

佳通轮胎股份有限公司

600182

2005 年半年度报告



目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 3 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 6 |
| 七、财务会计报告（未经审计） | 9 |
| 八、备查文件目录 | 35 |

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人吴庆荣，主管会计工作负责人黄文龙，会计机构负责人（会计主管人员）余丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：佳通轮胎股份有限公司

公司英文名称：GITI TIRE CORPORATION

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：佳通轮胎

公司 A 股代码：600182

3、公司注册地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇

公司办公地址：上海市淮海中路 300 号香港新世界大厦 21 楼

邮政编码：200021

公司电子信箱：giticorp@gititire.com

4、公司法定代表人：吴庆荣

5、公司董事会秘书：吴志文

电话：021-51535355

传真：021-63353221

E-mail：giticorp@gititire.com

联系地址：上海市淮海中路 300 号香港新世界大厦 21 楼

公司证券事务代表：吕惠友

电话：021-51535400

传真：021-63353221

E-mail：giticorp@gititire.com

联系地址：上海市淮海中路 300 号香港新世界大厦 21 楼

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|--------|---------------|---------------|-------------------|
| 流动资产 | 1,318,342,374 | 1,497,909,414 | -11.99 |
| 流动负债 | 1,110,864,178 | 1,479,705,058 | -24.93 |

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 总资产 | 3,209,581,471 | 3,418,541,090 | -6.11 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 331,805,874 | 301,151,275 | 10.18 |
| 每股净资产 | 0.976 | 0.886 | 10.16 |
| 调整后的每股净资产 | 0.777 | 0.673 | 15.45 |
| | 报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
| 净利润 | 30,654,599 | 6,071,816 | 404.87 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 30,637,357 | 3,572,360 | 757.62 |
| 每股收益 | 0.090 | 0.018 | 400.00 |
| 净资产收益率(%) | 9.24 | 2.58 | 6.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,374,682 | -23,875,825 | 不适用 |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|--------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 18,640 |
| 所得税影响数 | -1,398 |
| 合计 | 17,242 |

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|-------|--------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 49.16 | 51.54 | 0.4797 | 0.4797 |
| 营业利润 | 21.74 | 22.79 | 0.2121 | 0.2121 |
| 净利润 | 9.24 | 9.69 | 0.0902 | 0.0902 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 9.23 | 9.68 | 0.0901 | 0.0901 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,255 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 报告期内增 减 | 报告期末持 股数量 | 比例 (%) | 股份类别股份 类别(已流通 或未流通) | 质押或 冻结情 况 | 股东性质(国 有股东或外资 股东) |
|----------------|------------|--------------|-----------|---------------------------|-----------------|-------------------------|
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 0 | 151,070,000 | 44.43 | 未流通 | 无 | 外资股东 |
| 联合证券有限责任公司 | -3,148,730 | 7,374,853 | 2.17 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

| | | | | | | |
|---------------|----------|-----------|------|-----|----|--------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | -464,200 | 5,841,484 | 1.72 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 黑龙江省国际信托投资公司 | 0 | 5,200,000 | 1.53 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 上海宝钢工程技术有限公司 | 553,605 | 3,570,000 | 1.05 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 黑龙江省火电第一工程公司 | 0 | 3,000,000 | 0.88 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 牡丹江财政资产投资经营公司 | 0 | 2,500,000 | 0.74 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 上海国弘创新投资有限公司 | 0 | 2,220,000 | 0.65 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 中国信达资产管理公司 | 0 | 2,000,000 | 0.59 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 刘书贞 | 321,107 | 1,324,390 | 0.39 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司控股股东与其他股东之间无关联关系或一致行动，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H股或其它） |
|--------------|------------|---------------|
| 联合证券有限责任公司 | 7,374,853 | A股 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 5,841,484 | A股 |
| 上海宝钢工程技术有限公司 | 3,570,000 | A股 |
| 上海国弘创新投资有限公司 | 2,220,000 | A股 |
| 刘书贞 | 1,324,390 | A股 |
| 中金投资（集团）有限公司 | 1,037,998 | A股 |
| 程文水 | 700,008 | A股 |
| 芦鹏 | 679,000 | A股 |
| 张笑源 | 621,000 | A股 |
| 黄建国 | 548,854 | A股 |

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年2月18日，公司第四届董事会第十三次会议决议，免去陈亮先生公司董事会秘书的职务，任命吴志文女士为公司董事会秘书。

2005年3月4日，公司2005年第一次职工大会决议，宋起鏗先生不再担任公司职工代表监事，由徐传斌先生担任公司职工代表监事。

2005 年 5 月 18 日，公司 2004 年年度股东大会决议，同意杨一培先生、廖玄文先生辞去公司董事职务，并选举沈伟家先生、王见智先生担任公司董事。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，轮胎行业的国际化竞争日趋激烈，部分产品市场出现严重供大于求现象。公司及时把握到市场变化，提前做好了产品结构调整的各项工作，并在今年内加快了产品开发速度。今年上半年福建佳通试制并投产的不同花纹新品轮胎规格超出去年全年新品开发数量 60% 以上，且所研制产品均属高性能轮胎，有着较好的市场前景和经济效益。对于毛利较低、且市场发展前景不佳的斜交胎产品，福建佳通已从 4 月中旬起停止生产，并计划将部分设备通过改造转移到子午胎使用，以扩大子午线轮胎的生产能力。

报告期内，对公司经营影响最大的是欧洲区货币和人民币之间的汇率波动引起的汇兑损失。与年初相比，欧元对人民币的汇率下降了约 11.6%，而英镑对人民币的汇率也下降超过 6%。由此造成公司汇兑损失约 1779 万元。对此，公司正在深入研究有效而成本合理的外汇管理方案，以控制汇率波动对公司经营的影响。

另外一个对公司经营有较大影响的因素是原材料的涨价。今年以来，国际原油价格继续上涨，导致下游化工产品价格抬升。轮胎生产的重要原材料合成胶和许多炼胶所需的化学助剂的价格都出现了很大的上涨。例如，合成胶中的顺丁胶与上年同期相比，涨幅超过 30%；化学助剂中的防老剂，其价格比上年同期增长约 80%；从 4 月份开始，受到产胶区气候不佳等因素的影响，天然胶的价格也开始上涨。

公司分析，上述原材料价格上涨趋势短期内不会出现扭转，预计将持续影响公司整个下半年的经营。其次，由于公司出口比例较大，受到人民币汇率调整的影响，公司预计下半年可能会继续受到汇率变动的影响。第三，公司近期部分密炼设备出现机械故障，轮胎产量会受到一定影响。为此，公司计划通过调价政策部分缓解原材料涨价和人民币汇率变动的影响，并加强工厂设备维修保养等日常管理工作，以降低设备损耗，确保正常生产。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司的主营业务仍以汽车轮胎的生产及销售为主，2005 年上半年，公司实现销售收入 9.6 亿元，比上年同期增长了 63%；公司实现利润总额为 6953 万，比上年同期增长了 109%。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

| | 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 (%) |
|-------|-------------|-------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 轮胎制造业 | 960,440,514 | 793,281,691 | 17.40 | 63.07 | 59.24 | 1.98 |

| | | | | | | |
|---------|-------------|-------------|--------|-------|-------|------|
| 分产品 | | | | | | |
| 轮胎 | 960,440,514 | 793,281,691 | 17.40 | 63.07 | 59.24 | 1.98 |
| 其中:关联交易 | 594,191,660 | 482,022,293 | 18.88% | / | / | / |

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|-----|-------------|------------------|
| 国内 | 421,988,450 | 9% |
| 国外 | 538,452,064 | 165% |
| 合计 | 960,440,514 | 63% |

报告期内,公司外销比例进一步提升,上半年累计外销金额占全部销售额的56%,这一比例比上年同期提高了22%。

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为59,419.17万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的项目是财务费用,其变化的最主要原因是报告期内因欧元和英镑汇率发生较大变化,我公司产生汇兑损失1779万元,而上年度公司帐面汇兑收益约1446万元,因而本期财务费用占销售收入的比例与上年度相比发生较大变化。此外,财务费用的上升与年度平均贷款余额上升和银行基准利率上升也有一定关系。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|------------|--------|------------|------------|----------|--------|
| 福建佳通轮胎有限公司 | 轮胎生产企业 | 汽车轮胎的生产和销售 | 10,670 万美元 | 30.04 亿元 | 6781 万 |

福建佳通作为佳通轮胎的重要出口生产基地,近年来一直保持着较高的发展速度。今年以来,由于调整产品结构,斜交胎的产量和销量都大幅下降,今年上半年生产斜交胎约8.8万条,而上年同期生产斜交胎63万余条。由于斜交胎产量和销量的调整,导致总体销售收入增长速度低于上年水平,但仍保持了15%的增长速度,其中子午线轮胎销售收入比上年同期增长了57%。

