车夏利股份有限公司**  
**2002年1-6月利润表附表**

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001
主营业务利润	-0.66	9.14	-0.62	8.52	-0.01	0.20	-0.01	0.20
营业利润	-14.35	-3.02	-13.37	-2.82	-0.27	-0.07	-0.27	-0.07
净利润	-14.73	-3.02	-13.72	-2.81	-0.28	-0.07	-0.28	-0.07
扣除非经常性损益后的净利润	-14.33	-2.71	-13.34	-2.53	-0.27	-0.06	-0.27	-0.06

以下为计算各项指标所使用公式：

1、全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

2、权平均净资产收益率(ROE)= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中:P为报告期利润;NP为报告期净利润;E<sub>0</sub>为期初净资产;E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产;E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

3、面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

4、平均每股收益(EPS)= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中:P为报告期利润;S<sub>0</sub>为期初股份总数;S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

**天津汽车夏利股份有限公司  
资产减值准备明细表(合并)**

单位：人民币元

项目	2001. 12. 31	本期增加	本期转回数	2002. 6. 30
一、坏帐准备合计	58,964,580.55	143,100,606.60	2,892,835.17	199,172,351.98
其中：应收帐款	50,950,559.70	143,100,606.60		194,051,166.30
其他应收款	8,014,020.85		2,892,835.17	5,121,185.68
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	21,268,897.30	19,748,440.91	1,035,154.98	39,982,183.23
其中：产成品	-			-
材料	20,294,652.81	19,748,440.91	1,035,154.98	39,007,938.74
自制半成品	974,244.49			974,244.49
四、长期投资减值准备合计	-	-		-
其中：长期股权投资	-			-
长期债权投资	-			-
五、固定资产减值准备合计	187,925,590.19	5,401,234.33	1,246,791.05	192,080,033.47
其中：房屋建筑物	3,293,716.20		1,246,791.05	2,046,925.15
机器设备	144,636,733.93	5,401,234.33		150,037,968.26
运输设备	103,246.66			103,246.66
其他	39,891,893.40			39,891,893.40
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	14,641,409.85	3,400,242.65		18,041,652.50
八、委托贷款减值准备	-			-

**天津汽车夏利股份有限公司  
资产减值准备明细表(母公司)**

单位：人民币元

项目	2001. 12. 31	本期增加	本期转回数	2002. 6. 30
一、坏帐准备合计	52,221,655.01	147,131,858.72	1,326,264.86	198,027,248.87
其中：应收帐款	46,808,155.67	147,131,858.72		193,940,014.39
其他应收款	5,413,499.34		1,326,264.86	4,087,234.48
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	16,495,390.91	19,748,440.91		36,243,831.82
其中：产成品	-			-
材料	15,521,146.42	19,748,440.91		35,269,587.33
自制半成品	974,244.49			974,244.49
四、长期投资减值准备合计	-			-
其中：长期股权投资	-			-
长期债权投资	-			-
五、固定资产减值准备合计	184,557,486.61	5,401,234.33		189,958,720.94
其中：房屋建筑物	-			-
机器设备	144,562,346.55	5,401,234.33		149,963,580.88
运输设备	103,246.66			103,246.66
其他	39,891,893.40			39,891,893.40
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	14,641,057.85	3,400,242.65		18,041,300.50
八、委托贷款减值准备	-			-

## 天津汽车夏利股份有限公司会计报表附注

(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2002年1月1日至2002年6月30日

### (一) 公司的基本情况

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“集团公司”)为独家发起人,以原集团公司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,注册资本变更为人民币1,450,158千元。

2002年6月30日本公司股本构成如下:

股权性质	千股
一、尚未流通股份	
发起人股份	1,232,158
其中: 国有法人股份	1,232,158
尚未流通股份合计	<u>1,232,158</u>
二、已流通股份	
境内上市人民币普通股	218,000
已流通股份合计	<u>218,000</u>
合计	<u>1,450,158</u>

