

风神轮胎股份有限公司

2005 年半年度报告



二 五年八月二十三日



## 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 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告 .....	10
八、备查文件目录 .....	46



## 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、独立董事鞠洪振先生因公未能出席会议，全权委托独立董事丁宝安先生代为表决。
- 3、公司半年度财务报告已经亚太(集团)会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长曹朝阳先生，财务总监郭春风先生，会计机构负责人姜根杰先生声明：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：风神轮胎股份有限公司  
公司英文名称：AEOLUS TYRE CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：风神股份  
公司 A 股代码：600469
- 3、公司注册地址：河南省焦作市焦东南路 48 号  
公司办公地址：河南省焦作市焦东南路 48 号  
邮政编码：454003  
公司国际互联网网址：<http://www.aeolustyre.com>  
公司电子信箱：[company@aeolustyre.com](mailto:company@aeolustyre.com)
- 4、公司法定代表人：曹朝阳
- 5、公司董事会秘书：韩法强  
电话：0391-3999006  
传真：0391-3933952  
E-mail：[hfq@aeolustyre.com](mailto:hfq@aeolustyre.com)  
联系地址：河南省焦作市焦东南路 48 号  
公司证券事务代表：初立珍  
电话：0391-3999081  
传真：0391-3999080  
E-mail：[clz@aeolustyre.com](mailto:clz@aeolustyre.com)  
联系地址：河南省焦作市焦东南路 48 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (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	1,120,677,828.13	862,179,769.43	29.98
流动负债	1,034,900,386.74	901,756,728.26	14.76
总资产	2,593,416,941.80	2,204,093,760.10	17.66
股东权益(不含少数股东权益)	781,936,555.06	700,547,031.84	11.62
每股净资产	3.066	2.747	11.61
调整后的每股净资产	2.968	2.676	10.91



	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	81,059,057.22	36,805,218.35	120.24
扣除非经常性损益后的净利润	81,079,564.70	37,025,299.45	118.98
每股收益	0.318	0.144	120.83
未扣除非经常性损益全面摊薄净资产收益率 (%)	10.37	5.57	增加 4.8 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	47,479,855.50	10,700,911.66	343.70

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	-30,608.18
所得税影响数	-10,100.70
合计	-20,507.48

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	37.99	40.08	1.16	1.16
营业利润	15.48	16.33	0.47	0.47
净利润	10.37	10.94	0.32	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	10.37	10.94	0.32	0.32

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	180,000,000							180,000,000
其中:								
国家持有股份	177,372,300							177,372,300
境内法人持有股份	2,627,700							2,627,700
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								



未上市流通股份合计	180,000,000						180,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	75,000,000						75,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	75,000,000						75,000,000
三、股份总数	255,000,000						255,000,000

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 18,022 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(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)
河南轮胎集团有限责任公司	0	162,262,800	63.63	未流通	无	国有股东
中国神马集团有限责任公司	0	9,854,000	3.86	未流通	无	国有股东
裕隆证券投资基金	5,415,721	5,415,721	2.12	已流通	未知	社会公众股东
中国光大银行股份有限公司 - 中融景气行业证券投资基金	3,969,783	3,969,783	1.56	已流通	未知	社会公众股东
豫港(河南)开发有限公司	0	3,284,700	1.29	未流通	无	国有股东
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	1,984,766	2,979,129	1.17	已流通	未知	社会公众股东
金信信托投资股份有限公司 - 金信成长型(一期)证券组合投资资金信托计划	2,880,521	2,880,521	1.13	已流通	未知	社会公众股东
焦作市投资公司	0	1,970,800	0.77	未流通	无	国有股东
北京泰来投资管理有限公司	0	1,678,062	0.66	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	1,382,375	1,382,375	0.54	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：

前十大股东中,第 1、2、5、8 名股东之间不存在关联方关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。第 3、4、6、7、9、10 名股东之间未知是否存在关联关系,也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司股权分置改革方案已于 2005 年 8 月 8 日召开的 2005 年第一次临时股东大会上讨论通过,并于 2005 年 8 月 16 日实施。至此,第 1、2、5、8 名股东的股份性质已变为具有限售条件的流通股,且支付对价(流通股股东每 10 股得到 4.2 股对价)后,所占比例已发生变化,详见 2005 年 8 月 16 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》上的《风神轮胎股份有限公司股份结构变动公告》。



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
裕隆证券投资基金	5,415,721	A 股
中国光大银行股份有限公司 - 中融景气行业证券投资基金	3,969,783	A 股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	2,979,129	A 股
金信信托投资股份有限公司 - 金信成长型(一期)证券组合投资资金信托计划	2,880,521	A 股
北京泰来投资管理有限公司	1,678,062	A 股
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	1,382,375	A 股
中国建设银行 - 国泰金马稳健回报证券投资基金	1,300,000	A 股
全国社保基金一零四组合	1,240,119	A 股
北京国际信托投资有限公司 - 债券投资资金信托计划二期	1,163,565	A 股
北信投资控股有限责任公司	1,139,450	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

未知前十名股东相互之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

未知前十名流通股股东和前十名股东相互之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 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

2005 年是公司的“创新年”，公司牢固树立和落实科学发展观，坚持走新型工业化道路，大力实施项目带动战略，全面贯彻董事会提出的“一个提高，两个调整”的工作方针，坚持“深化改革、强化管理、全面创新、瞄准一流，盯死目标”的原则，克服了国家宏观经济政策调控，汽车运输限载、原材料（尤其是橡胶）和煤、电、油、运等大幅度涨价及短缺带来的影响和重重困难，取得了较好的成绩。报告期内，重点工程 120 万套子午胎项目逐步达产，15 万套工程胎二期工程全面达产，产品结构得到进一步优化。

上半年，公司共实现主营业务收入 175,326.47 万元，较去年同期增长 36.95%，净利润 8,105.91 万元，较去年同期增长 120.24%。



随着现有项目的达产，下半年公司的产品结构将得到进一步优化，盈利能力将进一步提高。另外，公司将通过节约挖潜努力降低成本，冲抵原材料等上涨带来的不利影响，加快建设节约型企业步伐，以尽可能少的资源消耗，创造更大的经济效益。

(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

经营本企业生产的轮胎及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、零配件、机器仪表及相关技术的进口业务；开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务；轮胎生产、销售。

公司的主要产品包括全钢载重子午线轮胎和斜交轮胎两大系列产品，斜交轮胎包括工程机械轮胎、载重汽车轮胎、特种轮胎和农业轮胎。

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

单位: 万元 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						
轮胎加工制造	175,326.47	138,206.29	21.17	36.95	34.15	增加 1.64 个百分点
分产品						
斜交胎	80,377.29	69,261.30	13.83	11.64	11.36	增加 0.21 个百分点
子午胎	94,944.23	68,941.61	27.39	69.81	69.29	增加 0.23 个百分点
其中: 关联交易	0	0	0	/	/	/

报告期内，在主要原材料橡胶、帘子线、钢帘线以及能源价格等大幅上涨的情况下，公司销售毛利率上升了 1.64 个百分点。主要原因是公司产品结构调整已见成效，随着 120 万套子午胎的逐步达产，毛利率较高的子午胎产品销售收入较去年同期增长 69.81%，占主营业务收入比例由去年同期的 43.67% 上升到 54.15%。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 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	114,855.47	11.99
国外	60,470.99	137.49

公司出口产品主营业务收入较上年同期增长 137.49%，主要原因是国外市场对“风神”品牌的认可及 120 万套子午胎的达产，公司针对国外市场的需求特点，加快调整产品结构，开发了一系列前沿性高附加值产品，抢占了市场先机，培育了新的利润增长点。

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品及提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。



## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 原材料上涨对公司的影响。2005 年 1-6 月份, 公司主要原材料天然橡胶、帘子线、钢帘线等持续上涨, 给生产经营带来了巨大挑战。面对这种困难, 公司充分发挥技术优势及管理优势, 在技术上, 加大研发高端、高性能绿色环保轮胎力度, 在价格上取得了主动权; 在原材料采购上, 公司不断完善“无标底”采购的具体措施, 有效降低了采购成本, 保证了原定目标的实现。

(2) 生产规模扩大, 销售压力增加。由于 120 万套子午胎的投产, 生产能力由 80 万套逐步增加到约 200 万套, 给销售市场造成了巨大压力。面对这种情况, 公司在保持原有配套量的同时, 继续开拓新的配套客户; 在国内零售市场上, 加大营销力度; 在出口市场上以高端产品投放市场。上半年基本保持了产销平衡。