报告期内,福建佳通主营业务利润同比增长18%,高于主营业务收入的增长速度,这主要是受惠于企业调整产品结构、停止生产斜交胎,降低了因销售斜交胎而担负的消费税支出。这一经营优势部分抵消了原材料涨价给企业经营带来的不利影响,并使主营业务利润率比上年同期略有增长。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司经营主要面临以下问题:

(1) 原材料价格继续大幅增长,并出现部分原材料短时间供货紧张的情况。

除天然胶和钢丝、钢帘线外，公司大多数原材料属于化工产品，包括合成胶、尼龙帘布、聚酯帘布、碳黑、各类化学助剂。这些原材料根据国际原油走势不断波动，总体呈上涨态势，部分产品涨幅甚至超出原油价格上涨速度。

为避免由于价格波动和货源紧张给企业经营带来的不利影响，公司通过集团集中采购和集团内采购（部分原材料），有效确保了工厂的原料供应。同时由于集团的大宗采购，工厂也可以得到相对较低的采购成本，有助于工厂降低产品成本。

此外，公司继续采用调整产品结构、调整原材料配方、提高售价、控制损耗等措施加大产品的盈利空间，这些措施部分抵消原材料涨价对企业利润的影响。

（2）汇率波动影响明显。

2005 年以来，欧元和英镑对美元的汇率持续下跌。福建佳通出口销售占全部销售额的 56%，其中欧洲地区的销售额又占外销总额的三成以上。由于欧元和英镑的汇率变动，福建佳通的外币资产受到较大的影响，2005 年 1—6 月，累计汇兑损失约 1779 万元。

7 月 21 日，中国人民银行宣布人民币实行有管理的浮动汇率制度，当日人民币对美元的中间价升值 2%。公司预计此政策在短期内还将对公司外币资产带来一定的影响。

为此，公司正在积极研究各种有效方法，包括利用金融工具，希望能有效降低未来汇率变动给公司造成的利润波动。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等规章制度的要求，修改了《公司章程》，修订了《董事会议事规则》及《监事会议事规则》，进一步保证了公司的规范运作与中小股东权益的保障，使公司的治理结构不断完善，公司治理水平进一步提高。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重(%) | 结算方式 |
|----------------|-----------|------------|------------|--------------|------|
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 采购复合胶、钢丝等 | 依据市场原则协议定价 | 91,335,572 | 17.5 | 现金 |

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重(%) | 结算方式 |
|------------------------------|--------|------------|-------------|--------------|------|
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 销售轮胎 | 依据市场原则协议定价 | 308,405,872 | 32.11 | 现金 |
| GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD | 销售轮胎 | 依据市场原则协议定价 | 255,262,130 | 26.58 | 现金 |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 销售轮胎 | 依据市场原则协议定价 | 30,181,770 | 3.14 | 现金 |

以上关联交易事项已提交公司 2004 年度股东大会审议，详见本公司刊登在 2005 年 4 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的相关公告。

3、关联债权债务往来

| 关联方 | 关联关系 | 关联方向上市公司提供资金 | | 形成原因 |
|---------------|----------|--------------|-------------|-------------------------|
| | | 发生额 | 余额 | |
| 新加坡佳通轮胎私人有限公司 | 控股股东的母公司 | 0.00 | 33,138,544 | 并表子公司福建佳通轮胎有限公司以前年度应付股利 |
| 新加坡佳通轮胎私人有限公司 | 控股股东的母公司 | 0.00 | 457,799,404 | 购置福建佳通轮胎有限公司应付款余额 |

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内，公司继续受托管理佳通轮胎在中国境内替换市场的销售网络，并按照各企业通过该网络销售的比例收取托管费用，用于补偿公司因代为托管所发生的费用支出。公司未在其中赚取任何利润。

2、承包情况

报告期内无重大承包事项。

3、租赁情况

报告期内无重大租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内无其他重大合同

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司将续聘北京永拓会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内, 公司、董事会、董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内, 经公司四届十四次董事会和 2004 年度股东大会审议决定, 公司以法定盈余公积弥补亏损 22,708,016.87 元, 以资本公积弥补亏损 831,352,590.42 元。经过调整, 期末股东权益情况如下:

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 期初数 | 340,000,000.00 | 831,352,590.42 | 32,253,359.13 | 11,354,008.43 | -913,808,683.23 | 301,151,274.75 |
| 本期增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,654,599.03 | 30,654,599.03 |
| 本期减少 | 0.00 | 831,352,590.42 | 22,708,016.87 | 0.00 | -854,060,607.29 | 0.00 |
| 期末数 | 340,000,000.00 | 0.00 | 9,545,342.26 | 11,354,008.43 | -29,093,476.91 | 331,805,873.78 |

(十二) 信息披露索引

公司公告同时刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》, 并刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

| 事项 | 刊载日期 |
|--------------------------------------|--------------|
| 关于公司最终控制人变动的提示性公告 | 2005. 01. 05 |
| 关于完成重大资产置换的公告 | 2005. 02. 04 |
| 第四届董事会第十三次会议决议公告 | 2005. 02. 19 |
| 第四届董事会第十四次会议决议公告 | 2005. 03. 08 |
| 第四届监事会第十三次会议决议公告 | 2005. 03. 08 |
| 关于向上交所提交撤销对本公司股票实行退市风险警示和其他特别处理申请的公告 | 2005. 03. 08 |
| 关于公司股票获准撤销退市风险警示及其他特别处理的公告 | 2005. 03. 18 |
| 第四届董事会第十五次会议决议公告召开 2004 年度股东大会的通知 | 2005. 04. 18 |
| 第四届监事会第十四次会议决议公告 | 2005. 04. 18 |
| 2005 年工厂关联交易公告 | 2005. 04. 18 |
| 2005 年上半年业绩预增公告 | 2005. 04. 18 |
| 一季度报告更正公告 | 2005. 04. 20 |
| 关于 2004 年度股东大会召开地点的公告 | 2005. 05. 10 |
| 2004 年度股东大会决议公告 | 2005. 05. 19 |

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 5.1 | | 111,194,927.91 | 240,415,232.11 | 4,219,089.25 | 4,935,546.48 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | 5.2 | | 33,077,550.00 | 39,120,807.02 | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 5.3 | | 849,596,424.68 | 768,453,022.03 | | |
| 其他应收款 | 5.4 | | 6,919,803.35 | 18,758,688.24 | 88,029.00 | |
| 预付账款 | 5.5 | | 42,493,056.06 | 72,867,832.31 | | |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 5.6 | | 267,697,501.00 | 358,099,075.88 | | |
| 待摊费用 | 5.7 | | 7,363,110.94 | 194,756.78 | 17,718.40 | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 1,318,342,373.94 | 1,497,909,414.37 | 4,324,836.65 | 4,935,546.48 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 5.8 | 6.1 | 202,325,139.72 | 204,935,786.70 | 793,625,400.38 | 761,653,195.20 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 202,325,139.72 | 204,935,786.70 | 793,625,400.38 | 761,653,195.20 |
| 其中：合并价差 | 5.8 | | 202,325,139.72 | 204,935,786.70 | 202,325,139.72 | 204,935,786.70 |
| 其中：股权投资差额 | | 6.1 | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 5.9 | | 1,816,024,054.61 | 1,712,304,741.29 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 减：累计折旧 | 5.9 | | 436,029,082.83 | 383,943,468.72 | 1,350.00 | |
| 固定资产净值 | | | 1,379,994,971.78 | 1,328,361,272.57 | 13,650.00 | 15,000.00 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | | 1,379,994,971.78 | 1,328,361,272.57 | 13,650.00 | 15,000.00 |
| 工程物资 | 5.10 | | 62,138,569.78 | 66,907,959.66 | | |
| 在建工程 | 5.11 | | 127,240,957.66 | 232,085,610.23 | | |
| 固定资产清理 | 5.9 | | 43,352,462.56 | | | |
| 固定资产合计 | | | 1,612,726,961.78 | 1,627,354,842.46 | 13,650.00 | 15,000.00 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 5.12 | | 16,086,954.10 | 16,425,211.66 | | |
| 长期待摊费用 | 5.13 | | 60,100,041.58 | 71,915,834.89 | | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 76,186,995.68 | 88,341,046.55 | | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 3,209,581,471.12 | 3,418,541,090.08 | 797,963,887.03 | 766,603,741.68 |