本公司的主要业务为生产及经营夏利牌系列轿车,华利牌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南开区南京路355号。

### (二) 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制会计报表。

#### 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、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

#### 4、记帐基础和计价原则

本公司会计报表以权责发生制为记帐基础,除本公司成立时所投入的资产与负债以评估值入帐外,均以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

外币业务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帐,资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的市场汇价进行调整,产生的汇兑损益计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短(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。

#### 7、坏账核算方法

应收款项坏帐的确认标准和核算方法：因债务人破产或者死亡，而导致不能收回的应收款项，以及其他相关证据确凿表明不能收回的应收款项确认为坏账损失，冲减坏账准备。

坏帐准备的核算方法：坏账损失采用备抵法核算；本公司在对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏帐准备。应收款项坏账准备计提比例一般为：

帐龄	比例
逾期不到 1 年	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

存货主要包括原材料、在产品、产成品、自制半成品和低值易耗品等。期末存货以成本与可变现净值孰低为计价原则。

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。

存货发出的计价方法：领用和销售原材料以及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。

存货的盘存制度：永续盘存制。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，对其成本不可收回的部分，期末提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额提取。

#### 9、长期投资核算方法

长期投资主要为长期股权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款(包括相关税费)入帐。本公司对投资额占被投资企业可表决权资本 20%以下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 20%以上及 50%以下(含)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，并在满足下述条件情况下编制合并会计报表。

编制合并会计报表之条件：

(1) 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；

(2) 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。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法：长期投资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其可收回金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复，该可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计入长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他等。固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物和其他主要生产经营设备，以及单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的非主要生产经营设备。

本公司成立时，集团公司投资入股的固定资产按评估值计价；其他购置或新建固定资产均按历史成本计价。

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

本公司对于实质上已发生了减值（如功能过剩、开工长期不足、重置价值大幅度下降、固定资产收益率远低于正常的资金收益率等）的固定资产，按该资产可变现值低于帐面净值的差额计提减值准备，对于存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

#### 11、在建工程核算方法

在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入帐。成本包括机器设备的购置成本、建造费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

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，则计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）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

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- （1）产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产指土地使用权，按评估确认后的价值入账，并按使用年限 50 年平均摊销。

无形资产减值准备：本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

#### 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公司的技术转让费和培训费，按受益期限在 5 年内平均摊销。

#### 15、销售收入的确认原则

本公司的产品销售收入确认原则系以产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，本公司不再对该产品实施继续管理权和控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与产品相关的成本能够可靠的计量为标志确认收入的实现。

#### 16、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%

#### 17、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。

#### 18、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。

#### 19、利润分配方法

适用于本公司的有关法规及本公司章程的规定,本公司税后利润须按下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损
- (2) 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)
- (3) 提取法定公益金 5%至 10%
- (4) 提取任意盈余公积金
- (5) 支付股利

#### 20、合并会计报表编制方法

根据财政部《合并会计报表暂行规定》及有关规定,对本公司拥有其 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,纳入合并会计报表的合并范围,合并报表范围内所有公司间的重大交易和往来均在合并会计报表编制过程中抵销。

### (三) 控股子公司、合营企业基本情况

子公司名称	注册资本	本公司投资额	投资比例	经营范围
天津汽车夏利销售有限公司	600 万元	420 万元	70%	小轿车、汽车配件及装具批发兼零售;及其相关的技术咨询及服务。
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,并提供相应的售后服务。
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。
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。
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;汽车修理、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;汽车修理等。
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。
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。
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;清洗液、切削液、润滑油、冷却液、防冻液制造与销售;为企业提供劳务服务。

\* 天津丰田汽车有限公司、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 2002 年 1-6 月仍处于筹建阶段,故采用成本法核算。