(3) 生产规模扩大, 管理水平亟待提高。企业做大后急需各类中坚人才, 公司在加强人才培养和储备, 引进急需人才的同时, 加大了对现有技术人员的培养, 以适应公司的快速发展。

### (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

(1) 120 万套全钢载重子午胎项目: 截至报告期末, 公司已累计投入 6.5 亿元人民币, 1-6 月份, 该项目逐步调试达产。

(2) 15 万套工程胎二期工程项目: 截至报告期末, 公司已累计投入 1.4 亿元人民币, 该项目已全面达产。

### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

鉴于公司 120 万套子午胎项目逐步达产, 产品结构进一步优化, 预计公司年初至下一报告期末累计净利润与去年同期相比有大幅度上升。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

中国证监会河南监管局于 2005 年 3 月 21 日至 25 日对本公司进行了巡回检查, 针对公司治理情况提出了相关整改建议:

(1) 公司董事会采取通讯表决方式召开会议时, 没有按照公司章程规定的提前十天时间进行通知。

本公司整改措施: 今后公司将严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求进行“三会”运作。对于突发事件, 公司召开董事会时, 如果做不到提前十天将会议通知送达各董事, 公司将按照现行章程规定, 在征求全体董事同意的前提下, 根据具体情况免于提前十天通知限制召开临时董事会会议。

(2) 公司章程修改未完全达到证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求, 对于股东大会上应提供网络投票形式、董事会可征集投票权等未作出明确规定。

本公司整改措施: 公司将完全按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求修改公司章程, 提交下次董事会和股东大会审议。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度公司不进行分红(现金或股票), 亦不进行转增股本。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案





报告期内公司无利润分配或资本公积金转增预案。

(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

关联债权债务往来余额

单位：万元

关联方	关联关系	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>其他应付款</b>			
河南轮胎集团有限责任公司	控股股东	0	119.09
焦作市豫轮大酒店有限公司	控股股东全资子公司	14.46	21.73
<b>其他应收款</b>			
焦作市普宁物业管理有限公司	控股股东全资子公司	77.95	80.02

本报告期内，公司无控股股东及关联方资金占用情况。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1、资产租赁

公司与集团公司于 2004 年 3 月 26 日签署了《租赁合同》，继续租赁经营集团公司所拥有的 80 万套项目资产中的 50 万套载重子午胎生产线和 80 万套相关厂房及配套设施。公司向集团公司支付的租赁费用以亚太（集团）会计师事务所有限公司出具的亚会评报字 [2004] 16 号《资产评估报告》为基础。该评估报告显示：截止 2003 年 11 月 30 日，拟继续租赁资产的帐面值为 52,775.21 万元，评估值为人民币 48,553.67 万元。经双方充分协商，租赁费用定为人民币 3,010.33 万元/年。合同有效期自 2004 年 5 月 1 日起至 2007 年 4 月 30 日，2005 年 1-6 月份共支付资产租赁费 15,051,650 元。

2、土地使用权租赁

集团公司与本公司于 2004 年 9 月 10 日签署《国有土地使用权租赁合同的补充协议》，根据焦作市人民政府 2004 年 6 月 30 日下发的《关于进一步明确城镇土地等级范围和税额标准的通告》和焦作市地税局焦地税【2004】65 号文规定，将集团公司该宗土地划在一级范围，土地使用税从 2004 年 7 月 1 日起由每年每平方米 4 元提高到 7 元，综合考虑税费、历史租赁等因素，经双方协商约定，原出租给本公司的土地年租赁费标准由 4.22 元/平方米调整到 9.20 元/平方米，以上焦国用（1997）字第 045 号、046 号国有土地使用证下共四块宗地总面积 372,317.755 平方米，从 2004 年 9 月 10 日起执行。其中 133,332 平方米宗地期限到 2007 年 4 月 30 日止，其余三块宗地期限到 2047 年 9 月 19 日止。

集团公司与本公司于 2004 年 9 月 10 日签署《国有土地使用权租赁合同》，集团公司将其拥有的焦国用（1997）字第 045 号国有土地证宗下土地共 94,668.58 平方米的土地使用权租赁给本公司使用，年租赁费标准为 9.20 元/平方米，租期为 2004 年 9 月 10 日至 2047 年 9 月 19 日止。



集团公司与本公司于 2004 年 11 月 23 日签署《国有土地使用权租赁合同》，集团公司将其拥有的焦国用（2004）第 228、229 号国有土地使用证下土地共计 24,983.82 平方米的土地使用权租赁给本公司使用，土地年租赁费标准为 9.20 元/平方米，租期为 2004 年 11 月 23 日至 2054 年 11 月 15 日止。

2005 年 1-6 月份共支付土地租赁费 2,263,062.70 元。

#### 4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
河北保硕股份有限公司	2005-05-16	2,000	连带责任担保	2005-05-16 ~ 2006-05-15	否	否
河北保硕股份有限公司	2005-06-07	730	连带责任担保	2005-06-07 ~ 2006-06-06	否	否
河北保硕股份有限公司	2005-05-18	2,100	连带责任担保	2005-05-18 ~ 2005-11-18	否	否
河北保硕股份有限公司	2005-05-19	2,170	连带责任担保	2005-05-19 ~ 2005-11-19	否	否
报告期内担保发生额合计				7,000		
报告期末担保余额合计				7,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				7,000		
担保总额占公司净资产的比例				8.95%		

说明：报告期内公司无对控股子公司的担保情况和违规担保情况。

#### 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

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

公司继续聘任亚太（集团）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为谢忠平、侯梅生。半年度财务报告审计费用为 30 万元人民币。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内无公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。



(十一) 其它重大事项

1、本公司于 2005 年 6 月 19 日被中国证监会确定为第二批股权分置改革试点公司。

2、2004 年度，公司收到河南省地方税务局豫地税技投【2003】44 号《国产设备投资抵免企业所得税技术改造项目确认书》。该确认书依据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字【1999】290 号），确认公司 120 万套全钢载重及轻卡子午胎项目符合国家有关政策，可以按照国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》（国税发【2000】13 号）文件规定，持经贸部门符合国家产业政策的技术改造项目确认书和技术改造国产设备清单到主管地税机关办理国产设备投资抵免企业所得税手续。该确认书批准抵免的投资概算总额为 38,243 万元，据此公司可以根据地方税务局实际核定的国产设备投资总额的 40%，从 2004 年起连续五年内以 2003 年缴纳的所得税为基数在新增的企业所得税中进行抵免。以上公告内容分别刊登在 2004 年 6 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。截止报告期末，公司上述抵扣事宜尚未进行，此事项将继续有效。

3、公司于 2005 年 3 月 10 日被告知，因控股股东河南轮胎集团有限责任公司(下称：集团公司)未及时履行最高人民法院(2004)民二终字第 88 号判决书所确定的义务，其持有的公司国有法人股 25000000 股(占集团公司所持公司股份总额 162262800 股的 15.41%)于 2005 年 3 月 9 日被河南省高级人民法院以(2004)豫法执字第 39 号裁定书裁定冻结，冻结期限自 2005 年 3 月 9 日到 2006 年 3 月 8 日。此公告刊登在 2005 年 3 月 12 日《中国证券报》及《上海证券报》上。

4、2005 年 4 月 7 日，公司被告知，河南省高级人民法院下达有关《协助执行通知书》，于 2005 年 4 月 7 日，全面解除上述冻结事项。此公告刊登在 2005 年 4 月 8 日《中国证券报》及《上海证券报》上。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
三届三次董事会决议公告、三届二次监事会决议公告	中国证券报 24 上海证券报 c5	2005-01-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 c09 上海证券报 c28	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
控股股东股权冻结公告	中国证券报 a16 上海证券报 a21	2005-03-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
合资意向书终止公告	中国证券报 c04 上海证券报 c44	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
控股股东股权冻结解冻公告	中国证券报 c05 上海证券报 c20	2005-04-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年 1 - 6 月预增公告、2005 年第一季度报告公告	中国证券报 c09 上海证券报 c28	2005-04-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会关于 2005 年巡检意见整改报告的决议	中国证券报 b08 上海证券报 c 5	2005-05-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有关股改分置改革试点重大事项公告	中国证券报 a08 上海证券报 4 版	2005-06-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革征求意见函公告	上海证券报 25 中国证券报 a03	2005-06-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经亚太(集团)会计师事务所有限公司注册会计师谢忠平、侯梅生审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