公司法定代表人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：余丹

资产负债表（续）
2005 年 6 月 30 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 短期借款 | 5.14 | | 455,318,000.00 | 503,903,250.00 | | |
| 应付票据 | 5.15 | | 169,900,508.48 | 319,706,817.67 | | |
| 应付账款 | 5.16 | | 241,627,553.57 | 279,132,857.18 | | |
| 预收账款 | 5.17 | | 3,099,781.30 | 2,114,376.85 | | |
| 应付工资 | 5.18 | | 5,426,902.83 | 11,359,319.12 | | |
| 应付福利费 | 5.18 | | 394,433.44 | 394,030.28 | 403.16 | |
| 应付股利 | 5.19 | | 797,366.12 | 697,366.12 | 797,366.12 | 697,366.12 |
| 应交税金 | 5.20 | | -3,899,076.85 | 3,351,987.88 | -266,143.84 | -296,743.77 |
| 其他应交款 | | | -178.34 | 16,696.81 | | |
| 其他应付款 | 5.21 | 6.2 | 40,994,884.54 | 41,334,149.91 | 7,101,925.84 | 5,052,440.45 |
| 预提费用 | 5.22 | | 33,204,002.98 | 30,194,206.12 | 708,013.84 | 2,200,000.00 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 5.23 | | 164,000,000.00 | 287,500,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 1,110,864,178.07 | 1,479,705,057.94 | 8,341,565.12 | 7,653,062.80 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 5.24 | | 741,000,000.00 | 645,000,000.00 | | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | 5.25 | 6.3 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 |
| 专项应付款 | | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 1,198,799,404.13 | 1,102,799,404.13 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 2,309,663,582.20 | 2,582,504,462.07 | 466,140,969.25 | 465,452,466.93 |
| 少数股东权益 | | | 568,112,015.14 | 534,885,353.26 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 5.26 | | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 资本公积 | 5.27 | | | 831,352,590.42 | | 831,352,590.42 |
| 盈余公积 | 5.28 | | 20,899,350.69 | 43,607,367.56 | 11,354,008.43 | 34,062,025.30 |
| 其中：法定公益金 | | | 11,354,008.43 | 11,354,008.43 | 11,354,008.43 | 11,354,008.43 |
| 未分配利润 | 5.29 | | -29,093,476.91 | -913,808,683.23 | -19,531,090.65 | -904,263,340.97 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 331,805,873.78 | 301,151,274.75 | 331,822,917.78 | 301,151,274.75 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 3,209,581,471.13 | 3,418,541,090.08 | 797,963,887.03 | 766,603,741.68 |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

利润表
2005 年 1-6 月

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-----------------------|------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 5.30 | 6.4 | 960,440,514.01 | 588,981,062.85 | | 116,391,133.51 |
| 减：主营业务成本 | 5.30 | 6.4 | 793,281,691.51 | 498,174,145.72 | | 115,383,279.90 |
| 主营业务税金及附加 | 5.31 | | 4,058,451.87 | 13,853,920.48 | | 5,120,961.81 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | | 163,100,370.63 | 76,952,996.65 | | -4,113,108.20 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 5.32 | | 5,718,346.14 | 2,355,391.52 | | 1,170,195.23 |
| 减：营业费用 | | | 25,233,568.18 | 12,422,117.14 | | 4,372,773.93 |
| 管理费用 | | | 14,694,877.89 | 10,252,938.12 | 1,307,041.67 | 2,534,998.62 |
| 财务费用 | 5.33 | | 56,763,512.34 | 21,835,937.95 | -6,379.52 | 6,760,021.35 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | | 72,126,758.36 | 34,797,394.96 | -1,300,662.15 | -16,610,706.87 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 5.34 | 6.5 | -2,610,646.98 | -1,356,075.33 | 31,972,205.18 | 22,682,623.17 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | 5.35 | | 150,860.00 | 12,629.00 | 100.00 | |
| 减：营业外支出 | 5.36 | | 132,220.00 | 251,016.79 | | 100.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | | 69,534,751.38 | 33,202,931.84 | 30,671,643.03 | 6,071,816.30 |
| 减：所得税 | | | 5,653,490.47 | 3,882,630.31 | | |
| 减：少数股东损益 | | | 33,226,661.88 | 23,248,485.23 | | |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | | 30,654,599.03 | 6,071,816.30 | 30,671,643.03 | 6,071,816.30 |
| 加：年初未分配利润 | | | -913,808,683.23 | -976,120,337.07 | -904,263,340.97 | -976,120,337.07 |
| 其他转入 | | | 854,060,607.29 | | 854,060,607.29 | |
| 六、可供分配的利润 | | | -29,093,476.91 | -970,048,520.77 | -19,531,090.65 | -970,048,520.77 |
| 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(合并报表填列) | | | | | | |
| 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 | | | -29,093,476.91 | -970,048,520.77 | -19,531,090.65 | -970,048,520.77 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | -29,093,476.91 | -970,048,520.77 | -19,531,090.65 | -970,048,520.77 |
| 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 | | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|------|-----|-----------------|--------------|
| | 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 | | | 757,871,594.10 | |
| 收到的税费返还 | | | 8,736,049.31 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 10,705,290.44 | 2,329,189.27 |
| 现金流入小计 | | | 777,312,933.85 | 2,329,189.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 635,170,721.24 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 37,145,987.34 | 463,533.52 |
| 支付的各项税费 | | | 38,718,449.95 | 16,429.21 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 5.37 | | 61,903,093.03 | 2,565,683.77 |
| 现金流出小计 | | | 772,938,251.56 | 3,045,646.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 4,374,682.29 | -716,457.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 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而收回的现金 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 14,100,044.74 | |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 14,100,044.74 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -14,100,044.74 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 480,829,500.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 480,829,500.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 557,911,152.13 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 38,134,113.66 | |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 5000.00 | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 596,050,265.79 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -115,220,765.79 | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | -4,274,175.96 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -129,220,304.20 | -716,457.23 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 30,654,599.03 | 30,671,643.03 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | 33,226,661.88 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | | |
| 固定资产折旧 | | | 69,516,247.85 | 1,350.00 |
| 无形资产摊销 | | | 338,257.56 | |
| 长期待摊费用摊销 | | | 11,815,793.31 | |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -7,168,354.16 | -17,718.40 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | -2,636,084.10 | 46,911.54 |
| 处理固定资产、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 | | | | |
| 财务费用 | | | 37,543,453.42 | |
| 投资损失(减：收益) | | | 2,610,646.98 | - |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | 31,972,205.18 |
| 存货的减少(减：增加) | | | 90,401,574.88 | |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -18,225,883.68 | -1,915,102.43 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | -243,702,230.68 | 2,468,664.21 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 4,374,682.29 | -716,457.23 |
| 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 | | | 111,194,927.91 | 4,219,089.25 |
| 减：现金的期初余额 | | | 240,415,232.11 | 4,935,546.48 |
| 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 | | | -129,220,304.20 | -716,457.23 |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

资产减值表（合并）
2005 年 1-6 月

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|-----------|---------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 4,651,667.71 | | 67,224.25 | 4,584,443.46 |
| 其中：应收账款 | 4,089,527.82 | | | 4,089,527.82 |
| 其他应收款 | 562,139.89 | | 67,224.25 | 494,915.64 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | 7,644,715.35 | | | 7,644,715.35 |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | 12,296,383.06 | | 67,224.25 | 12,229,158.81 |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

资产减值表（母公司）

2005 年 1-6 月

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|------|-------|-------|------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：应收账款 | | | | |
| 其他应收款 | | | | |
| 短期投资跌价准备合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 无形资产减值准备 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | 0.00 | | | 0.00 |
| 委托贷款减值准备 | 0.00 | | | 0.00 |
| 资产减值合计 | 0.00 | | | 0.00 |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 一、实收资本（或股本） | | |
| 期初余额 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本（股本） | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 831,352,590.42 | 827,165,077.88 |
| 本期增加数 | | 4,187,512.54 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | 4,187,512.54 |
| 本期减少数 | 831,352,590.42 | |
| 其中：转增资本（或股本） | | |
| 期末余额 | | 831,352,590.42 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 32,253,359.13 | 22,708,016.87 |
| 本期增加数 | | 9,545,342.26 |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | 9,545,342.26 |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | 22,708,016.87 | |
| 其中：弥补亏损 | 22,708,016.87 | |
| 转增资本（或股本） | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 9,545,342.26 | 32,253,359.13 |
| 其中：法定盈余公积 | | 22,708,016.87 |
| 储备基金 | 9,545,342.26 | 9,545,342.26 |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 11,354,008.43 | 11,354,008.43 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 11,354,008.43 | 11,354,008.43 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | -913,808,683.23 | -976,120,337.07 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 30,654,599.03 | 72,044,159.67 |
| 本期利润分配 | -854,060,607.29 | 9,732,505.83 |
| 公积金弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | -29,093,476.91 | -913,808,683.23 |