\*\* 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，未纳入合并范围。

#### (四) 会计估计变更及会计差错

##### 1、会计估计变更

为了谨慎、客观地反映应收款项的实际状况，本公司对应收款项的可收回性重新进行了评估，在参考了同行业其他上市公司计提坏账准备比例的情况下，决定对坏帐准备计提比例的会计估计作如下变更：

帐龄	比例		变更后
	变更前	非关联方	
逾期不到 1 年	1%	3%	5%
逾期 1 - 2 年	2%	5%	10%
逾期 2 - 3 年	3%	10%	20%
逾期 3 - 4 年	10%	20%	30%
逾期 4 - 5 年	10%	50%	50%
逾期 5 年以上	10%	100%	

上述会计估计变更业已经本公司第二届董事会第十一次会议批准，其累计影响为增加计提本期坏帐准备 151,916 千元，相应减少本期利润 151,916 千元。

##### 2、会计差错更正

本公司本期发现由于单据流转不及时等原因导致以前年度的部分应付未付费用未及时入账，本期按会计差错进行了处理并采用追溯调整法进行了调整，调减 2002 年期初未分配利润 27,409 千元，其中调减 2001 年净利润 8,438 千元，调减 2001 年初留存收益 18,971 千元。

#### (五) 税项

##### 1、所得税

本公司本期企业及地方所得税按照应纳税所得额依 33%比例计征。

##### 2、增值税

销售产品适用增值税。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 5%。

##### 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、城建税及教育费附加

城建税和教育费附加分别按应纳流转税的 7%和 3%计提和缴纳。

##### 6、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。

#### (六) 财务报表项目附注

##### 1、货币资金

项目	2002年6月30日	2001年12月31日
现金	74	86
银行存款	1,547,109	227,516
其他货币资金	332,336	277,382
合计	<u>1,879,519</u>	<u>504,984</u>

(1) 货币资金期末余额较上年增加较大的主要原因是天津汽车工业销售有限公司用货币资金归还了2001年度本已通过清欠方式清减的汽车销售款；同时本公司在降低成本过程中，与相关配套企业重新签订协议，延长付款期限所致。

(2) 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	2002年6月30日
美元	1,863	8.2771	15,420
合计	<u>1,863</u>		<u>15,420</u>

2、应收票据

票据种类	2002年6月30日	2001年12月31日
银行承兑汇票	9,820	34,806
合计	<u>9,820</u>	<u>34,806</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	2002年6月30日			2001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	3,503,265	97.46%	175,163	2,707,573	73.98%	28,579
1-2年	32,141	0.89%	3,214	948,757	25.93%	18,987
2-3年	55,846	1.55%	13,934	12	0%	1
3年以上	3,369	0.10%	1,740	3,387	0.09%	3,384
合计	<u>3,594,621</u>	<u>100.00%</u>	<u>194,051</u>	<u>3,659,729</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,951</u>

应收帐款主要欠款单位：

	名称	金额	所占比例%	时间	性质
1	天津汽车工业销售有限公司	3,493,279	97.18%	1年	货款
2	天津华利汽车有限公司	77,533	2.16%	1-3年	货款
3	天津拖拉机制造有限公司	20,135	0.56%	2-3年	货款
	合计	<u>3,590,947</u>			

(2) 其他应收款帐龄如下：

项目	2002年6月30日			2001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	23,511	66.89%	1,188	44,814	75.20%	970
1-2年	2,308	6.57%	231	970	1.63%	25
2-3年	3,846	10.94%	961	5,704	9.57%	292
3年以上	5,483	15.60%	2,741	8,105	13.60%	6,727
合计	<u>35,148</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,121</u>	<u>59,593</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,014</u>

其他应收款中主要明细如下：

	名称	2002年6月30日	2001年12月31日	性质
1	天津汽车齿轮有限公司	10,000	10,000	往来款
2	微型汽车厂冲压分厂	1,320	1,320	往来款
3	集团公司	4,620	26,520	往来款
	合计	<u>15,940</u>	<u>37,840</u>	