### 审计报告

亚会审字[2005]87号

风神轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的风神轮胎股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005年6月30日的资产负债表、2005年1-6月利润表以及2005年1-6月的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年6月30日的财务状况以及2005年1~6月的经营成果和现金流量。

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师：谢忠平

中国·郑州

中国注册会计师：侯梅生

二 五年八月十九日



(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 风神轮胎股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	146,339,122.06	123,926,095.83
短期投资			
应收票据	2	9,478,800.00	23,213,274.49
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	353,595,465.76	285,310,404.73
其他应收款	4	10,028,891.93	8,086,514.21
预付账款	5	86,328,839.28	79,512,908.41
应收补贴款			
存货	6	496,936,285.37	329,724,537.35
待摊费用	7	17,970,423.73	12,406,034.41
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,120,677,828.13	862,179,769.43
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	8	19,500,000.00	19,500,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		19,500,000.00	19,500,000.00
其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	9	1,476,406,470.52	1,057,627,060.56
减：累计折旧	9	447,795,629.01	415,024,580.48
固定资产净值	9	1,028,610,841.51	642,602,480.08
减：固定资产减值准备	9	5,003,096.48	5,003,096.48
固定资产净额	9	1,023,607,745.03	637,599,383.60
工程物资	10	274,862,188.96	433,009,200.29
在建工程	11	153,415,500.84	250,236,510.30
固定资产清理	12	61,722.16	175,927.96
固定资产合计		1,451,947,156.99	1,321,021,022.15
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	13	1,085,466.68	1,145,180.52
长期待摊费用	14	206,490.00	247,788.00
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		1,291,956.68	1,392,968.52
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		2,593,416,941.80	2,204,093,760.10



<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	299,104,450.00	346,764,800.00
应付票据	16	148,749,893.33	166,584,150.58
应付账款	17	466,519,874.38	278,463,923.03
预收账款	18	29,785,405.68	16,669,038.69
应付工资	19		3,000,000.00
应付福利费		3,476,292.64	5,524,615.18
应付股利			
应交税金	20	17,524,357.20	54,490,892.48
其他应交款	21	549,537.61	601,355.21
其他应付款	22	61,938,064.46	19,657,953.09
预提费用	23	7,252,511.44	
预计负债			
一年内到期的长期负债			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,034,900,386.74	901,756,728.26
<b>长期负债：</b>			
长期借款	24	776,580,000.00	601,580,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	25		210,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		776,580,000.00	601,790,000.00
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		1,811,480,386.74	1,503,546,728.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		255,000,000.00	255,000,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	26	255,000,000.00	255,000,000.00
资本公积	27	330,765,832.53	330,435,366.53
盈余公积	28	36,673,439.30	36,673,439.30
其中：法定公益金		12,224,479.77	12,224,479.77
未分配利润	29	159,497,283.23	78,438,226.01
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		781,936,555.06	700,547,031.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,593,416,941.80	2,204,093,760.10

公司法定代表人：曹朝阳

财务总监：郭春风

会计机构负责人：姜根杰



利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 风神轮胎股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	30	1,753,264,660.90	1,280,238,691.11
减: 主营业务成本	31	1,382,062,880.99	1,030,247,356.57
主营业务税金及附加	32	74,168,122.60	67,633,589.66
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		297,033,657.31	182,357,744.88
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	33	6,167,393.67	4,865,704.03
减: 营业费用		78,599,015.19	43,635,983.72
管理费用		78,377,690.27	65,728,663.85
财务费用	34	25,210,069.83	15,601,625.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,014,275.69	62,257,175.64
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	35		330,000.00
补贴收入			
营业外收入	36	339,510.31	573,582.59
减: 营业外支出	37	370,118.49	902,061.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		120,983,667.51	62,258,696.39
减: 所得税		39,924,610.29	25,453,478.04
减: 少数股东损益			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		81,059,057.22	36,805,218.35
加: 年初未分配利润		78,438,226.01	89,787,219.85
其他转入			
六、可供分配的利润		159,497,283.23	126,592,438.20
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		159,497,283.23	126,592,438.20
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			76,500,000.00
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)		159,497,283.23	50,092,438.20



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：曹朝阳 财务总监：郭春风 会计机构负责人：姜根杰

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：风神轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,199,458,387.45
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	38	2,314,744.79
现金流入小计		1,201,773,132.24
购买商品、接受劳务支付的现金		871,841,266.23
支付给职工以及为职工支付的现金		62,158,043.84
支付的各项税费		173,448,755.68
支付的其他与经营活动有关的现金	39	46,845,210.99
现金流出小计		1,154,293,276.74
经营活动产生的现金流量净额		47,479,855.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		72,329.59
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		72,329.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		121,407,029.62
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		121,407,029.62
投资活动产生的现金流量净额		-121,334,700.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		626,786,950.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		626,786,950.00
偿还债务所支付的现金		509,447,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,395,119.45
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		1,100,000.00
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		529,942,419.45
筹资活动产生的现金流量净额		96,844,530.55
四、汇率变动对现金的影响		-576,659.79
五、现金及现金等价物净增加额		22,413,026.23
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		81,059,057.22
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		2,438,762.67
固定资产折旧		33,217,120.69
无形资产摊销		102,064.70
长期待摊费用摊销		41,298.00
待摊费用减少(减：增加)		-5,564,389.32
预提费用增加(减：减少)		7,252,511.44
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		322,858.49
固定资产报废损失		
财务费用		20,754,872.76
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-167,211,748.02
经营性应收项目的减少(减：增加)		-62,216,617.95
经营性应付项目的增加(减：减少)		137,284,064.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额		47,479,855.50
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		



现金的期末余额		146,339,122.06
减：现金的期初余额		123,926,095.83
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		22,413,026.23

公司法定代表人：曹朝阳 财务总监：郭春风 会计机构负责人：娄根杰

### 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：风神轮胎股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,248,871.44	2,438,762.67			16,687,634.11
其中：应收账款	13,840,738.41	1,927,136.16			15,767,874.57
其他应收款	408,133.03	511,626.51			919,759.54
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	2,935,514.88		218,056.77	218,056.77	2,717,458.11
其中：库存商品	34,033.19		20,222.16	20,222.16	13,811.03
原材料	2,901,481.69		197,834.61	197,834.61	2,703,647.08
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	5,003,096.48				5,003,096.48
其中：房屋、建筑物	346,251.05				346,251.05
机器设备	4,656,845.43				4,656,845.43
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	22,613,705.62	2,438,762.67	218,056.77	218,056.77	24,408,188.70

公司法定代表人：曹朝阳 财务总监：郭春风 会计机构负责人：娄根杰



股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 风神轮胎股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	255,000,000	255,000,000
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	255,000,000	255,000,000
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	330,435,366.53	330,215,366.53
本期增加数	330,466	220,000
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备	120,466	
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	210,000	220,000
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	330,765,832.53	330,435,366.53
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	24,448,959.53	16,784,135.28
本期增加数		7,664,824.25
其中: 从净利润中提取数		7,664,824.25
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
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	24,448,959.53	24,448,959.53
其中: 法定盈余公积	24,448,959.53	24,448,959.53



储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	12,224,479.77	8,392,067.64
本期增加数		3,832,412.13
其中：从净利润中提取数		3,832,412.13
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	12,224,479.77	12,224,479.77
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	78,438,226.01	89,787,219.85
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	81,059,057.22	76,648,242.54
本期利润分配		87,997,236.38
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	159,497,283.23	78,438,226.01

公司法定代表人：曹朝阳 财务总监：郭春风 会计机构负责人：姜根杰

**应交增值税明细表**

2005 年 1-6 月

编制单位：风神轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	197,781,627.80
出口退税	46,660,196.43
进项税额转出	16,816,423.81
转出多交增值税	
3. 进项税额	194,313,101.33
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	45,903,512.77
转出未交增值税	23,613,563.56
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-2,571,929.62
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	12,618,694.11
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	23,561,892.22
3. 本期已交数	36,180,586.33
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	

公司法定代表人：曹朝阳 财务总监：郭春风 会计机构负责人：姜根杰



## 会计报表附注

### 一、公司简介

风神轮胎股份有限公司原名河南轮胎股份有限公司(以下简称“本公司”),是经河南省人民政府豫股批字[1998]49 号文批准,由河南轮胎集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)联合中国神马集团有限责任公司、豫港(河南)开发有限公司、焦作市投资公司、焦作市锌品厂、江阴市创新气门嘴厂(现已更名为江阴市创新气门嘴有限公司)和河南省封丘县助剂厂共七家单位共同发起设立的股份有限公司,本公司于 1998 年 12 月 1 日在河南省工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号为 4100001004588,注册地为焦作市焦东南路 48 号,法定代表人曹朝阳,注册资本 18,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]119 号文核准,公司于 2003 年 9 月 29 日公开发行人民币普通股(A)股 7,500 万股,2003 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市,股票代码 600469。发行后注册资本增至 25,500 万元。