公司法定代表人：吴庆荣 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：余丹

（二）会计报表附注

附注 1、公司基本情况

佳通轮胎股份有限公司（以下简称本公司）是经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1993]335 号文件批准，由桦林集团有限责任公司（原桦林橡胶厂）联合黑龙江省龙桦联营营销公司等五家单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司（原桦翔股份有限公司），并于 1993 年 6 月 8 日在牡丹江市工商行政管理局依法登记注册（登记号：13023211-7）。本公司定向募集时总股本 22,000 万股，每股面值 1 元，计 22,000 万元。1996 年经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1996]3 号文件批准，1997 年经黑龙江省工商行政管理局核准登记更名为桦林轮胎股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1999]37 号文件批准，本公司于 1999 年 4 月 12 日首次向社会公众发行人民币普通股 12,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价 3.36 元。经上海证券交易所批准，上述公开发行的股票于 1999 年 5 月 7 日在上海证券交易所挂牌交易。公司总股本增至为 34,000 万股。

2003 年外商投资企业佳通轮胎(中国)投资有限公司通过司法拍卖取得本公司原控股股东桦林集团有限责任公司所拥有的本公司 15107 万法人股，占本公司注册资本的 44.43%，成为本公司的第一大股东。

2003 年 12 月 5 日，中华人民共和国商务部下发商资二批[2003]1109 号文件，批准本公司为外商投资企业；2004 年 1 月 9 日，取得黑龙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企股黑总字第 002284 号），正式变更为中外合资股份有限公司。

2005 年 5 月 18 日，公司召开 2004 年度股东大会，审议通过公司更名和公司章程修改方案。2005 年 7 月 14 日中华人民共和国商务部以商资批[2005]1299 号文件批复，同意公司更名及公司章程。2005 年 7 月 20 日，取得中华人民共和国商务部核发的更名登记的批准证书(商外资资审字[2003]0225 号)。2005 年 7 月 28 日，经黑龙江省工商行政管理局核准，办理变更登记(营业执照企股黑总副字第 002284 号)，公司名称由“桦林轮胎股份有限公司”正式变更为“佳通轮胎股份有限公司”。

2004 年 1 月 10 日，本公司与佳通轮胎(中国)投资有限公司的母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司（以下简称新加坡佳通）签署了《资产置换协议》、《股权转让协议》，本公司以合法拥有的整体资产及相关负债与新加坡佳通合法持有的外商投资企业福建佳通轮胎有限公司（以下简称福建佳通）51%的股权进行置换。本次资产置换的交易价格以 2003 年 11 月 30 日置出资产和置入资产的评估值为基础，经本公司与新加坡佳通协商后确定，具体的交易价格为：

置出资产（指评估基准日置出资产总额减去负债总额后的净资产）2003 年 11 月 30 日经审计的账面价值为 24,736.58 万元，经北京中企华资产评估有限责任公司以“中企华评报字[2004]第 001 号”评估报告确认的评估值为 28,990.03 万元，交易价格确定为 28,990.03 万元。

置入的福建佳通 51%的股权 2003 年 11 月 30 日经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审计的账面价值为 49,635.5 万元，经广州羊城会计师事务所有限公司以“[2003]羊评字第 1401 号”评估报告确认的评估值为 100,980 万元，在此基础上折让 25.15%后，交易价格确定为 75,582 万元。

对于置入资产的交易价格高于置出资产的交易价格的部分，计作本公司对新加坡佳通的负债。

以上重大资产置换方案业经中国证券监督管理委员会审核通过（证监公司字[2004]16 号），并经本公司 2004 年第二次临时股东大会通过。

上述交易已在 2004 年 4 月交割完毕。

由于本公司上年度的该重大资产置换行为，导致本期会计报表与上期不具有可比性。

本公司的经营范围包括：生产销售轮胎、轮胎原辅材料，生产橡胶工业专用设备。经营本公司自产产品及技术的出口业务以及生产、科研所需的原辅材料，仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进

出口业务及提供相关的咨询、管理服务。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关的补充规定。

2.2 会计年度

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价原则采用历史成本法。其后发生的资产减值，按资产减值的相关规定处理。

2.5 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币记账，由此产生的汇兑损益，属于日常经营活动的，计入当期财务费用；属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的相关规定进行处理。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

2.7.2 短期投资计价及收益确认方法：

本公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：

本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低法计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

2.8.2 坏账准备金的提取采用账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的一定比例计提，具体计提比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 0.5%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 5%提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 10%提取；

账龄 3 至 4 年的，按应收款项合计金额的 30%提取；

账龄 4 至 5 年的，按应收款项合计金额的 50%提取；

账龄 5 年以上的，按应收款项合计金额的 100%提取；

2.8.3 坏账的确认标准:

- ①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货分类:

本公司存货主要包括:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2.9.2 存货盘存制度:本公司存货采用永续盘存制。

2.9.3 存货取得和发出的计价方法:

材料实行计划成本核算,月末根据实际成本调整材料成本差异;生产成本采用逐步结转分步法核算;低值易耗品除机头等按 6 个月摊销外,其他采用一次摊销法;库存商品发出按加权平均方法核算。

2.9.4 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

当存在以下情况之一时,计提存货跌价准备:①市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格;③因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分,期末采用成本与可变现净值孰低计价原则,按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备,计入当期损益。

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益,一次性予以核销:①已经霉烂变质的存货;②已经过期且无转让价值的存货;③生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货;④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

本公司对外长期股权投资,实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的,按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

公司持有占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%),或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算;占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的,采用成本法核算。

采用权益法核算时,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同未规定期限的,按不超过 10 年的期限摊销;初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,计入资本公积。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及支付的分期付息价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后作为实际成本,实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

2.10.3 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的,应计提减值准备:①市价持续 2 年低于账面价值;②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上;③被投资单位当年发生严重亏损;④被投资单位持续 2 年发生亏损;⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的,应计提减值准备:①影响被投资单位经营的政治或法律

环境的变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

2.11.1 固定资产的标准为：对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、器具、工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

2.11.2 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

2.11.3 固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备和办公设备等大类。

2.11.4 固定资产折旧采用直线法计提折旧，根据固定资产的预计使用年限，扣除预计净残值后按平均年限法计算折旧。其折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 15—45 | 2.16—6.47 |
| 机械设备 | 8—28 | 3.46—12.125 |
| 运输设备 | 5—12 | 8.08—18.00 |
| 办公设备 | 5—12 | 8.08—18.00 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

2.11.5 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备。具体为：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，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，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产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

估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

2.12.2 在建工程减值准备的计提方法：

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当期损益。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (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况。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值；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、聘请律师等费用作为无形资产的实际成本。

2.13.2 无形资产摊销方法、摊销期限

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ① 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；
- ② 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；
- ③ 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限二者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

2.13.3 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司于年末对无形资产的账面价值进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的计提减值准备。

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于未来可收回金额的差额提取。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2.14.2 借款费用资本化的确认原则

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的情况下，应当予以资本化，计入该项资产的成本；每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不能超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款的辅助费用按实际发生额予以资本化。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

2.15 长期待摊费用摊销方法

2.15.1 开办费摊销的方法：筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次计入管理费用。

2.15.2 模具摊销的方法：按 5 年平均摊销。

2.15.3 其他长期待摊费用摊销的方法：租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

2.16 收入确认原则

2.16.1 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2.16.2 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

2.15.3 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

2.17 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

2.18 合并会计报表的编制方法

依据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其相关规定的要求，本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上的，或虽投资不足 50%，但有实质控制权的编制合并报表。合并会计报表的编制以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其它有关资料为基础编制，对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益和子公司利润分配、母子公司间重大内部交易及资金往来予以抵销。

子公司的会计政策如与本公司不一致，在编制合并会计报表时将其按本公司的会计政策进行调整。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益减去本公司所拥有的份额计算确定；少数股东本期损益根据本公司所属各子公司本年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3、税项

3.1 增值税

按应税收入的 17%计缴。

3.2 消费税

按应税收入的 10%计缴。

3.3 城建税、教育费附加

本公司免征城建税和教育费附加；

本公司之控股子公司福建佳通依照税务机关的有关规定免征城建税，按应交流转税的 1%计缴教育费附加。

3.4 企业所得税

本公司企业所得税税率为 30%。

本公司之控股子公司福建佳通根据《莆田市国家税务局关于福建佳通轮胎有限公司适用企业所得税税率问题的批复》（莆国税外[1998]9 号）批复执行 15%的企业所得税税率；又根据《莆田市湄洲

湾北岸国家税务局关于福建佳通轮胎有限公司申请减免公司所得税的批复》（莆市湄北国税外[2000]10号），福建佳通获准享受“从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策。本年度实际企业所得税税率为 7.5%。