(3) 其他应收款中包含有持本公司5%以上表决权股份的股东单位天津汽车工业(集团)

有限公司的欠款 4,620 千元。

4、预付帐款

项目	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	137,489	92.36%	141,370	97.53%
1 - 2 年	8,985	6.04%	1,282	0.88%
2 - 3 年	2,348	1.57%	1,144	0.79%
3 年以上	45	0.03%	1,149	0.80%
合计	<u>148,867</u>	<u>100.00%</u>	<u>144,945</u>	<u>100%</u>

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。

5、存货及跌价准备

项目	2002 年 6 月 30 日		2001 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	278,918	38,215	224,812	20,295
在产品	39,593	195	37,433	0
产成品	96,794	0	41,898	0
自制半成品	0	974	15,408	974
低值易耗品	19,940	0	22,355	0
库存商品	8,796	598	1,732	0
合计	<u>444,041</u>	<u>39,982</u>	<u>343,638</u>	<u>21,269</u>

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	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
天津丰田汽车有限公司	50%	351,332	351,511
天津丰田冲压部件有限公司	50%	91,054	62,083
天津丰田树脂部件有限公司	50%	91,054	66,222
天津津河电工有限公司	40%	13,683	13,328
秦皇岛开发区天内工贸有限公司	93.18%	820	820
北京天内发汽车配件经销中心	100%	330	330
天津市内兴工贸有限公司	89.50%	510	510
合计		<u>548,783</u>	<u>494,804</u>

根据天津丰田汽车有限公司、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合营合同的相关规定，截止 2002 年 6 月 30 日，本公司已按出资期限缴足应缴出资额；其中：对天津丰田汽车有限公司累计出资达美元 41,225 千元，折合人民币 341,238 千元；对天津丰田冲压部件有限公司累计出资达美元 11,000 千元，折合人民币 91,054 千元；对天津丰田树脂部件有限公司累计出资达美元 11,000 千元，折合人民币 91,054 千元。上述三家公司由于尚处在筹建期，因此本公司本期按成本法对其进行核算。

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						
2001 年 12 月 31 日	1,013,555	2,461,858	31,513	39,276	96,782	3,642,984
本期增加	9,163	257,872	182	0	366	267,583
其中在建工程转入	5,090	250,260	0	0	157	255,507
本期减少	464	9,875	1,720	0	291	12,350
2002 年 6 月 30 日	<u>1,022,254</u>	<u>2,709,855</u>	<u>29,975</u>	<u>39,276</u>	<u>96,857</u>	<u>3,898,217</u>
累计折旧						
2001 年 12 月 31 日	236,494	1,457,932	19,950	0	30,901	1,745,277

本期增加	17,201	89,203	1,554	0	3,541	111,499
本期减少	123	3,447	1,314	0	259	5,143
2002年6月30日	253,572	1,543,688	20,190	0	34,183	1,851,633
固定资产净值						
2002年6月30日	768,682	1,166,167	9,785	39,276	62,674	2,046,584
2001年12月31日	777,061	1,003,926	11,563	39,276	65,881	1,897,707
固定资产减值准备						
2002年6月30日	2,047	150,038	103	39,276	616	192,080
2001年12月31日	3,294	144,637	103	39,276	616	187,926
固定资产净额						
2002年6月30日	766,635	1,016,129	9,682	0	62,058	1,854,504
2001年12月31日	773,767	859,289	11,460	0	65,265	1,709,781