本公司经营范围:经营本企业生产的轮胎及相关技术的出口业务;经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、零配件、机器仪表及相关技术的进口业务;开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务。轮胎生产、销售。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法

- 1、会计制度:本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。
- 2、会计年度:公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、记账本位币:人民币(RMB)。
- 4、记账基础和计价原则:本公司以权责发生制为记账基础,计价遵循历史成本原则。
- 5、外币业务核算方法:本公司发生外币业务时,按业务发生当月月初中国人民银行公布的人民币对美元、欧元、日元、港币等的基准汇率的中间价折合为记账本位币记账,人民币对美元、欧元、日元、港币等以外的其他货币的折算汇率,根据美元对人民币的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场美元对其他主要外币的汇率进行套算。月末将各外币账户的外币余额按月末汇率折合为记账本位币,按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,



属于生产经营期的，计入当期损益；属于筹建期的，计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按照《企业会计制度-借款费用》规定的原则处理。

6、外币财务报表的折算：对以外币编制的纳入合并范围的子公司的会计报表，本公司将按财政部财会字[1995]11号文发布的《合并会计报表暂行规定》折算为以本位币表示的会计报表。

7、现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，以持有时间短(一般是指从购买之日起三个月到期)、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短期投资作为现金等价物。

8、短期投资核算方法：

(1) 取得短期投资时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，不计入短期投资成本。

(2) 持有短期投资期间收到的现金股利或债券利息，除已计入应收项目的以外，于收到时直接冲减投资的账面价值。

(3) 处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际收到价款的差额，作为当期投资损益。

(4) 年末短期投资按成本与市价孰低计价，市价低于成本时，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计入投资损益。

9、坏账损失的核算：

(1) 坏账损失的核算方法：

本公司采用备抵法核算坏账。坏账准备的提取方法采用“账龄分析法”，期末按应收账款和其他应收款余额的一定比例计提坏账准备，计提的坏账准备计入当年的管理费用。

坏账准备计提比例为：

<u>一年以内</u>	<u>1-2 年</u>	<u>2-3 年</u>	<u>3-4 年</u>	<u>4-5 年</u>	<u>5 年以上</u>
3%	5%	10%	30%	40%	100%

(2) 坏账的确认标准为：

因债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项。

债务人死亡既无遗产可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

债务人逾期三年未履行清偿义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，依照本公司内部控制制度规定权限，经经理办公会审定后作为坏账损失，冲销计提的坏账准备。

10、存货核算方法：

存货分为原材料(包括燃料)、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

原材料、委托加工物资、低值易耗品取得和发出按计划成本计价；其它存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定其实际成本。

存货盘存制度：月末在产品采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。



生产成本在完工产品和在产品之间的分配方法：月末在产品不仅含原材料的成本，还包括按工序完工程度应承担的燃料动力费、人工费及制造费用。

低值易耗品价值较小的采用一次摊销法、价值较大的模具领用时在待摊费用科目归集，采用分期摊销法核算。

年末存货按照“成本与可变现净值孰低法”计价，对于存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计算提取存货跌价准备并计入当期损益。

#### 11、长期投资核算方法：

##### (1) 长期股权投资：

长期股权投资按投资时实际支付的全部价款(扣除已宣告但尚未领取的现金股利)确定初始投资成本。

本公司对其他单位的投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上的采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，均按 10 年的期限平均摊销。

处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 长期债权投资：

长期债权投资按投资时实际支付的全部价款(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)确定投资成本。

长期债权投资按期确认当期投资收益。

债券投资溢折价在债券购入后至到期前的期间内于确认相关利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

##### (3) 长期投资减值准备：

年末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其长期投资可收回金额低于其账面价值，按长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期投资损益。

#### 12、固定资产计价和折旧方法：

##### ( ) 固定资产的标准：

(1) 房屋建筑物满足以下条件：使用期限超过一年；整体造价在 30000 元以上；每平方米造价在 600 元以上；建筑面积在 50 平方米以上。

(2) 生产用固定资产，是指使用年限在一年以上，并且单位价值满足以下条件：



通用机械设备、橡胶机械专用设备、制冷设备、主干管道、运输工具等，单位价值在 10000 元以上。

电子、电器自动化控制及仪器自动化控制设备、通用测试仪器设备，单位价值在 50000 元以上。

(3) 非生产用固定资产指单位价值在 2000 元以上，使用年限超过二年的不属于生产经营的物品。

( ) 固定资产的计价：

固定资产价值包括达到预定可使用状态前所发生的一切合理必要的支出，按来源渠道不同，其价值构成如下：

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据 活跃市场上的市价 预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则-债务重组》的规定确定入账价值。

以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定入账价值。

( ) 固定资产的折旧：

固定资产折旧采用直线法，分类计算，按月计提。固定资产的分类、折旧年限、折旧率、残值率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋建筑	25-40	5	3.88-2.43
专用设备	10-18	5	9.70-5.39
通用设备	5-30	5	19.4-3.23
运输工具	5-10	5	19.4-9.70
其他设备	5-10	5	19.4-9.70

( ) 固定资产减值准备：

年末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，年度终了对固定资产逐项进行检查，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入营业外支出。

13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程在所建造的固定资产已达到预定可使用状态时结转为固定资产。

(2) 年末对在建工程进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值的在建工程，按其减值额计提在建工程减值准备，计入营业外支出。





存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工。

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。

其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、借款费用核算方法：

为购建固定资产而专门借入的款项发生的借款费用(包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额)，按《企业会计准则-借款费用》规定的原则予以资本化，除此之外的借款费用直接计入当期损益。

#### 15、无形资产计价和摊销方法：

(1) 无形资产计价：购入的无形资产按实际支付的价款计价(包含支付的税费)；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；接受捐赠的无形资产按有关凭据表明金额加上支付的税费入账；没有凭据的按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上支付的相关税费入账；不存在活跃市场的无形资产按预计未来现金流量的现值入账；自行开发并按规定的程序申请取得无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费用等计价；通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则-债务重组》的规定确定其入账价值；通过非货币性交易取得的无形资产，按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定其入账价值。

(2) 摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按相关合同规定的受益年限和法律规定的有效年限两者之中较短的年限平均摊销，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 减值准备：年度终了，逐项检查无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入营业外支出。

#### 16、长期待摊费用核算方法：

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过 10 年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则该项目尚未摊销的余值全部转入当期费用。

本公司在筹建期间发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，在开始生产经营的当月一次计入当月损益。

本公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。



17、应付债券的核算方法：

(1) 应付债券的计价：应付债券按实际发行价格总额入账，债券发行价格总额与票面金额的差额计入债券的溢价或折价，支付的相关税费和手续费按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。

(2) 应付债券的溢价或折价，在债券的存续期内按直线法分期摊销。

(3) 应付债券按期计提利息，应付债券利息调整溢价或折价摊销额后按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。

18、收入确认原则：

(1) 销售商品同时满足下列条件时确认收入：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方。

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制。

与交易相关的收入能够流入本公司。

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务依据下列原则确认收入：

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认实际收入。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本公司、劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且提供劳务交易的结果不能可靠估计时，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本的金额确认收入。

(3) 他人使用本公司资产，在与交易相关的经济利益能够流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

19、所得税的会计处理采用应付税款法。

20、本公司实现的净利润按下列顺序分配：

(1) 弥补亏损；

(2) 提取 10%的法定盈余公积；

(3) 提取 5%的法定公益金；

(4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；

(5) 根据股东大会决议分配普通股股利。

21、合并会计报表的编制方法：

本公司按照《合并会计报表暂行规定》的要求，将本公司能够控制的被投资企业纳入合并范围，编制合并会计报表。



### 三、主要税项

1、所得税：税率为 33%。

根据《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号）文件规定：凡在我国境内投资于符合国家产业政策的技术改造项目的企业，其项目所需国产设备投资的 40%可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。企业每一年度投资抵免的企业所得税税额，不得超过该企业当年比设备购置前一年新增的企业所得税税额。如果当年新增的企业所得税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用以后年度企业比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但抵免的期限最长不得超过五年。据此公司已取得河南省地方税务局豫地税技投[2003]44 号《国产设备投资抵免企业所得税技术改造项目确认书》，确认公司 120 万套全钢载重及轻卡子午胎项目符合《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》，据此公司可以根据地方税务局实际核定的本公司 120 万套全钢载重及轻卡子午胎项目国产设备投资可抵免的所得税税额，从 2004 年起连续五年在新增的企业所得税中进行抵免。