3.5 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注 4、控股子公司

4.1 控股子公司

| 公司名称 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司 投资额 | 占权益比例 | | 是否 合并 |
|---------------|----------------|--|----------------|------------|-----------|----------|
| | | | | 2004-12-31 | 2005-6-30 | |
| | | 生产子午线系列轮胎、斜交轮 胎、汽车内胎、摩托车内外胎、 自行车内外胎和人力车内外胎及 其它橡胶制品，销售自产产品 | | | | |
| 福建佳通 胎有限公司 | 10,670 万 美元 | | 5,441.7 万美元 | 51.00% | 51.00% | 是 |

附注 5、合并会计报表有关项目注释

5.1 货币资金

5.1.1 分项列示：

| 项 目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金 | 142,061.35 | 187,982.25 |
| 银行存款 | 89,648,756.15 | 227,171,003.18 |
| 其他货币资金 | 21,404,110.41 | 13,056,246.68 |
| 合 计 | 111,194,927.91 | 240,415,232.11 |

5.1.2 其他货币资金为申请开具银行承兑汇票和信用证而存入各商业银行的保证金。

5.1.3 银行存款中的外币余额：

| 外币户 | 2005年6月30日 | | | 2004年12月31日 | | |
|-----|----------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|
| | 原币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 | 原币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 美元 | \$4,561,676.84 | 8.2765 | 37,754,718.37 | \$6,783,441.01 | 8.2765 | 56,143,149.52 |
| 欧元 | € 31,351.48 | 9.9610 | 312,291.95 | € 1,251,814.10 | 11.2627 | 14,098,806.66 |
| 英镑 | £140.52 | 14.9554 | 2,101.54 | | | - |
| 合计 | | | 38,069,111.85 | | | 70,241,956.18 |

5.2 应收票据

| 票据种类 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,077,550.00 | 29,120,807.02 |
| 商业承兑汇票 | 24,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 33,077,550.00 | 39,120,807.02 |

5.2.1 应收票据均为无息票据。

5.2.2 持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 欠款比例% | 欠款原因 |
|----------------|---------------|------|--------|------|
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 24,900,000.00 | 一年内 | 75.28% | 销售轮胎 |

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | | | | 2004年12月31日 | | | |
|------|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净值 | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 852,305,032.40 | 99.84 | 3,924,298.65 | 848,380,733.75 | 770,440,676.08 | 99.73 | 3,852,203.38 | 766,588,472.70 |
| 1—2年 | 996,188.65 | 0.12 | 49,809.43 | 946,379.22 | 996,188.65 | 0.13 | 49,809.43 | 946,379.22 |
| 2—3年 | - | - | - | - | 720,952.68 | 0.09 | 72,095.27 | 648,857.41 |
| 3年以上 | 384,731.45 | 0.05 | 115,419.74 | 269,311.71 | 384,732.44 | 0.05 | 115,419.74 | 269,312.70 |
| 合计 | 853,685,952.50 | 100 | 4,089,527.82 | 849,596,424.68 | 772,542,549.85 | 100.00 | 4,089,527.82 | 768,453,022.03 |

应收账款期末比期初增加主要是由于销售收入增加。

5.3.2 应收账款欠款前五名金额合计为 793,952,932.81 元,占应收账款总额的 93%。

5.3.3 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位的欠款。

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | | | | 2004年12月31日 | | | |
|------|--------------|--------|------------|--------------|---------------|--------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净值 | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 862,749.21 | 11.64 | 91,931.33 | 770,817.88 | 18,824,261.68 | 97.43 | 94,121.31 | 18,730,140.37 |
| 1—2年 | 6,146,539.90 | 82.90 | 269.37 | 6,146,270.53 | 25,387.45 | 0.13 | 1,269.37 | 24,118.08 |
| 2—3年 | - | - | - | - | 802.50 | - | 80.25 | 722.25 |
| 3—4年 | - | - | - | - | 1,418.00 | 0.01 | 425.40 | 992.60 |
| 4—5年 | 5,429.88 | 0.07 | 2,714.94 | 2,714.94 | 5,429.88 | 0.03 | 2,714.94 | 2,714.94 |
| 5年以上 | 400,000.00 | 5.39 | 400,000.00 | - | 463,528.62 | 2.40 | 463,528.62 | - |
| 合计 | 7,414,718.99 | 100.00 | 494,915.64 | 6,919,803.35 | 19,320,828.13 | 100.00 | 562,139.89 | 18,758,688.24 |

5.4.2 其他应收款前五名金额合计为 7,332,313.69 元,占其他应收款总额的 99%。

5.4.3 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位的欠款。

5.5 预付账款

5.5.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 42,441,462.90 | 99.88 | 72,808,489.35 | 99.92 |
| 1—2年 | 17,547.90 | 0.04 | 25,297.70 | 0.03 |
| 2—3年 | 34,045.26 | 0.09 | 34,045.26 | 0.05 |
| 合计 | 42,493,056.06 | 100.00 | 72,867,832.31 | 100.00 |

5.6 存货

5.6.1 存货明细

| 项目 | 2005年6月30日 | | | 2004年12月31日 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 净值 | 金额 | 跌价准备 | 净值 |
| 材料采购 | 4,579,972.28 | - | 4,579,972.28 | 4,197,070.71 | - | 4,197,070.71 |
| 原材料 | 77,343,669.73 | - | 77,343,669.73 | 148,851,602.65 | - | 148,851,602.65 |
| 材料成本差异 | 248,800.13 | - | 248,800.13 | 4,771,788.97 | - | 4,771,788.97 |
| 库存商品 | 161,648,817.46 | - | 161,648,817.46 | 176,521,960.36 | - | 176,521,960.36 |
| 在产品 | 23,876,241.40 | - | 23,876,241.40 | 23,756,653.19 | - | 23,756,653.19 |
| 低值易耗品 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 267,697,501.00 | - | 267,697,501.00 | 358,099,075.88 | - | 358,099,075.88 |

5.7 待摊费用

| 项目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-----|--------------|-------------|
| 包装费 | 7,040,837.31 | |
| 其他 | 322,273.63 | 194,756.78 |
| 合 计 | 7,363,110.94 | 194,756.78 |

5.8 长期股权投资（合并价差）**5.8.1 长期股权投资差额**

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期 | 截止上年累计摊销 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|------------|----------------|---------------|-----|--------------|--------------|----------------|
| 福建佳通轮胎有限公司 | 208,851,757.16 | 初始投资超过被投资单位权益 | 40年 | 3,915,970.46 | 2,610,646.98 | 202,325,139.72 |

长期股权投资差额，是购买新加坡佳通持有的福建佳通 51% 股权的交易价格扣除因福建佳通未完成约定利润而由新加坡佳通补偿给本公司款项后的金额与享有福建佳通所有者权益份额之间的差额部分，该投资差额按 40 年摊销。

5.9 固定资产及累计折旧**5.9.1 明细情况**

| 项 目 | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 |
|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| A、固定资产原值: | | | | |
| 房屋及建筑物 | 403,884,379.03 | 45,601,689.30 | | 449,486,068.33 |
| 机器设备 | 1,076,202,877.82 | 82,243,141.76 | 60,783,096.30 | 1,097,662,923.28 |
| 动力设备 | 113,027,743.74 | 6,080,302.65 | | 119,108,046.39 |
| 通用设备 | 24,886,677.37 | 859,586.44 | | 25,746,263.81 |
| 实验设备 | 82,200,973.86 | 28,914,302.46 | | |
| 运输设备 | 7,010,047.32 | | | 7,010,047.32 |
| 办公设备 | 5,092,042.15 | 803,387.01 | | 5,895,429.16 |
| 合 计 | 1,712,304,741.29 | 164,502,409.62 | 60,783,096.30 | 1,816,024,054.61 |
| B、累计折旧: | | | | |
| 房屋及建筑物 | 76,729,504.75 | 9,739,553.36 | | 86,469,058.11 |
| 机器设备 | 245,640,658.36 | 48,364,349.87 | 17,430,633.74 | 276,574,374.49 |
| 动力设备 | 33,169,558.61 | 5,349,892.58 | | |
| 通用设备 | 5,396,738.64 | 1,130,226.77 | | 6,526,965.41 |
| 实验设备 | 16,593,601.83 | 4,067,490.73 | | 20,661,092.56 |
| 运输设备 | 3,419,407.92 | 484,202.22 | | 3,903,610.14 |
| 办公设备 | 2,995,123.61 | 380,532.32 | | 3,375,655.93 |
| 合 计 | 383,943,468.72 | 69,516,247.85 | 17,430,633.74 | 436,029,082.83 |
| C、固定资产净值: | 1,328,361,272.57 | 94,986,161.77 | 43,352,462.56 | 1,379,994,971.78 |
| D、固定资产减值 | | | | |
| E、固定资产净额 | 1,328,361,272.57 | 94,986,161.77 | 43,352,462.56 | 1,379,994,971.78 |