## 8、在建工程

### (1) 基本情况

工程名称	2001年 12月31日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2002年 6月30日	进度
二、三厢混线	12,893	0			12,893	已完成
换型车装焊车间土建及公用改造	0	5,018	5,018		0	
技改设备改造投罐用	1,557	0			1,557	已完成
换型车装焊引进焊接设备项目	22,861	0	21,743	1,118	0	
换型车改造项目	110,387	65,344	175,731		0	
换型车冲压改造项目	8,080	6,890	14,970		0	
喷涂自动机改造	18,720	4,589	23,309		0	
换型车装焊车间焊接设备及公用	3,598	2,950	6,548		0	
进排气改造	6,808	1,665	2,846	310	5,317	93%
新建车身实验室项目	9,909	1,540		178	11,271	90%
提高产品开发能力项目	10,524	4,244		1,492	13,276	44%
加强产品试验检测能力项目	14,315	12,225			26,540	77%
其他	8,258	7,654	5,342	3,875	6,695	
合计	227,910	112,119	255,507	6,973	77,549	

本年度本公司在建工程支出中没有利息资本化金额。

在建工程期末余额较2001年减少了65.97%，主要是因为截至2002年6月30日本公司主要工程-夏利轿车换型项目已达到预定可使用状态，并转入固定资产核算。

### (2) 在建工程减值准备

项目	2001年12月31日	本期增加	2002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	191	3,401	3,592
合计	14,641	3,401	18,042

## 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
2001年12月31日	1,845	237,453	2,786	243	242,327
本期增加	0	0	0	0	0
本期摊销	154	2,916	187	16	3,273
累计摊销	1,409	57,037	1,158	101	59,705
2002年6月30日	1,691	234,537	2,599	227	239,054

剩余摊销年限	7年	44年	6年	6年			
10、长期待摊费用							
项目	2001年12月31日	本期增加	本期减少	2002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	16,066	9,603	2,446	23,223	28,771	3-4年	5,548
房屋租赁费	1,058	0	44	1,014	1,538	10年	524
合计	17,124	9,603	2,490	24,237	30,309		6,072

11、短期借款

借款类别	2002年6月30日	2001年12月31日	年利率%
质押借款*	44,710	0	3.125%
抵押借款	0	41,500	5.85%-7.431%
保证借款	898,020	812,020	3.125%-7.431%
合计	942,730	853,520	

\*. 以相同金额的定期存单作为质押物。

12、应付票据

票据种类	期限	2002年6月30日	2001年12月31日
银行承兑汇票	6个月	660,000	580,000
合计		660,000	580,000

13、应付款项

(1) 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。

(2) 应付帐款 2002年6月30日余额较2001年12月31日余额增长较大的主要原因是天津汽车工业销售有限公司用货币资金归还了2001年本已通过清欠方式清减的货款；同时本公司在降低成本过程中，与相关配套企业重新签订协议，延长付款期限所致。

14、应交税金

项目	适用税率	2002年6月30日	2001年12月31日
应交增值税	17%	160,311	177,491
应交消费税	3%和5%	264,791	251,575
应交城市建设税	7%	34,503	24,317
应交所得税	33%	14,282	12,252
其它		13,484	8,144
合计		487,371	473,779

15、其他应交款

项目	计缴标准	2002年6月30日	2001年12月31日
教育费附加	流转税的3%	50,294	46,943
防洪费	流转税的1%	14,263	13,149
其他		214	197
合计		64,771	60,289

16、长期借款

借款单位	2002年6月30日	2001年12月31日
保证借款	1,724,000	1,624,000
其中：一年内到期的长期借款	0	0
合计	1,724,000	1,624,000

17、长期应付款

项目	期限	初始金额	2002年6月30日	2001年12月31日
融资租赁固定资产租金	5年	8,303	1,241	3,021
合计			1,241	3,021

#### 18、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。

#### 19、股本

本公司股份均为每股1元人民币,股本结构如下:

项目	2002年6月30日	2001年12月31日
一、尚未流通股份		
发起人股份	1,232,158	1,232,158
其中:国有法人股份	1,232,158	1,232,158
尚未流通股份合计	1,232,158	1,232,158
二、已流通股份		
境内上市人民币普通股	218,000	218,000
已流通股份合计	218,000	218,000
合计	1,450,158	1,450,158