2、增值税：国内销售货物的税率为 17%，出口销售货物执行“免、抵、退”办法。

3、消费税：国内销售轮胎的税率为 10%(不包括农用车专用轮胎)，出口轮胎的税率为零；根据财政部和国家税务总局财税[2000]145 号文《关于香皂和汽车轮胎消费税政策的通知》的规定，自 2001 年 1 月 1 日起子午线轮胎免征消费税。

4、营业税：房屋出租和提供劳务税率为 5%。

5、城市维护建设税：为应纳增值额、消费税额、营业税额的 7%。

6、教育费附加：为应纳增值额、消费税额、营业税额的 3%。

### 四、控股子公司及合营企业

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无控股子公司及合营企业。

### 五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
库存现金	83,862.08	42,009.16
银行存款	63,728,085.53	63,853,029.55
其他货币资金	82,527,174.45	60,031,057.12
合 计	146,339,122.06	123,926,095.83



说明：其中银行存款有外币存款 2,463,075.29 美元，折人民币 20,385,642.63 元，其他货币资金中有外币存款 1,745,840.92 美元，折人民币 14,449,452.38 元。

## 2、应收票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	9,478,800.00	23,213,274.49

说明：2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 1,373.45 万元，减少 59.17%，主要是期末应收票据背书转让所致。

## 3、应收账款

### (1) 账龄结构

账 龄	2005.6.30	比例(%)	2004.12.31	比例(%)
一年以内	345,637,545.49	93.58	282,328,115.47	94.38
一至二年	12,334,166.54	3.34	6,143,675.11	2.05
二至三年	1,369,296.04	0.37	0.00	0.00
三至四年	2,802,140.26	0.76	1,244,212.36	0.42
四至五年	5,692,873.00	1.54	7,907,821.20	2.64
五年以上	1,527,319.00	0.41	1,527,319.00	0.51
账面余额	369,363,340.33	100.00	299,151,143.14	100.00
坏账准备	15,767,874.57		13,840,738.41	
账面价值	353,595,465.76		285,310,404.73	

### (2) 截止 2005 年 6 月 30 日应收账款欠款金额前五名

项 目	金 额	占应收账款的比例%
欠款前五名合计	195,279,219.20	52.87

### (3) 坏账准备

项 目	年初余额	本年增加	本年冲减	期末余额
坏账准备	13,840,738.41	1,927,136.16		15,767,874.57

说明：(1) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 7,021.22 万元，增长了 23.47%，主要是生产规模扩大，销售规模扩大所致；



(2)无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

4、其他应收款

(1) 账龄结构

账 龄	2005. 6. 30	比例(%)	2004. 12. 31	比例(%)
一年以内	8,758,651.47	80.00	6,304,647.24	74.22
一至二年	0.00	0.00	0.00	0.00
二至三年	0.00	0.00	2,190,000.00	25.78
三至四年	2,190,000.00	20.00	0.00	0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
账面余额	10,948,651.47	100.00	8,494,647.24	100.00
坏账准备	919,759.54		408,133.03	
账面价值	10,028,891.93		8,086,514.21	

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款欠款金额前五名

项 目	金 额	占其他应收款比例(%)
欠款前五名合计	9,028,176.73	82.46

(3) 坏账准备

项 目	年初余额	本年增加	本年冲减	期末余额
坏账准备	408,133.03	511,626.51		919,759.54

说明：无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

5、预付账款

账 龄	2005. 6. 30	比例(%)	2004. 12. 31	比例(%)
一年以内	86,224,757.37	99.88	76,386,426.60	96.07
一至二年	49,693.83	0.06	2,330,770.61	2.93
二至三年	45,612.74	0.05	26,573.00	0.03
三至四年	1,573.00	0.00	0.00	0.00
四至五年	7,202.34	0.01	769,138.20	0.97
合 计	86,328,839.28	100.00	79,512,908.41	100.00



说明：(1)无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日一年以上的预付账款金额为 104,081.91 元，未清理的原因为：业务尚有往来，尾款尚未结算。

#### 6、存货

项 目	2005.6.30	2004.12.31
库存商品	327,800,363.48	166,159,442.64
原 材 料	111,995,822.17	124,469,420.00
在 产 品	55,829,430.84	35,026,093.35
材料成本差异	4,028,126.99	7,005,096.24
合 计	499,653,743.48	332,660,052.23
存货跌价准备	2,717,458.11	2,935,514.88
存货净额	496,936,285.37	329,724,537.35

#### 存货跌价准备

资产类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
原 材 料	2,901,481.69	0.00	197,834.61	2,703,647.08
库存商品	34,033.19	0.00	20,222.16	13,811.03
合 计	2,935,514.88	0.00	218,056.77	2,717,458.11

说明：(1) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 16,699.37 万元，增长了 50.2%，主要是生产规模扩大，期末库存商品增加所致；

(2) 存货跌价准备本期减少的原因是本期出售已提减值准备的存货所致。

(3) 存货可变现净值根据市价减去相关的销售费用和税金后确定。

#### 7、待摊费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30 结存余额的原因
低值易耗品	17,515,521.11	11,653,601.99	摊销期 1 年
财产保险	0.00	520,965.00	摊销期 1 年
汽车保险	54,902.62	39,213.90	摊销期 1 年
货运保险	400,000.00	50,000.00	摊销期 1 年
其 他	0.00	142,253.52	
合 计	17,970,423.73	12,406,034.41	



说明：(1) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 556.44 万元，增长了 44.85%，主要是生产规模扩大，模具增加所致；

(2) 因模具价值较高，使用期限相对较长，轮胎行业将模具作为低值易耗品，于领用时在待摊费用归集，采用分期摊销法进行摊销。

#### 8、长期股权投资

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
其他股权投资	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00

其他股权投资：

被投资单位	投资比例	投 资 金 额		核算方法
		初始投资额	期末余额	
中国光大银行股份有限公司	0.13%	19,500,000.00	19,500,000.00	成本法

说明：本公司于 2001 年 9 月 10 日出资 1950 万元认购光大银行股份 1,000 万股，2002 年 4 月 30 日，光大银行用资本公积转增股本，公司持股数量增加至 1,100 万股。

#### 9、固定资产及累计折旧

(1) 明细列示

固定资产原值				
资产类别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋建筑物	204,536,892.90	123,672,348.54	63,000.00	328,146,241.44
专用设备	693,552,057.67	264,573,638.99	88,566.80	958,037,129.86
通用设备	142,508,008.12	25,281,908.35	454,934.00	167,334,982.47
运输工具	15,049,735.31	3,912,515.73	74,730.65	18,887,520.39
电子设备及其他	1,980,366.56	2,020,229.80	0.00	4,000,596.36
合 计	1,057,627,060.56	419,460,641.41	681,231.45	1,476,406,470.52
累计折旧				
资产类别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋建筑物	45,486,189.10	3,425,536.94	1,018.50	48,910,707.54
专用设备	296,766,031.65	24,366,191.09	26,844.55	321,105,378.20
通用设备	69,028,676.92	4,192,280.09	387,026.39	72,833,930.61



运输工具	3,326,292.35	948,879.34	31,182.72	4,243,988.97
电子设备及其他	417,390.46	284,233.23	0.00	701,623.69
合计	415,024,580.48	33,217,120.69	446,072.16	447,795,629.01
固定资产净值	642,602,480.08	386,243,520.72	235,159.29	1,028,610,841.51
减值准备				
资产类别	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
房屋建筑物	346,251.05	0.00	0.00	346,251.05
专用设备	2,851,373.36	0.00	0.00	2,851,373.36
通用设备	1,805,472.07	0.00	0.00	1,805,472.07
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,003,096.48	0.00	0.00	5,003,096.48
固定资产净额	637,599,383.6			1,023,607,745.03

说明：(1)固定资产原值本期增加数中由在建工程转入 415,070,517.85 元；

(2) 上述固定资产均为公司自有固定资产,不含租赁集团公司的子午胎生产线；

(3) 固定资产原值 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增长 41,877.94 万元,增长 39.60%,主要是上半年 120 万套子午胎生产线部分在建工程完工转固定资产所致。