5.9.2 固定资产清理

| 固定资产清理 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|--------|---------------|-------------|
| 机器设备 | 43,352,462.56 | |
| 合计 | 43,352,462.56 | 0 |

固定资产清理系公司为进行产品结构调整，正在处理的部分资产。

5.9.3 用于借款抵押的固定资产原值为 35042 万元，净值为 28233 万元。

5.10 工程物资

| 物资名称 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预付设备款 | 62,138,569.78 | 66,907,959.66 |
| 合计 | 62,138,569.78 | 66,907,959.66 |

5.11 在建工程

5.11.1 分项列示

| 工程名称 | 2004-12-31日 (资本化金额) | 本期增加 (资本化金额) | 本期转出 (资本化金额) | 2005-6-30日 (资本化金额) | 资金来源 |
|-------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-------|
| A、在建工程原值 | | | | | |
| 全钢子午胎基础工程 | 14,125,158.71 | 551,269.00 | 11,624,361.71 | 3,052,066.00 | 自筹 |
| 热水站工程 | 13,839,177.00 | 995,461.00 | 7,446,627.00 | 7,388,011.00 | 自筹 |
| 炼胶车间工程 | 35,832,653.00 | 3,562,649.00 | 23,762,985.00 | 15,632,317.00 | 自筹 |
| 斜交胎设备安装 | 26,238,387.42 | | 2,958,983.69 | 23,279,403.73 | 自筹 |
| 半钢子午胎扩建设备安装 | 43,014,465.89 | 25,514,300.55 | 45,089,372.08 | 23,439,394.36 | 借款、自筹 |
| 全钢子午胎设备安装 | 61,307,021.68 (3,880.78) | 5,805,107.03 | 44,411,709.48 | 22,700,419.23 (3,880.78) | 借款、自筹 |
| 实验、动力及其他设备安装 | 39,636,382.94 | 25,264,882.16 | 30,341,115.90 | 34,560,149.20 | 自筹 |
| 其他 | 5,737,078.93 | 425,894.00 | 1,329,060.43 | 4,833,912.50 | |
| 合计 | 239,730,325.58 (3,880.78) | 62,119,562.73 | 166,964,215.30 | 134,885,673.01 (3,880.78) | |
| B、在建工程减值准备 | | | | | |
| 斜交胎设备 | 7,644,715.35 | | | 7,644,715.35 | |
| 合计 | 7,644,715.35 | | | 7,644,715.35 | |
| C、在建工程净值 | | | | | |
| | 232,085,610.23 (3,880.78) | 62,119,562.73 | 166,964,215.30 | 127,240,957.66 (3,880.78) | |

5.12 无形资产

| 项目 | 取得方式 | 原始金额 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期摊销 | 2005 年 6 月 30 日 | 累计摊销 | 剩余摊销年限 |
|-------|------|---------------|------------------|------------|-----------------|--------------|------------|
| 土地使用权 | 出让 | 18,963,936.09 | 16,425,211.66 | 338,257.56 | 16,086,954.10 | 2,876,981.99 | 43 年 11 个月 |

5.13 长期待摊费用

| 项目 | 原始金额 | 2004-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2004-6-30 | 剩余摊销年限 |
|-----|---------------|---------------|------|---------------|---------------|--------|
| 模具费 | 98,414,383.40 | 71,915,834.89 | | 11,815,793.31 | 60,100,041.58 | 1-4年 |
| 合计 | 98,414,383.40 | 71,915,834.89 | - | 11,815,793.31 | 60,100,041.58 | 1-4年 |

5.14 短期借款

| 类别 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 128,276,500.00 | 182,414,750.00 |
| 抵押借款 | 67,000,000.00 | |
| 保证借款 | 260,041,500.00 | 321,488,500.00 |
| 合计 | 455,318,000.00 | 503,903,250.00 |

5.14.1 保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.15 应付票据

| 种 类 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 169,900,508.48 | 319,706,817.67 |

5.15.1 本期应付票据均为无息票据。

5.15.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款 20,000,000.00 元。

5.16 应付账款

5.16.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 239,995,553.63 | 99.32 | 277,514,652.58 | 99.42 |
| 1--2年 | 1,559,144.76 | 0.65 | 1,545,751.42 | 0.55 |
| 2--3年 | 45,911.03 | 0.02 | 45,509.03 | 0.02 |
| 3年以上 | 26,944.15 | 0.01 | 26,944.15 | 0.01 |
| 合计 | 241,627,553.57 | 100.00 | 279,132,857.18 | 100.00 |

5.16.2 无对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

5.17 预收账款

5.17.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,116,494.96 | 36.02% | 2,114,376.85 | 100.00 |
| 1--2年 | 1,983,286.34 | 63.98% | | 0.00 |
| 合计 | 3,099,781.30 | 100% | 2,114,376.85 | 100.00 |

5.18 应付工资及应付福利费

| 项目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付工资 | 5,426,902.83 | 11,359,319.12 |
| 应付福利费 | 394,433.44 | 394,030.28 |
| 合 计 | 5,821,336.27 | 11,753,349.40 |

5.19 应付股利

| 项 目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-----|------------|-------------|
| 股利 | 797,366.12 | 697,366.12 |

5.19.1 应付股利余额为本公司以前年度派发的现金股利中尚未领取部分。

5.20 应交税金

| 税 种 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | -5,886,250.00 | -5,714,321.21 |
| 消费税 | 152,649.66 | 1,660,564.87 |
| 企业所得税 | 3,167,890.86 | 7,294,719.49 |
| 个人所得税 | 166,632.6 | 111,024.73 |
| 应交房产税 | -1,499,999.97 | |
| 合 计 | -3,899,076.85 | 3,351,987.88 |

5.21 其他应付款

5.21.1 账龄分析

| 账龄 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 40,060,243.54 | 40,390,158.91 |
| 1—2年 | 934,641.00 | 934,641.00 |
| 2—3年 | | 9,350.00 |
| 3年以上 | | |
| 合 计 | 40,994,884.54 | 41,334,149.91 |

5.21.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东佳通轮胎（中国）投资有限公司的欠款 1,460,752.79 元。

5.22 预提费用

| 项 目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 | 结存余额的原因 |
|--------|---------------|---------------|---------------------|
| 外销费用 | 22,662,519.33 | 19,767,449.63 | 预提的海运费、保险费、港口费等外销费用 |
| 动力及水电费 | 5,419,586.60 | 5,559,330.96 | 预提的水电费 |
| 借款利息 | 996,997.55 | 2,067,425.53 | 预提借款利息 |
| 运费 | 2,739,857.76 | | |
| 其他 | 1,385,041.74 | 2,800,000.00 | |
| 合 计 | 33,204,002.98 | 30,194,206.12 | |

5.23 一年内到期的长期负债

| 类 别 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 保证借款 | 0.00 | 263,000,000.00 |
| 信用借款 | 154,000,000.00 | |
| 合 计 | 164,000,000.00 | 287,500,000.00 |

5.24 长期借款

| 类 别 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 抵押借款 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 保证借款 | 551,000,000.00 | 445,000,000.00 |
| 合 计 | 741,000,000.00 | 645,000,000.00 |

5.24.1 保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.25 长期应付款

| 项 目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 |

长期应付款为购买福建佳通 51%股权而尚未支付的欠款。

5.26 股本

| 项 目 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 小 计 | 数量单位：股 |
|-----|-------------|-----|-----|-----|----|-----|------------|
| | 2004年12月31日 | 配股额 | 送股额 | 公积金 | 其他 | | 2005年6月30日 |
| | | | | | | | 转股 |

一、尚未上市流通股份

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 1、发起人股份 | 152,070,000 | 152,070,000 |
| 其中： | | |
| 国家拥有股份 | | |
| 境内法人持有股份 | 152,070,000 | 152,070,000 |
| 境外法人持有股份 | | |
| 其他 | | |
| 2、募集法人股 | 17,930,000 | 17,930,000 |
| 3、内部职工股 | | |
| 4、优先股或其他 | | |
| 其中：转配股 | | |
| 尚未流通股份合计 | 170,000,000 | 170,000,000 |
| 二、已流通股份 | | |
| 境内上市的人民币普通股 | 170,000,000 | 170,000,000 |
| 其中：高管股 | | |
| 已流通股份合计 | 170,000,000 | 170,000,000 |
| 三、股份总数 | 340,000,000 | 340,000,000 |

5.27 资本公积

| 类别 | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 |
|--------|----------------|------|----------------|------------|
| 股本溢价 | 376,433,264.00 | | 376,433,264.00 | 0 |
| 其他资本公积 | 454,919,326.42 | | 454,919,326.42 | 0 |
| 合计 | 831,352,590.42 | | 831,352,590.42 | 0 |

