

桦林轮胎股份有限公司  
2003 年年度报告



二 四年四月二十四日

# 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第五节 公司治理结构.....	11
第六节 股东大会情况简介.....	12
第七节 董事会报告.....	13
第八节 监事会报告.....	20
第九节 重要事项.....	21
第十节 财务报告.....	28
第十一节 备查文件目录.....	58

## 重 要 提 示

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。

北京永拓会计师事务所有限责任公司出具了有解释说明的审计报告；本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

董事长吴庆荣先生、总经理王见智先生、主管会计工作负责人黄文龙先生及会计机构负责人崔玉姬女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

### 第一节 公司基本情况简介

一、 公司法定中文名称及缩写：桦林轮胎股份有限公司

公司法定英文名称及缩写：HUALIN TYRE CO., LTD

二、 公司法定代表人：吴庆荣

三、 公司董事会秘书：陈亮

联系地址：黑龙江省牡丹江市桦林轮胎股份有限公司

电 话：0453 - 6306948

传 真：0453 - 6304100

电子信箱：hualinsobod@e-grandtour.com

公司董事会证券事务代表：吕惠友

联系地址：黑龙江省牡丹江市桦林轮胎股份有限公司

电 话：0453 - 6306948

传 真：0453 - 6304100

电子信箱：hualinsr@263.net

四、 公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市

公司办公地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇

邮 政 编 码：1 5 7 0 3 2

电 子 信 箱：hualinsr@263.net

五、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：\* S T 桦林

股票代码：600182

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 8 日

地点：黑龙江省牡丹江市

公司变更注册登记时间：2004 年 1 月 9 日

地点：黑龙江省哈尔滨市

企业法人营业执照注册号：企股黑总字第 002284 号

税 务 登 记 号 码：地税牡字外号 231001030010196

公司聘请的会计师事务所名称：北京永拓会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区关东店北街一号

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

利润总额	-600,108,262.96
净利润	-578,947,608.84
扣除非经常性损益后的净利润	-584,013,519.77
主营业务利润	-49,295,694.46
其他业务利润	8,259,379.69
营业利润	-325,061,724.34
投资收益	-4,835.44
营业外收支净额	-275,041,703.18
经营活动产生的现金流量净额	17,037,591.59
现金及现金等价物净增加额	-2,042,462.10

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额如下：

项目	金额
营业外收支净额	-7,996,990

投资收益	-4,835.44
冲回的减值准备	13,067,736.37
合计	5,065,910.93

## 二、 近三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

指标项目	2003 年	2002 年	调整后 2001 年	调整前 2001 年
主营业务收入	157,685,975.32	568,295,469.49	801,183,163.49	801,183,163.49
净利润	-578,947,608.84	-242,734,396.17	-174,856,482.85	-164,625,596.85
总资产	1,118,984,289.65	1,723,072,437.83	1,938,241,048.94	1,948,471,934.94
资产负债率（%）	78.20	77.17	67.18	66.83
股东权益	225,106,766.11	353,364,040.99	596,086,957.24	606,317,843.24
每股收益（摊薄）	-1.703	-0.714	-0.514	-0.484
每股收益（加权）	-1.703	-0.714	-0.514	-0.484
扣除非经常性损益后的每股收益	-1.718	-0.694	-0.520	-0.490
每股净资产	0.662	1.039	1.753	1.783
调整后的每股净资产	0.640	0.779	1.599	1.629
每股经营活动产生的现金流量净额	0.050	-0.038	-0.327	-0.327
净资产收益率(摊薄)%	-257.19	-68.69	-29.33	-27.15
净资产收益率(加权)%	-906.16	-51.13	-25.58	-23.91
扣除非经常性损益后的净资产收益率(加权)%	-914.09	-49.71	-25.87	-24.19

## 三、 利润表附表

项目	报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
		全面摊薄（%）	加权平均（%）	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-49,295,694.46	-21.90	-77.16	-0.14	-0.14
营业利润	-325,061,724.34	-144.40	-508.78	-0.96	-0.96
净利润	-578,947,608.84	-257.19	-906.16	-1.70	-1.70
扣除非经常性损益后净利润	-584,013,519.77	-259.44	-914.09	-1.72	-1.72