#### 20、资本公积

项目	2002年6月30日	2001年12月31日
资产评估增值	387,770	387,770
股本溢价	1,063,429	1,063,429
合计	1,451,199	1,451,199

根据2002年4月10日本公司董事会决议并经2002年6月28日本公司股东大会批准,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。此转增股本金额因本公司尚未办理验资及相关工商变更登记,故仍留在2002年6月30日的资本公积科目中,尚未结转。

#### 21、盈余公积

项目	2002年6月30日	2001年12月31日
法定盈余公积	110,916	110,916
公益金	49,682	55,458
合计	160,598	166,374

经2002年6月28日本公司股东大会批准,将原暂结转未分配利润的住房周转金借方余额5,776千元用公益金予以弥补。

#### 22、未分配利润

项目	2002年6月30日	2001年12月31日
期初未分配利润	98,001	601,582
加:期初未分配利润调整	5,776	-226,821
加:本年净利润	-406,514	-95,490
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	181,270
期末未分配利润	-302,737	98,001

(1) 本公司合并会计报表年末未分配利润和按权益法核算的母公司年末未分配利润相差2,109千元,主要原因如下:其一,本公司在按权益法核算合并报表范围内子公司-天津汽车夏利销售有限公司的投资收益时,以将长期投资减计至零为限,由此形成人民币9,868千元的累计未确认投资损失,导致合并会计报表的期末未分配利润与母公司报表数不尽相同。其二,本公司在编制合并会计报表过程中,将合并范围内公司间的重大往来予以抵消,

并同时抵消相应往来所计提的坏帐准备 7,759 千元,由此产生合并会计报表与母公司会计报表在期末未分配利润的差异。

本公司合并会计报表本期净利润和按权益法核算的母公司本期净利润相差 2,094 千元,主要原因如下:其一,本公司在按权益法核算合并报表范围内子公司-天津汽车夏利销售有限公司的投资收益时,以将长期投资减计至零为限,本期形成了人民币 5,858 千元的未确认投资损失,导致合并会计报表的本期净利润与母公司报表数不尽相同。其二,本公司在编制合并会计报表过程中,将合并范围内公司间的重大往来予以抵消,并同时按差额抵消相应往来所计提的坏帐准备 3,764 千元,由此产生合并会计报表与母公司会计报表在本期净利润的差异。

(2) 如四、2 所述,本公司在本期对会计差错更正采用追溯调整法调整了 2002 年度期初未分配利润及相关报表科目的期初数。会计差错更正对期初未分配利润的累计影响数为 27,409 千元,相应调减了 2001 年度的净利润 8,438 千元,调减了 2001 年年初留存收益 18,971 千元,其中未分配利润 18,971 千元。

(3) 经 2002 年 6 月 28 日本公司股东大会批准,将原暂结转未分配利润的住房周转金借方余额 5,776 千元用公益金予以弥补,本期相应调增期初未分配利润 5,776 千元。

### 23、主营业务收入、主营业务成本

项目	2002 年 1-6 月		2001 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
夏利轿车销售收入	1,833,966	1,782,687	1,614,294	1,260,352
发动机销售收入	8,172	9,446	17,788	33,362
其他销售收入	48,226	36,464	11,517	12,537
合计	<u>1,890,364</u>	<u>1,828,597</u>	<u>1,643,599</u>	<u>1,306,251</u>

### 24、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
消费税	主营业务收入的 3%或 5%	68,679	64,149
营业税	相关收入的 3%	81	807
城建税	流转税的 7%	7,338	13,136
教育费附加	流转税的 3%	3,944	5,629
合计		<u>80,042</u>	<u>83,721</u>

### 25、其他业务利润

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
原材料销售	-6,086	-635
其他	1,060	112
合计	<u>-5,026</u>	<u>-523</u>

### 26、财务费用

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
利息支出	97,563	63,711
减:利息收入	3,314	3,657
其他	250	279
合计	<u>94,499</u>	<u>60,333</u>