本公司于2005年5月18日召开2004年年度股东大会，审议通过《公积金弥补亏损预案》，依据《公司法》和证监会关于用公积金弥补亏损的规定，以资本公积弥补亏损831,352,590.42元。

5.28 盈余公积

| 类别 | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,253,359.13 | | 22,708,016.87 | 9,545,342.26 |
| 法定公益金 | 11,354,008.43 | | | 11,354,008.43 |
| 合计 | 43,607,367.56 | | | 20,899,350.69 |

本公司于2005年5月18日召开2004年年度股东大会，审议通过《公积金弥补亏损预案》，依据《公司法》和证监会关于用公积金弥补亏损的规定，以盈余公积弥补亏损22,708,016.87元。

5.29 未分配利润

| 项目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | -913,808,683.23 | -976,120,337.07 |
| 加：本期净利润转入 | 30,654,599.03 | 72,044,159.67 |
| 加：资本公积弥补亏损 | 831,352,590.42 | |
| 盈余公积弥补亏损 | 22,708,016.87 | |
| 减：职工奖励及福利基金 | | 187,163.57 |
| 提取储备基金 | | 9,545,342.26 |
| 期末未分配利润 | -29,093,476.91 | -913,808,683.23 |

5.30 主营业务收入、成本

5.30.1 按业务类别列示如下：

| 项 目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 |
| 轮胎销售 | 960,440,514.01 | 793,281,691.51 | 167,158,822.50 | 588,981,062.85 | 498,174,145.72 | 90,806,917.13 |

5.30.2 本公司前五名客户销售总额为 830,212,075.20 元，占全部销售总额的 86.44%。

5.31 主营业务税金及附加

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-------|--------------|---------------|
| 消 费 税 | 3,830,678.96 | 13,721,979.68 |
| 教育费附加 | 227,772.91 | 131,940.80 |
| 合 计 | 4,058,451.87 | 13,853,920.48 |

5.31.1 主营业务税金及附加减少，主要是由于产品结构调整，压缩应交消费税的斜交轮胎的生产与销售。

5.32 其他业务利润

| 项目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|------|--------------|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 |
| 包装物 | | | | 485,873.73 | 208,073.18 | 277,800.55 |
| 材料销售 | 32,851.26 | 38,948.73 | -6,097.47 | 21,955,363.34 | 21,571,847.47 | 383,515.87 |
| 废料销售 | 5,724,443.61 | | 5,724,443.61 | 1,694,073.87 | | 1,694,073.87 |
| 提供动力 | | | - | 2,662,494.39 | 2,662,493.16 | 1.23 |
| 合 计 | 5,757,294.87 | 38,948.73 | 5,718,346.14 | 26,797,805.33 | 24,442,413.81 | 2,355,391.52 |

5.33 . 财务费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 38,060,148.31 | 21,473,398.52 |
| 减：利息收入 | 589,913.85 | 444,059.39 |
| 汇兑损益 | 17,791,774.15 | 605,156.69 |
| 其 他 | 1,501,503.73 | 201,442.13 |
| 合 计 | 56,763,512.34 | 21,835,937.95 |

5.34 投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|------------|---------------|---------------|
| 长期股权投资差额摊销 | -2,610,646.98 | -1,356,075.33 |

5.35 营业外收入

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-------|------------|-----------|
| 罚款收入 | 26,700.00 | 9,674.00 |
| 违约金收入 | 120,000.00 | |
| 其他 | 4,160.00 | 2,955.00 |
| 合计 | 150,860.00 | 12,629.00 |

5.36 营业外支出

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-----------|------------|------------|
| 罚款支出 | 200.00 | 2,240.92 |
| 捐赠支出 | 5,000.00 | |
| 事故赔偿 | 122,000.00 | 248,122.87 |
| 其他 | 5,020.00 | |
| 处理固定资产净损失 | | 653.00 |
| 合计 | 132,220.00 | 251,016.79 |

5.37 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----|---------------|
| 运费 | 46,641,845.32 |
| 其他 | 15,261,247.71 |
| 合计 | 61,903,093.03 |

附注 6、母公司会计报表有关项目注释**6.1 长期股权投资****6.1.1 长期股权投资及减值准备**

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|-----------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 福建佳通轮胎有 限公司 | 793,625,400.38 | | 793,625,400.38 | 761,653,195.20 | | 761,653,195.20 |
| 合计 | 793,625,400.38 | | 793,625,400.38 | 761,653,195.20 | | 761,653,195.20 |

6.1.2 长期股权投资明细

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 投资余额 | 占被投资单位资本的比例 | 减值准备 |
|------------|------------|----------------|-------------|------|
| 福建佳通轮胎有限公司 | 2004 年 4 月 | 793,625,400.38 | 51% | |

6.1.3 长期股权投资差额

| 被投资单位名 称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期 | 年初已摊销 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|----------------|----------------|----------------------------|------|--------------|--------------|----------------|
| 福建佳通轮胎 有限公司 | 208,851,757.16 | 初始投资超过 被投资单位权 益的 51% | 40 年 | 3,915,970.46 | 2,610,646.98 | 202,325,139.72 |

长期股权投资差额，是购买新加坡佳通持有的福建佳通 51% 股权的交易价格扣除因福建佳通未完成约定利润而由新加坡佳通补偿给本公司款项后的金额与享有福建佳通所有者权益份额之间的差额部分，该投资差额按 40 年摊销。

6.2 其他应付款

| 账龄 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 7,101,925.84 | 5,052,440.45 |
| 1—2 年 | | |
| 2—3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合 计 | 7,101,925.84 | 5,052,440.45 |

6.3 长期应付款

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 长期应付款 | 457,799,404.13 | 457,799,404.13 |

该长期应付款是根据本公司与新加坡佳通签定的《资产置换协议》和《股权转让协议》，以本公司整体资产及负债与新加坡佳通所拥有的福建佳通的 51% 股权进行资产置换，福建佳通 51% 股权确认的交易价格，超出本公司整体资产及负债确认的交易价格的部分被确认为对新加坡佳通的负债。

6.4 主营业务收入

6.4.1 按业务类别列示如下：

| 项 目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|------|-----------|--------|----|----------------|----------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 |
| 轮胎销售 | - | - | - | 116,391,133.51 | 115,383,279.90 | 1,007,853.61 |

6.5 投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 股权投资收益 | 31,972,205.18 | 22,682,623.17 |
| 合 计 | 31,972,205.18 | 22,682,623.17 |

本期投资收益为对福建佳通投资的收益 34,582,852.16 元，扣除投资差额摊销 2,610,646.98 元。

附注 7、关联方关系及其交易

7.1 关联方关系（名称）

7.1.1 存在控制关系的关联方

| 企 业 名 称 | 注 册 地 址 | 主 营 业 务 | 与本公司 的关系 | 经济 性质 | 法定代 表人 |
|------------------------|-----------------------------------|--|--------------|----------------|-----------|
| 佳通轮胎 (中国)投 资有限公司 | 上海市浦东新区 世纪大道 88 号金 茂大厦 31 楼 | 在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡 胶制品、汽车零配件、化工产品、纺织产 品、建筑材料及相关领域依法进行投资等。 | 控股股东 | 外商 独资 企业 | 林美凤 |
| 新加坡佳通 轮胎私人有 限公司 | 新加坡欧思礼坡 9 号欧思礼大厦 #02-01 | 从事轮胎及相关产业的投资业务 | 控股股东 之母公司 | 外国 企业 | 林美凤 |

本公司最终控制人为林美凤女士和林美金女士。

7.1.2 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 企 业 名 称 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------|-----------------|
| 佳通轮胎（中国）投资有限公司 | 20,202 万美元 | | | 20,202 万美元 |
| 新加坡佳通轮胎私人有限公司 | 30,000 万新加坡元 | | | 30,000 万新加坡元 |

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企 业 名 称 | 2004 年 12 月 3 日 | 比 例 (%) | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 | 比 例 (%) |
|--------------------|-----------------|------------|------|------|-----------------|------------|
| 佳通轮胎（中国）投资有限公 司 | 151,070,000 | 44.43 | | | 151,070,000 | 44.43 |

7.1.4 不存在控制关系的关联方情况

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|--------------|-----------------|
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 控股股东之全资子公司 |
| 银川佳通轮胎有限公司 | 控股股东之控股子公司 |
| 重庆佳通轮胎有限公司 | 控股股东之全资子公司 |
| 桦林佳通轮胎有限公司 | 控股股东之全资子公司 |
| 安徽佳元工业纤维有限公司 | 控股股东之全资子公司 |
| 上海精和模具有限公司 | 控股股东之全资子公司 |
| 亚慧咨询(上海)有限公司 | 控股股东最终母公司之控股子公司 |
| 福州佳通第一塑料有限公司 | 控股股东最终母公司之控股子公司 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| SP Resource International Pte.Ltd | 控股股东最终母公司之控股子公司 |
| GT GLOBAL ENTERPRISE PTE ,LTD. | 控股股东最终母公司之全资子公司 |
| GLOBAL TRACO INTERNATIONAL PTE LTD. | 受主要投资者控制的企业 |
| 上海精元机械有限公司 | 受主要投资者控制的企业 |
| 上海佳齐服饰用品有限公司 | 控股股东最终母公司之间接控股子公司 |