## 四、 股东权益变动情况及原因（单位：人民币元）

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	340,000,000	376,474,743.92	34,062,025.30	11,354,008.43	-397,172,728.23	353,364,040.99
本期增加		450,690,333.96				
本期减少					578,947,608.84	128,257,274.88

期末数	340,000,000	827,165,077.88	34,062,025.30	11,354,008.43	-976,120,337.07	225,106,766.11
-----	-------------	----------------	---------------	---------------	-----------------	----------------

\*本期增加的资本公积是债务豁免形成 450,624,453.96 及无法支付款项形成 65,880.00 元。其中债务豁免为本公司通过资产重组,形成对桦林集团的债务被部分豁免;本期股东权益减少主要是本期亏损所致。

### 第三节、 股本变动及股东情况

#### 一、 股本变动情况：

##### (一)、 公司股份变动情况表：

数量单位： 万股

	本次变动前	本次变动增减 (+、 -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	15,207							15,207
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	15,207					-15107	-15107	100
境外法人持有股份							+15107	+15,107
其它								
2. 募集法人股份	1,793							1,793
3. 内部职工股								
4. 优先股或其它未上市通股份合计	17,000							17,000
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	17,000							17,000
2. 境内上市的外资股								
(1) 境外上市的外资股								
(2) 其它								

已上市流通股份合计	17,000						17,000
三、股份总数	34,000						34,000

(二) 股票发行与上市情况：

1. 截止报告期末为止的前三年，公司未有发行股票及其它衍生证券的情况。
2. 报告期末公司股份总数及股本结构未发生变动。

二、股东情况：

1. 报期末的股东总户数为 38,431 户。
2. 报告期末前 10 名股东持股情况 (截止 2003 年 12 月 31 日)

股 东 名 称	年度内增减	年末持股数量(股)	持股比例%	股东性质 (国有股东或 外资股东)	质押或冻结的股份 数量	股东类别 (已流通 或未流通)
佳通投资	151,070,000	151,070,000	44.43	境外法人股	无	未流通
联合证券	714,470	7,590,104	2.23	社会公众股	-	已流通
宝钢化工	4,531,651	5,929,442	1.74	社会公众股	-	已流通
省国投	0	5,200,000	1.52	社会法人股	-	未流通
渤海证券	3,274,588	3,274,588	0.96	社会公众股	-	已流通
省电一司	0	3,000,000	0.88	社会法人股	-	未流通
财政投资	0	2,500,000	0.74	社会法人股	-	未流通
信达资产	2,000,000	2,000,000	0.588	社会法人股	-	未流通
华西证券	-130,000	1,700,000	0.50	社会公众股	-	已流通
河北证券	1,502,271	1,502,271	0.44	社会公众股	-	已流通

(1) 公司控股股东佳通投资与其它前 9 名股东之间不存在关联关系，公司其它前 9 名股东之间的关联关系无法确定。

(2) 持有公司股份 5% (含 5%) 以上股东情况：

持有公司 5% (含 5%) 以上的股东只有一家，原为桦林集团有限责任公司，现为佳通轮胎(中国)投资有限公司，持有公司 15,107 万股，占总股份的 44.43%。为

公司外资控股股东。

(3) 持有公司股份 5% (含 5%) 以上股东股份被质押冻结情况：

公司原控股股东桦林集团有限责任公司因欠中信实业银行和光大银行贷款到期未能偿还，其所持有的 15,107 万股国有法人股分别于 2001 年 5 月 22 日至 2002 年 8 月 19 日和 2001 年 5 月 22 日至 2003 年 5 月 20 日被质押和冻结。2003 年 7 月 13 日佳通轮胎（中国）投资有限公司通过拍卖，以每股 0.648 元价格拍得桦林集团有限责任公司持有的 15,107 万股。公司分别于 2003 年 12 月 17 日和 12 月 19 日接到中国证券登记结算公司上海分公司发来的通知解除了对 15,107 万股国有法人股的质押和冻结。中华人民共和国商务部将该股份定性为境外法人股，由外商独资企业持有。

### 三、公司控股股东情况

1、公司控股股东名称：佳通轮胎（中国）投资有限公司

2、法定代表人：林美凤

3、成立时间：2003 年 6 月 23 日

4、注册资本：3,000 万美元

5、主要经营业务：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；向所投资的企业提供如下服务：1. 协助或代理其所投资企业从国内外采购企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和国内外销售所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2. 在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3. 协助公司所投资企业招聘人员并提供人员技术和经营管理方面的培训、市场开发以及产品研究和开发；4. 协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务。为其投资者提供咨询服务；为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务。