#### 10、工程物资

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
工程材料	2,669,870.00	2,510,966.00
大型设备款	<u>272,192,318.96</u>	<u>430,498,234.29</u>
合计	274,862,188.96	433,009,200.29

说明: 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 15,814.70 万元,减少 36.52%,主要是上半年转在建工程所致。

#### 11、在建工程

项 目	预 算	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>2005.6.30</u>	资金来源	<u>完工程度</u>
厂房基建 及改造	182,744,401.00	148,562,984.88	30,393,228.38	123,672,348.54	0.00	55,283,864.72	自筹	97.93%
设备安装 及改造	464,088,785.00	101,673,525.42	287,856,280.01	291,398,169.31	0.00	98,131,636.12	自筹	83.93%
合 计	646,833,186.00	250,236,510.30	318,249,508.39	415,070,517.85	0.00	153,415,500.84		87.89%





说明：(1)本公司在建工程、工程物资利息费用资本化的金额为 24,358,093.53 元，资本化率为 6.03%；

(2) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日减少 9,682.10 万元，减少了 38.69%，主要是上半年 120 万套子午胎生产线部分在建工程完工转固定资产所致；

(3) 本公司已对在建工程期末价值进行检查，不存在需要计提减值准备的情况。

#### 12、固定资产清理

项 目	2005.6.30	2004.12.31
机器设备	61,722.16	175,927.96

说明：2004 年 12 月 31 日较 2003 年 12 月 31 日减少 11.42 万元，减少了 64.92%，主要原因是部分固定资产清理完毕所致。

#### 13、无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
“风神”商标	463,541.00	390,434.00	0.000	0.00	23,177.00	96,284.00	367,257.00	7.9
“河南”商标	196,487.00	152,984.52	0.00	0.00	9,826.00	53,328.48	143,158.52	7.3
“风力”商标	240,000.00	236,000.00	0.00	0.00	12,000.00	16,000.00	224,000.00	9.3
财务软件	592,150.86	365,762.00	42,350.86	0.00	57,061.70	241,099.70	351,051.16	3
合 计	1,492,178.86	1,145,180.52	42,350.86	0.00	102,064.70	406,712.18	1,085,466.68	

说明：本公司已对无形资产期末价值进行逐项检查，不存在需要计提减值准备情况。

#### 14. 长期待摊费用

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
装修费	296,000.00	247,788.00	0.00	41,298.00	89,510.00	206,490.00	2.50

说明：2005 年 6 月 30 日长期待摊费用 206,490 元系对经营性租赁固定资产进行装修发生的费用。

#### 15、短期借款

借 款 类 别	2005.6.30	2004.12.31
担保借款	299,104,450.00	346,764,800.00



说明：上述借款均为流动资金借款，其中 27,910 万元由焦作市万方集团有限责任公司提供担保，2,000 万元由河北宝硕股份有限公司提供担保。

16、应付票据

<u>票据种类</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	148,749,893.33	166,584,150.58

17、应付账款

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>比例(%)</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>比例(%)</u>
一年以内	459,946,936.36	98.59	270,620,209.25	97.18
一至二年	2,426,372.57	0.52	3,208,185.96	1.15
二至三年	1,220,732.48	0.26	3,550,861.37	1.28
三至四年	2,037,835.72	0.44	380,066.44	0.14
四至五年	457,140.13	0.10	308,888.54	0.11
<u>五年以上</u>	<u>430,857.12</u>	<u>0.09</u>	<u>395,711.47</u>	<u>0.14</u>
合计	466,519,874.38	100.00	278,463,923.03	100.00

说明：(1) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 18,805.60 万元，增长了 67.53%，主要是生产规模扩大，存货增加导致应付款增加；

(2) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18、预收账款

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>比例(%)</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>比例(%)</u>
一年以内	27,960,014.58	93.87	15,702,038.69	94.20
一至二年	177,469.80	0.6	967,000.00	5.80
<u>二至三年</u>	<u>1,557,212.58</u>	<u>5.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>三年以上</u>	<u>90,708.72</u>	<u>0.3</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	29,785,405.68	100.00	16,669,038.69	100.00

说明：(1) 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 1,311.64 万元，增长了 78.69%，主要是销售规模扩大，预收货款、海外运费增加所致；

(2) 账龄超过一年的预收账款有 1,825,391.10 元，主要是业务尚有往来，尾款尚未结算；

(3) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。



19、应付工资

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
应付工资	0.00	3,000,000.00

说明：2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日减少 300 万元，减少了 100%，减少的主要原因是支付奖金所致。

20、应交税金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
消 费 税	8,386,640.42	11,165,132.54
增 值 税	-2,571,929.62	12,618,694.11
企业所得税	9,700,709.06	28,716,764.77
城 建 税	1,282,254.38	1,403,162.16
个人所得税	178,104.60	201,673.67
房 产 税	547,988.88	384,897.33
营 业 税	589.48	567.90
合 计	17,524,357.20	54,490,892.48

说明：(1)本期执行的法定税率见本附注三；

(2) 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 3,696.65 万元，减少了 67.84%，主要是清交所得税和增值税进项大于销项税所致。

21、其他应交款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
教育费附加	549,537.61	601,355.21

说明：本期执行的法定附加率见本附注三。

22、其他应付款

(1) 账龄结构

账 龄	2005. 6. 30	比例(%)	2004. 12. 31	比例(%)
一年以内	61,938,064.46	100.00	19,657,953.09	100.00

说明：(1)截止 2005 年 6 月 30 日无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项；



(2) 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 4,228.01 万元, 增长 215.08%, 主要是 120 万套工程款增加所致。

23、预提费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	年末结存余额的原因
经营费	1,888,284.73	0.00	预提的承包费
进口服务费	1,000,000.00	0.00	预提进口服务费
出口服务费	2,034,226.71	0.00	预提出口服务费
仓储费	2,330,000.00	0.00	预提的仓储费
合 计	7,252,511.44	0.00	

说明：2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 725.25 万元，主要是预提承包费、服务费、仓储费所致。

24、长期借款

借 款 类 别	2005. 6. 30	2004. 12. 31
担保借款	776,580,000.00	611,580,000.00
减：一年内到期的长期借 款	0.00	10,000,000.00
合 计	776,580,000.00	601,580,000.00

说明：上述借款中 62,042 万元由焦作市万方集团有限责任公司提供担保，15,616 万元由河南宇航股份有限公司提供担保。

25、专项应付款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
焦作市科技局科技三 项费用拨款	0.00	210,000.00

说明：2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少了 100%，主要是公司科研项目完成转资本公积所致。

26、股本

股 东	2005. 6. 30	比例(%)	2004. 12. 31	比例(%)
河南轮胎集团有限责任公司	162,262,800	63.63	162,262,800	63.63
中国神马集团有限责任公司				



	9,854,000	3.86	9,854,000	3.86
豫港(河南)开发有限公司	3,284,700	1.29	3,284,700	1.29
焦作市投资公司	1,970,800	0.77	1,970,800	0.77
焦作市锌品厂	985,400	0.39	985,400	0.39
江阴市创新气门嘴有限公司	985,400	0.39	985,400	0.39
河南省封丘县助剂厂	656,900	0.26	656,900	0.26
<u>社会公众股</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>29.41</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>29.41</u>
合 计	255,000,000.00	100	255,000,000.00	100

说明：本公司 1998 年 12 月 1 日设立时股本为 18000 万股，经亚太会计师事务所亚会证验字第 013 号验资报告予以确认。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]119 号文核准，公司于 2003 年 9 月 29 日公开发行人民币普通股(A)股 7500 万股，每股面值 1.00 元，发行价 4.30 元。扣除发行费用后，公司账面股本增加 7500 万元，资本公积增加 230,325,616.78 元。2003 年 10 月 10 日，经亚太(集团)会计师事务所有限公司亚会验字(2003)1 号验资报告予以确认。

#### 27、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
股本溢价	324,325,599.18	324,325,599.18
接受捐赠非现金资产准备	501,360.87	380,894.87
拨款转入	710,000.00	500,000.00
<u>其它资本公积</u>	<u>5,228,872.48</u>	<u>5,228,872.48</u>
合 计	330,765,832.53	330,435,366.53

#### 28、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
法定盈余公积	24,448,959.53	24,448,959.53
<u>法定公益金</u>	<u>12,224,479.77</u>	<u>12,224,479.77</u>
合 计	36,673,439.30	36,673,439.30