7.2 关联方交易

7.2.1 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

| 关联方 | 交易内容 | 定价原则 |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 定牌生产轮胎 | 依据市场原则协议定价 |
| GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD | 销售轮胎 | 依据市场原则协议定价 |
| 安徽佳元工业纤维有限公司 | 采购帘子布 | 依据市场原则协议定价 |
| 福州佳通第一塑料有限公司 | 采购包胎膜、压花膜 | 依据市场原则协议定价 |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 采购复合胶、钢丝等 | 依据市场原则协议定价 |
| GLOBAL TRACO INTERNATIONAL PTE | 销售轮胎 | 依据市场原则协议定价 |
| SP Resource International Pte.Ltd | 采购模具 | 依据市场原则协议定价 |
| 上海精元机械有限公司 | 购买生产设备 | 依据市场原则协议定价 |

7.2.2 关联方采购货物

| 关联方名称 | 摘要 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------------|-----------|----------------|---------------|
| 安徽佳元工业纤维有限公司 | 采购帘子布 | 14,323,111.10 | 16,444,920.09 |
| 福州佳通第一塑料有限公司 | 采购包胎膜、压花膜 | 4,111,225.42 | 1,065,158.34 |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 采购复合胶、钢丝等 | 91,335,572.12 | |
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 采购内胎、硫化胶囊 | 9,207,896.46 | |
| 合计 | | 118,977,805.10 | 17,510,078.43 |

7.2.3 关联方销售货物

| 关联方名称 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 占收入总额% | 金额 | 占收入总额% |
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 308,405,871.85 | 32.11% | 279,084,561.68 | 47.00% |
| GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD | 255,262,130.39 | 26.58% | 101,325,717.84 | 17.00% |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 30,181,770.10 | 3.14% | | |
| 银川佳通轮胎有限公司 | 341,880.34 | 0.04% | | |
| 合计 | 594,191,652.68 | 61.87% | 380,410,279.52 | 64.00% |

根据安徽佳通轮胎有限公司（以下简称安徽佳通）分别与本公司及福建佳通签定的《定牌生产合同》，安徽佳通委托本公司及福建佳通定牌生产由其指定并授权的品牌的轮胎，本公司及福建佳通负责原材料采购和产品的生产、包装及运输，并获得技术支持，安徽佳通与本公司及福建佳通通过协议价格结算。

7.2.4 关联方应收应付款项余额

7.2.4.1 关联方应收票据余额

| 关联公司名称 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 安徽佳通轮胎有限公司 | | | 27,924,599.62 | 71.38% |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 24,900,000.00 | 75.28% | 6,490,000.00 | 16.59% |
| 银川佳通轮胎有限公司 | 135,000.00 | 0.41% | | |
| 合计 | 25,035,000.00 | 75.69% | 34,414,599.62 | 87.97% |

7.2.4.2 关联方应收账款余额

| 关联方名称 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|-------------------------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | % | 金额 | % |
| 安徽佳通轮胎有限公司 | 178,286,587.32 | 20.88% | 247,657,042.02 | 32.06% |
| GT GLOBAL ENTERPRISE PTE. LTD | 296,021,444.66 | 34.68% | 246,075,497.31 | 31.58% |
| 桦林佳通轮胎有限公司 | | | 629,164.80 | 0.08% |
| 合计 | 474,308,031.98 | 55.56% | 494,361,704.13 | 63.99% |

7.2.4.3 关联方其他应收款余额

| 关联方名称 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------|------|------------------|--------|
| | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 银川佳通轮胎有限公司 | 0.00 | | 3,440,000.00 | 17.80% |
| 重庆佳通轮胎有限公司 | 0.00 | | 4,440,807.78 | 22.98% |
| 桦林佳通轮胎有限公司 | 0.00 | | 2,789,688.60 | 14.44% |
| 合计 | 0.00 | | 10,670,496.38 | 55.22% |

7.2.4.4 关联方预付账款余额

| 关联公司名称 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|-----------------------------------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | | | 9,051,329.15 | 12.42% |
| 上海佳齐服饰用品有限公司 | | | 117,300.00 | 0.16% |
| 上海精和模具有限公司 | 550,000.00 | 1.29% | | |
| SP Resource International Pte.Ltd | 2,137,985.48 | 5.03% | | |
| 合计 | 2,687,985.48 | 5.03% | 9,168,629.15 | 12.58% |

7.2.4.5 关联方工程物资余额

| 关联方名称 | 款项性质 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|------------|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 上海精元机械有限公司 | 预付设备款 | 36,430,861.29 | 58.63% | 34,797,813.66 | 52.01% |
| 合计 | | 36,430,861.29 | 58.63% | 34,797,813.66 | 52.01% |

7.2.4.6 关联方应付账款余额

| 关联方名称 | 摘要 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 福州佳通第一塑料有限公司 | 采购包胎膜、压花膜 | 3,105,164.62 | 1.29% | 2,649,656.64 | 0.95% |
| 合计 | | 3,105,164.62 | 1.29% | 2,649,656.64 | 0.95% |

7.2.4.7 关联方预收账款余额

| 关联方名称 | 摘要 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|------------------------------------|-----|--------------|--------|--------------|--------|
| | | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD. | 轮胎款 | 1,172,754.64 | 37.83% | 1,172,754.64 | 55.47% |
| 合计 | | 1,172,754.64 | 37.83% | 1,172,754.64 | 55.47% |

7.2.4.8 关联方其他应付款余额

| 关联方名称 | 摘要 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|----------------|-----|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 桦林佳通轮胎有限公司 | 往来款 | 4,043,192.62 | 9.86% | 5,052,440.45 | 12.22% |
| 新加坡佳通轮胎私人有限公司 | 股利 | 33,138,544.05 | 80.84% | 33,138,544.05 | 80.17% |
| 亚慧咨询(上海)有限公司 | 往来款 | | 0.00% | 189,000.00 | 0.46% |
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 往来款 | 1,460,752.79 | 3.56% | | |
| 合计 | | 38,642,489.46 | 94.26% | 38,379,984.50 | 92.85% |

7.2.4.9 关联方长期应付款余额

| 关联方名称 | 摘要 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|---------------|-------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 新加坡佳通轮胎私人有限公司 | 股权购置款 | 457,799,404.13 | 100.00% | 457,799,404.13 | 100.00% |

7.2.5 关联方为本公司提供的借款担保

安徽佳通为福建佳通借款及承兑汇票提供最大额度为 17.9 亿元人民币的信用保证, 截止 2005 年 6 月 30 日银行借款中 965,041,500.00 元, 应付票据中 149,900,508.48 元由安徽佳通提供担保。

7.2.6 商标许可协议

本公司与安徽佳通签订了《商标许可使用协议》。安徽佳通委托本公司定牌生产安徽佳通所拥有品牌的全钢轮胎, 授权本公司在斜交系列中使用商标号为【1415580】的“【兰威(RUNWAY)】”商标、在全钢系列中使用商标号为【1569996】的“【佳安】”商标及商标号为【1107977】的“【路得金】”商标。

根据安徽佳通与福建佳通签订的《商标使用许可合同》, 安徽佳通将其所拥有的注册证号码为第 810366 号、第 1107978 号等 16 种商标提供给福建佳通在所生产的轮胎及其它橡胶制品上无偿使用, 使用期限至有关商标的有效期限届满为止。

另根据 GT INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE LTD 与福建佳通续签的《商标使用许可合同》, GT INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE LTD 将其拥有的第 1551461 号等 4 种商标及第 883541 号等两种商标继续提供给福建佳通在所生产的轮胎商品上无偿使用, 使用期限分别到 2007 年 1 月 1 日和 2006 年 10 月 13 日为止。

附注 8 或有事项

在本公司重组过程中, 转让出负债中少数未取得相关债权人同意, 可能形成或有负债。

附注 9 承诺事项

截至本会计报表批准日, 无影响本公司会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注 10 期后事项

截至本会计报表批准日, 无影响本公司会计报表阅读和理解的期后事项。

附注 11 其他重要事项

截至本会计报表批准日，无影响本公司会计报表阅读和理解的重要事项。

附注 12 其他需披露事项

截至本会计报表批准日，无影响本公司会计报表阅读和理解的其他需披露事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 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；
- (四) 公司章程文本。

佳通轮胎股份有限公司
二〇〇五年八月十九日