6、佳通轮胎（中国）投资有限公司的实际控制人是新加坡佳通轮胎私人有限公司。

### 四、公司实际控制人情况

1. 实际控制人名称：新加坡佳通轮胎私人有限公司。

2. 法定代表人：林美凤

3. 成立时间：1993 年 7 月 17 日

4. 注册资本：300,000,000 新加坡元

5. 注册地：新加坡欧思礼坡 9 号欧思礼大厦#01—02。

6. 经营范围：投资于中国轮胎制造及相关工业，产品主要包括全钢和半钢子午



胎、斜交胎、飞机轮胎、摩托车胎、尼龙帘子布。

五、报告期末公司前十名流通股股东情况（截止 2003 年 12 月 31 日）

股东名称	持股数量（股）	持股种类
联合证券有限责任公司	7,590,104	A 股
上海宝钢化工有限公司	5,929,442	A 股
渤海证券有限责任公司	3,274,588	A 股
华西证券有限责任公司	1,700,000	A 股
河北证券有限责任公司	1,502,271	A 股
东方证券有限责任公司	1,124,745	A 股
黄建国	1,095,242	A 股
上海财务学会	910,780	A 股
北京泰达国计投资顾问有限公司	714,214	A 股
上海惠渲金属材料有限公司	635,000	A 股

公司前 10 名流通股股东之间的关联关系无法确定

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
吴庆荣	董事长	男	47	2003.7-2006.7			换届
李怀靖	副董事长	男	39	2003.7-2006.7			换届
林榕镇	董事	男	53	2003.7-2006.7			换届
杨一培	董事	男	57	2003.7-2006.7			换届
廖玄文	董事	男	52	2003.7-2006.7			换届
陈应毅	董事	男	35	2003.7-2006.7			换届
吕秋萍	独立董事	女	44	2003.7-2006.7			换届
黄显瑶	独立董事	男	73	2003.7-2006.7			换届
吕 巍	独立董事	男	40	2003.7-2006.7			换届
管增龄	监事会主席	男	59	2003.7-2006.7			换届

寿惠多	监事	女	40	2003.7-2006.7			换届
宋起铿	职工监事	男	47	2003.7-2006.7	4,000	4,000	换届
王见智	总经理	男	60	2003.7-2006.7	1,100	1,100	聘任
陈亮	董事会秘书	男	30	2003.7-2006.7			聘任
黄文龙	副总经理兼财务总监	男	39	2003.7-2006.7			聘任
丁永涛	财务副总监	男	44	2003.12-2006.7			聘任
周明权	副总经理	男	40	2003.7-2006.7	4,000	4,000	聘任
李玉诚	副总经理	男	54	2003.7-2006.7			聘任
陆林	总工程师	男	38	2003.7-2006.7	4,000	4,000	聘任

### 在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东名称	所在股东单位担任的职务	任期期间	是否领取报酬、津贴 (是或否)
吴庆荣	佳通轮胎(中国)投资有限公司	董事	在任	是
李怀靖	佳通轮胎(中国)投资有限公司	董事	在任	是
林榕镇	佳通轮胎中国研发中心	总经理	在任	是
杨一培	安徽佳通轮胎有限公司	董事	在任	是
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	总经理	在任	是
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	董事长	在任	是
管增龄	佳通轮胎中国事业部	行政总经理	在任	是
寿惠多	佳通亚太控股有限公司	董事秘书	在任	是

### 2、董事、监事、高管人员年度报酬情况

董事、监事、高管人员的年度报酬确定依据：

根据《公司章程》的有关规定，独立董事的报酬是由股东大会决定，高级管理人员的报酬是由董事会决定，报酬支付方式为月薪制加年终奖金，公司董事会对高级管理人员进行年度考核，监事会对高级管理人员工作情况进行监督。独立董事津贴标准经股东大会通过，确定为每人每年6万元。

2003年董事、监事、高管人员领取报酬情况：

在公司不领取报酬的董事有：董事吴庆荣先生、董事李怀靖先生、董事林榕镇先生、董事杨一培先生、董事廖玄文先生、董事陈应毅先生；在公司不领取报酬的监事有：监事寿惠多女士、监事管增龄先生。上述人员在股东单位的关联单位中领取报酬。