#### 29、未分配利润



<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
净利润	81,059,057.22	76,648,242.54
加: 年初未分配利润	78,438,226.01	89,787,219.85
加: 其他转入	0.00	0.00
可供分配的利润	159,497,283.23	166,435,462.39
减: 提取法定盈余公积	0.00	7,664,824.25
减: 法定公益金	0.00	3,832,412.13
可供股东分配的利润	159,497,283.23	154,938,226.01
减: 应付普通股股利	0.00	76,500,000.00
未分配利润	159,497,283.23	78,438,226.01

说明: 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 8,105.91 万元, 增长了 103.34%, 主要是公司上半年利润增加所致。

### 30、主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
斜交胎	803,772,862.37	719,973,527.69
子午胎	949,442,272.14	559,108,015.88
<u>其 它</u>	<u>49,526.39</u>	<u>1,157,147.54</u>
合 计	1,753,264,660.90	1,280,238,691.11

#### 主营业务收入地区分布:

<u>地 区</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
国 内	1,148,554,731.49	1,025,616,695.77
<u>国 外</u>	<u>604,709,929.41</u>	<u>254,621,995.34</u>
合 计	1,753,264,660.90	1,280,238,691.11

说明: (1)2005 年 1-6 月本公司前五名客户的销售收入总额为 635,923,996.95 元, 占本公司全部销售收入的 36.27 %;

(2)公司 2005 年上半年主营业务收入较 2004 年上半年增加 47,302.60 万元, 增长 36.95 %, 增长的主要原因是: 为满足市场需求, 载重子午胎销量大幅增长, 2005 年上半年销售数量为 75.7 万条, 较同期增加 32 万条。

### 31、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
------------	---------------------	---------------------



斜交胎	692,612,965.34	621,944,687.61
子午胎	689,416,081.24	407,237,772.09
其 它	<u>33,834.41</u>	<u>1,064,896.87</u>
合 计	1,382,062,880.99	1,030,247,356.57

主营业务成本地区分布：

<u>地 区</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
国 内	887,730,061.10	777,147,686.71
国 外	<u>494,332,819.89</u>	<u>253,099,669.86</u>
合 计	1,382,062,880.99	1,030,247,356.57

说明：公司 2005 年上半年主营业务成本较 2004 年上半年增加 35,181.55 万元，增长 34.15%，增长的主要原因是 2005 年上半年主营业务收入较 2004 年上半年增长 36.95%，成本相应提高所致。

32、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
消费税	62,898,424.76	56,524,806.12
城建税	7,888,788.49	7,776,148.41
<u>教育费附加</u>	<u>3,380,909.35</u>	<u>3,332,635.13</u>
合 计	74,168,122.60	67,633,589.66

说明：本期执行的计缴标准见本附注三。

33、其他业务利润

其他业务收入

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
销售材料收入	14,060,942.52	10,806,618.26
<u>其 他</u>	<u>632,939.34</u>	<u>510,014.46</u>
小 计	14,693,881.86	11,316,632.72

其他业务支出

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
销售材料成本	7,962,931.08	5,992,798.19
<u>其 他</u>	<u>563,557.11</u>	<u>458,130.50</u>
小 计	8,526,488.19	6,450,928.69



其他业务利润	6,167,393.67	4,865,704.03
--------	--------------	--------------

34、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息净支出	20,320,057.77	13,532,109.39
汇兑净损益	576,659.79	51,736.73
手 续 费	4,313,352.27	2,017,779.58
合 计	25,210,069.83	15,601,625.70

说明：公司 2005 年上半年财务费用较 2004 年上半年增加 960.84 万元，增长 61.59%，增长的主要原因是长、短期借款增加所致。

35、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按成本法核算的投资收益	0.00	330,000.00

说明：(1)投资收益系对中国光大银行有限公司投资分得的现金红利；

(2)公司 2005 年上半年投资收益较 2004 年上半年减少了 100%，减少的主要原因是中国光大银行有限公司 2004 年度未进行分红。

36、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理收入	0.00	514,556.01
奖励款	326,113.31	0.00
其 他	13,397.00	59,026.58
合 计	339,510.31	573,582.59

说明：公司 2005 年上半年营业外收入较 2004 年上半年减少 23.41 万元，减少了 40.81%，减少的主要原因是固定资产清理收入减少所致。

37、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理损失	322,858.49	881,555.13





其他	47,260.00	20,506.71
合计	370,118.49	902,061.84

说明：公司 2005 年上半年营业外支出较 2004 年上半年减少 53.19 万元，减少了 58.97%，减少的主要原因是上半年清理固定资产损失减少所致。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
利息收入	608,069.15
押 金	403,680.60
应收补贴款	756,683.66
奖励款	320,000.00
其他往来	226,311.38
合 计	2,314,744.79

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
租 赁 费	13,830,638.06
综合服务费	1,333,200.00
备 用 金	3,897,398.04
差 旅 费	1,097,257.62
办 公 费	1,233,907.23
税务代理费	120,000.00
排 污 费	1,728,619.00
垃圾处理费	130,600.00
研发咨询费	1,856,615.88
招 待 费	3,029,902.06
修 理 费	737,350.01
会 议 费	240,000.00
广 告 费	2,278,070.00
绿 化 费	358,565.00
宣 传 费	216,914.89



金融机构手续费	4,308,625.44
董事会经费	308,978.60
仓 储 费	602,264.05
保安消防费	482,002.60
工会经费	760,630.51
出口佣金	2,399,408.90
其他款项	5,894,263.10
合 计	46,845,210.99

## 六、关联方关系及其交易

### (一)存在控制关系的关联方

#### 1. 关联方概况

企业名称	注册地点	与本公司关系	经济性质	法定代表人	主营业务
河南轮胎集团 有限责任公司	焦作市	母公司	国有独资	郑玉力	轮胎、化纤 橡胶、水泥

#### 2. 关联方注册资本及变化

企业名称	2005.06.30	2004.12.31
河南轮胎集团有限责任公司	32,007 万元	32,007 万元

#### 3. 关联方所持股份及变化

企业名称	2005.06.30		2004.12.31	
	股 份	比 例	股 份	比 例
河南轮胎集团 有限责任公司	162,262,800.00	63.63%	162,262,800.00	63.63%

### (二)非控制关系的关联方

关 联 方 名 称	与本公司关系
焦作金宝合成纤维制品有限公司	同一母公司
焦作市豫轮大酒店有限公司	同一母公司
焦作市普宁物业管理有限公司	同一母公司
焦作三和利众动力有限公司	同一法定代表人

### (三)关联方交易

#### 1. 土地租赁



(1) 本公司与集团公司于 1999 年 1 月 1 日签署《国有土地使用权租赁合同》。本公司租用集团公司焦国用(1997)字第 045 号、046 号国有土地使用证项下 2 块生产、办公宗地,土地租赁面积共计 229,768.75 平方米,租金每年每平方米 1.66 元,租期为 1998 年 12 月 1 日至 2047 年 9 月 19 日。

(2) 本公司与集团公司于 2001 年 7 月 30 日签署《国有土地使用权租赁合同》,本公司租用集团公司焦国用(1997)字第 045 号国有土地使用证项下机修分厂土地使用权,土地租赁面积为 9,217 平方米,租金每年每平方米 1.86 元,租期为 2001 年 7 月 30 日至 2047 年 9 月 19 日。

(3) 本公司与集团公司于 2001 年 4 月 27 日签订《国有土地使用权租赁合同》,本公司租赁使用集团公司焦国用(1997)字第 045 号国有土地使用证项下 80 万套载重子午胎宗地。土地面积为 133,332 平方米,租赁期限为 3 年。2004 年 6 月 18 日,租赁双方签订了《有关国有土地使用权租赁的补充合同》,80 万套载重子午胎宗地延长至 2007 年 4 月 30 日。从 2004 年 5 月 1 日起,该宗土地租赁费为每年每平方米 4.22 元。

(4) 本公司与集团公司于 2004 年 6 月 18 日签订《有关国有土地使用权租赁的补充合同》,根据河南省地税局豫地税发[2003]191 号文规定,从 2003 年 7 月 1 日起,提高焦作市国有土地使用税标准。原出租给公司的 045 号、046 号国有土地使用证下 2 块生产、办公宗地及机修厂宗地租赁费调整到每年每平方米 4.22 元。租赁费标准从 2003 年 7 月 1 日起追溯执行。

(5) 本公司与集团公司于 2004 年 9 月 10 日签订《国有土地使用权租赁合同》公司租赁使用集团公司焦国用(1997)字第 045 号国有土地使用证项下 120 万套子午胎宗地。土地面积共计 94,668.58 平方米,出租年限为 2004 年 9 月 10 日至 2047 年 9 月 19 日,双方商定上述土地每年每平方米租金为 9.20 元。