### 27、经营活动产生的现金流量

本期本公司经营活动产生的现金流入较上年同期增长较大的原因是天津汽车工业销售有限公司及本公司相关债务单位未能根据上年签定的清欠协议同时清减本公司的相关债权、债务,而前者在本期内用货币资金偿还了已经清欠的本公司贷款所致。

(七) 母公司财务报表有关项目附注

1、 应收帐款

项目	2002年6月30日			2001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	3,529,901	97.58%	176,495	2,708,199	74.05%	27,082
1-2年	31,060	0.86%	3,106	948,355	25.93%	18,967
2-3年	55,726	1.54%	13,903	0	0.00%	0
3年以上	759	0.02%	436	759	0.02%	759
合计	<u>3,617,446</u>	<u>100.00%</u>	<u>193,940</u>	<u>3,657,313</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,808</u>

2、 其他应收款

项目	2002年6月30日			2001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	15,304	61.81%	765	46,426	81.12%	857
1-2年	1,410	5.69%	141	872	1.52%	23
2-3年	3,371	13.61%	843	5,691	9.94%	291
3年以上	4,677	18.89%	2,338	4,243	7.42%	4,243
合计	<u>24,762</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,087</u>	<u>57,232</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,414</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	2002年6月30日	2001年12月31日
天津丰田汽车有限公司	50%	351,332	351,511
天津丰田冲压部件有限公司	50%	91,054	62,083
天津丰田树脂部件有限公司	50%	91,053	66,222
天津津河电工有限公司	40%	13,683	13,328
天津汽车夏利销售有限公司	70%	0	0
天津市微型汽车工贸中心	100%	21,140	14,855
天津市天内科工贸公司	100%	7,782	7,411
合计		<u>576,044</u>	<u>515,410</u>

4、 主营业务收入、主营业务成本

项目	2002年1-6月		2001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
夏利轿车销售收入	1,854,960	1,794,588	1,611,519	1,260,352
发动机销售收入	8,172	9,446	17,788	33,362
其他销售收入	8,693	9,456	11,517	12,537
合计	<u>1,871,825</u>	<u>1,813,490</u>	<u>1,640,824</u>	<u>1,306,251</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
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
天津汽车夏利销售有限公司	天津开发区	汽车销售	子公司	赵志杰

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	2002年1-6月	2001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	1,854,960	1,611,519
天津华利汽车有限公司	母公司之子公司	发动机销售	10,862	11,965
天津专用汽车厂	母公司之子公司	发动机销售	0	8,085
天津汽车工业物资供应公司	母公司之子公司	采购	34,701	35,000
天津电装汽车电机有限公司	母公司之子公司	采购	21,343	18,813
天津爱三汽车附件有限公司	母公司之子公司	采购	406	15,266
天津市丰田汽车发动机有限公司	母公司之子公司	采购	158,734	256,157
天津市汽车灯厂	母公司之子公司	采购	22,752	12,682
天津市汽车暖风机公司	母公司之子公司	采购	16,283	15,107
天津市汽车桥有限公司	母公司之子公司	采购	30,940	54,748
天津汽车齿轮有限公司	母公司之子公司	采购	116,306	144,011
天津客车桥有限公司	母公司之子公司	采购	48,302	40,069
天津津丰汽车底盘部件有限公司	母公司之子公司	采购	26,666	23,349
天津市汽车制动器有限公司	母公司之子公司	采购	10,578	11,000
天津津住线塑有限公司	母公司之子公司	采购	37,039	32,139
天津国华塑胶有限公司	母公司之子公司	采购	9,610	4,998
天津阿斯莫汽车微电机有限公司	母公司之子公司	采购	11,303	14,206
天津津邦汽车车身附件有限公司	母公司之子公司	采购	5,158	7,158
天津津福汽车塑料有限公司	母公司之子公司	采购	15,778	17,027