(6) 本公司与集团公司于 2004 年 9 月 10 日签订《国有土地使用权租赁合同的补充协议》。根据现行政策规定,综合考虑各种税费等因素后,双方商定将公司租赁集团公司的 2 块生产、办公宗地、机修厂宗地、80 万套载重子午胎宗地年租赁费进行调整,每年每平方米租金由 4.22 元调整为 9.20 元,此标准从 2004 年 9 月 10 日起执行。

(7) 本公司与集团公司于 2004 年 11 月 23 日签订《国有土地使用权租赁合同》[120 万套子午胎宗地(二)]。集团公司将其拥有的焦国用(2004)第 228、229 号国有土地使用证宗下土地的使用权租赁给公司。土地面积共计 24,983.82 平方米,出租年限为 2004 年 11 月 23 日至 2054 年 11 月 15 日,双方商定上述土地每年每平方米租金为 9.20 元。

2004 年 1-6 月支付土地租赁费 702,035.73 元,2005 年 1-6 月支付土地租赁费 2,263,062.7 元。

## 2. 综合服务

集团公司与本公司于 2004 年 1 月 10 日签署《综合服务补充协议》。该协议及其补充协议对本公司与集团互相提供综合服务的内容、价格作出了规定,集团公司向本公司提供本公司员工住房及配



套设施、医疗保健、食堂、房产维修等服务。集团公司与本公司于 2005 年 1 月 10 日签署《综合服务协议》，从 2005 年 1 月 1 日起执行，合同期限为三年。2004 年 1-6 月本公司向集团公司支付服务费为 1,200,000 元，2005 年 1-6 月本公司向集团公司支付服务费为 1,333,200 元。

本公司向集团公司提供电、汽服务，2004 年 1-6 月本公司向集团公司提供服务 557,905 元，2005 年 1-6 月本公司向集团公司提供服务 634,615.49 元，收费依据国家及地区统一收费标准、服务的实际成本确定。

### 3. 租赁费用

2004 年 1-4 月按子午胎销售收入的 7%向集团公司支付资产租赁费，根据 2004 年 3 月 26 日签署的《租赁合同》，50 万套子午胎资产的租赁期自 2004 年 5 月 1 日起至 2007 年 4 月 30 日，租赁费用定为 3,010.33 万元/年，原租赁合同自行终止。2004 年 1-6 月共向集团公司支付资产租赁费 28,718,603.71 元，2005 年 1-6 月共向集团公司支付资产租赁费 15,051,650 元

### 4. 房产租赁费

集团公司与本公司于 2001 年 4 月 23 日签署《房产租赁合同》，集团公司租用本公司房产 508 平方米，租期自 2001 年 6 月 1 日至 2003 年 5 月 31 日。集团公司与本公司于 2003 年 5 月 31 日续签《房产租赁合同》，租期自 2003 年 6 月 1 日至 2005 年 5 月 31 日，月租金 3,786 元。集团公司与本公司于 2005 年 5 月 30 日续签《房产租赁合同》，租期自 2005 年 6 月 1 日至 2006 年 5 月 31 日，月租金 3,786 元。本公司 2004 年 1-6 月、2005 年 1-6 月分别收取该项租金 22,716 元。

### 5. 本公司向集团公司采购材料明细如下：

年 度	材 料	当期材料采购额	所占比例
2004 年 1-6 月	24,698.38	1,519,723,623.44	0.005%
2005 年 1-6 月	14,993.88	1,516,264,868.98	0.0001%

6. 公司于 2004 年 3 月 26 日与集团公司签署收购 30 万套载重子午胎生产线及 80 万套载重子午胎生产线主厂房协议，收购价款为亚太(集团)会计师事务所有限公司亚会评报字(2004)15 号《资产评估报告》列示的资产价值 31,019.19 万元，验收资产时发现 191.39 万元的资产有质量问题，对该部分资产不予收购，实际付款额为 30,827.8 万元。

### 7. 关联方未结算金额

关 联 方	2005.6.30	2004.12.31	业务内容	会计科目
河南轮胎集团有限责任公司	0.00	1,190,895.30	往来款	其他应付款
焦作市豫轮大酒店有限公司	144,649.03	217,284.34	往来款	其他应付款
焦作市普宁物业管理有限公司	779,539.61	800,187.66	往来款	其他应收款

欠付河南轮胎有限责任公司的款项系租赁 50 万套子午胎资产的租赁费，欠付焦作市豫轮大酒店有限公司款项系服务费，焦作市普宁物业管理有限公司欠付的款项系能源费。



## 七、资产负债表日后事项

公司被中国证券监督管理委员会确定为股权分置改革试点公司，2005 年 7 月 5 日公司董事会三届六次会议决议，公司七家非流通股股东一致同意按比例以各自持有的部分股份作为对价，支付给流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 4.2 股股份；在支付完成后，公司的非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。非流通股股东对其股份流通的限制做了承诺。2005 年 7 月 29 日，股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会批准。

2005 年 8 月 8 日公司临时股东大会审议通过了公司股权分置改革方案的议案。方案实施的股权登记日为 2005 年 8 月 12 日。股权分置完成后，公司总股本仍为 25,500 万股，其中河南轮胎集团有限责任公司、中国神马集团有限责任公司、豫港(河南)开发有限公司、焦作市投资公司、焦作市锌品厂、江阴市创新气门嘴有限公司和河南省封丘县助剂厂分别持有 13,386.681 万股、812.955 万股、270.9878 万股、162.591 万股、81.2955 万股、81.2955 万股、54.1942 万股。

除上述事项外，截止 2005 年 8 月 19 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无应披露而未披露的或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 十、其他重要事项

(1) 集团公司与本公司于 2004 年 6 月 18 日签署《有关国有土地使用权租赁的补充合同》，土地租赁费调整到 4.22 元/平方米，从 2003 年 7 月 1 日起追溯执行，该合同影响 2004 年期初未分配利润减少 262,527.25 元，盈余公积减少 46,328.34 元。

(2) 2004 年 4 月 26 日与中国国际期货经纪有限公司签署《期货合同》，于 2004 年 5 月 18 日支付期货保证金 300 万元，2004 年 8 月 12 日支付期货保证金 400 万元，2004 年 9 月 15 日支付期货保证金 600 万元，2004 年 9 月 20 日交割货款 1,200.5 万元，平仓亏损 30.9 万元，交易费用 0.9 万元，截止 2005 年 6 月 30 日该保证金期末余额 67.7 万元，浮动盈亏为 0 元。



## 十一、 补充资料

### 1、 本公司主要财务指标

财 务 指 标	2005. 6. 30	2004. 12. 31
流 动 比 率	1.083	0.956
速 动 比 率	0.603	0.590
资产负债率(%)	69.849	68.22
应收账款周转率	5.488	10.635
存货周转率	3.344	5.873

### 2、 净资产收益率和每股收益指标

2004 年 1-6 月	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	27.61%	25.38%	0.72	0.72
营 业 利 润	9.43%	8.66%	0.24	0.24
净 利 润	5.57%	5.12%	0.14	0.14
扣除非经常性 损益后净利润	5.61 %	5.15%	0.15	0.15

2005 年 1-6 月	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	37.99%	40.08%	1.16	1.16
营 业 利 润	15.48%	16.33%	0.47	0.47
净 利 润	10.37%	10.94%	0.32	0.32
扣除非经常性 损益后净利润	10.37%	10.94%	0.32	0.32

### 3、 非经常性损益主要包括补贴收入、营业外收入、营业外支出等各年度明细列示如下：

#### (1) 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理收入	0.00	514,556.01
奖励款	326,113.31	0.00



其 他	13,397.00	59,026.58
合 计	339,510.31	573,582.59

(2) 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理损失	322,858.49	881,555.13
其 他	47,260.00	20,506.71
合 计	370,118.49	902,061.84

4、计算公式：

流动比率=流动资产/流动负债；

速动比率=速动资产/流动负债；

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额；

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额；

全面摊薄净资产收益率=报告期净利润/期末净资产总额；

全面摊薄每股收益=报告期净利润/期末股份总额；

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；NP 为报告期净利润；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。

$$\text{加权平均每股收益} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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。



风神轮胎股份有限公司  
二 五年八月十九日

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、财务总监及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 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原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 文件存放地：公司证券部。

董事长：曹朝阳

风神轮胎股份有限公司  
二 五年八月二十三日