#### (2) 关联方应收应付款余额

科目名称	关联公司名称	2002年 6月30日	2001年 12月31日
应收帐款	天津汽车工业销售有限公司	3,493,279	3,537,570
	天津华利汽车有限公司	77,533	66,867
其他应收款	天津汽车工业(集团)有限公司	4,620	26,520
	天津汽车工业销售有限公司	5	17,635
	天津汽车齿轮有限公司	10,000	10,000
应付帐款	天津电装汽车电机有限公司	17,229	11,547
	天津市丰田汽车发动机有限公司	140,591	4,325
	天津津住线束有限公司	58,899	1,429
	天津市汽车钢垫厂	5,676	2,803
	天津爱信汽车零部件有限公司	6,613	4,934
	天津丰田合成汽车软管有限公司	7,111	0
	天津汽车车轮有限公司	30,490	0
	天津市汽车灯厂	8,995	0
	天津津丰汽车底盘部件有限公司	16,318	0
	天津津福汽车塑料件有限公司	10,675	0
	天津汽车桥有限公司	10,318	0
	天津华丰汽车装饰有限公司	69,137	0
	天津内燃机磁电机有限公司	8,200	0
	天津汽车暖风机有限公司	10,080	0
	天津市汽车制动器厂	6,514	0
	天津阿斯莫汽车微电机有限公司	5,431	0
天津市消声器厂	5,543	0	

	天津德尔福减震器有限公司	18,478	0
	天津星光橡塑有限公司	46,743	0
	天津汽车齿轮有限公司	53,143	0
	天津国华塑胶有限公司	13,898	0
	天津津河电工有限公司	5,033	3,681
	天津丰津汽车传动部件有限公司	6,846	0
预付帐款	天津汽车工业进出口公司	73,627	46,351

4、按 1998 年 8 月 10 日集团公司与本公司就商标使用权所签订之合同，从 1998 年 1 月 1 日起，本公司可无偿使用有关商标。

#### (九) 承诺事项

根据本公司与日本丰田汽车公司 2000 年 3 月 28 日签订的“天津丰田汽车有限公司合营合同”，双方应分别出资 48,490 千美元，折合人民币约 402,467 千元，出资期限为自合资公司营业执照签发之日（2000 年 6 月 12 日）起的 3、6、9、12、27 个月分 5 批缴付各自的出资。截止 2001 年 12 月 31 日，本公司已投入资本折合人民币 341,238 千元，尚需在 2002 年 9 月 12 日前出资折合人民币约 61,229 千元。

#### (十) 或有事项

1、截至 2002 年 6 月 30 日，本公司应交税金余额 487,371 千元，未取得主管税务机关同意延期缴纳的相关批复。

2、本公司帐面净值 50,696 千元的冲压设备及相关厂房拟出租给天津丰田汽车有限公司，正在进一步接洽当中。

#### (十一) 其他重要事项

1、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按照合同规定，在许可地区的合同轿车（中国命名为夏利 2000）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 2002 年 1-6 月已支付按生产车辆计算的技术使用费 978 千美元。

2、2002 年 6 月 14 日，集团公司与中国第一汽车集团公司就本公司股权转让交易签署协议，集团公司将其持有的本公司 84.97% 股权中的 60%（即本公司的 50.98% 股权）转让给中国第一汽车集团公司。该次股权转让交易价格以 2002 年 3 月 31 日经评估的本公司每股净资产值为作价基础。股权转让完成后集团公司将持有本公司 33.99% 的股权；中国第一汽车集团公司将持有本公司 50.98% 的股权；社会公众股东将持有本公司 15.03% 的股权。截至本报告日，上述股权转让交易尚未经批准，股权交割亦未完成。

## 七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 4、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；
- 5、公司章程文本；
- 6、其他有关资料。

董事长：

天津汽车夏利股份有限公司

2002年8月20日