3名独立董事因任职未满一年，尚未领取报酬。

2003年董事、监事、高管人员8月至12月在公司领取报酬总额为25.075万元。其中金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为14.3万元。

2003年董事、监事、高管人员8月至12月有8人在公司领取报酬，其报酬总额区间为1万元~3万元4人，3万元~5万元3人，5万元~7万元1人。

### 3、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因。

吕耀勋	董事长	男	54	2001.12-2003.7	换届
-----	-----	---	----	----------------	----

范宇光	副董事长、总经理	男	50	2000.5-2003.7	换届
逯林	独立董事	男	57	2002.5-2003.7	换届
张兆林	独立董事	男	62	2002.5-2003.7	换届
杨世诚	董事	男	60	2000.5-2003.7	换届
纪桂芝	董事、副总经理、总会计师	女	52	2000.5-2003.7	换届
于道明	监事会主席	男	52	2000.5-2003.7	换届
宋振华	监事	男	50	2000.5-2003.7	换届
魏国华	监事	男	58	2000.5-2003.7	换届
卜照宏	监事	男	51	2000.5-2003.7	换届
牛淑芬	监事	女	50	2000.5-2003.7	换届
才清林	副总经理	男	38	2000.5-2003.7	换届
周明权	董事会秘书	男	40	2003.7-2006.7	换届
孙怀建	副总经理	男	49	2003.7-2004.12	辞职
郭长龄	副总经理	女	42	2003.7-2004.12	辞职

## 二、公司员工情况

截止到 2003 年 12 月末，公司员工总数为 4909 名，专业构成为：生产人员 3760 名，销售及采购人员 42 名，技术人员 186 名，财务人员 40 名，行政人员 356 名，其他人员 525 名；教育程度为：本科以上 156 名，大专 771 名，中专及高中 3190 名，高中以下 792 名。

无公司应承担费用的离退休职工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，修改了《公司章程》，制订了股东大会、董事会及监事会议事规则，强化了公司的治理结构。

关于股东与股东大会。根据有关法律法规要求充分保障股东权益，确保所有股东能够充分行使各自的权利；严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会并确保每个议题得到充分讨论，在选举或更换两名以上董事候选人时采用了累积投票制度，每个股东的权利得到了充分行使；公司股东大会均有律师出席并出具见证意见书，真正做到了公开、公平、公正。

董事与董事会。公司董事均按照《公司章程》的规定产生；公司的董事会人数和人数构成符合相关法律法规要求，公司董事均能够遵守法律法规和《公司章程》的规定，忠实履行职责，维护了公司利益。本报告期末公司独立董事为 3 名。

监事和监事会。公司监事的选举和人数符合相关法律法规要求，公司监事均能本着对股东负责的态度，认真履行各自的职责，对公司的董事和高管人员及公司财务情况履行了合法合规的监督职责。

绩效评价与约束机制。在原有绩效评价和激励约束机制的基础上，本报告期内进一步强化了绩效评价和激励约束机制，从而进一步适应企业发展的需要。

利益相关者。公司充分尊重和维员工、银行和其他债权人等利益相关者的合法权益，力求企业持续、健康和稳定地发展。公司董事会正在抓紧制订《投资者关系管理制度》以便更好地维护投资者的利益。

信息披露与透明度。公司十分重视信息披露工作，严格按照法律法规及《公司信息披露管理制度》的有关规定，真实、准确和及时地披露有关信息并确保所有股东享有平等的机会获得信息。

## 二、 公司独立董事履行职责情况

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，公司于 2002 年 5 月份召开 2001 年年度股东大会选举产生了 2 位独立于公司股东且不在公司内部任职的独立董事；2002 年年度股东大会聘任了 3 名独立董事。独立董事能够严格按照有关规定履行职责，积极开展工作，参与公司决策，充分发挥其应有的作用，使公司的法人治理结构更加完善、合理，提高了公司董事会决策的科学性、公正性、客观性，进一步规范了公司运作。

## 三、 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

公司目前具有独立完整的业务及自主经营能力，与其控股股东已经实现了五个分开。

在业务方面，公司经营业务与控股股东是分开的。但是由于企业在重组过程中造成营销网络尚不完善，目前是通过定牌生产的方式进行销售。公司将通过托管销售网络的方式来解决这一问题。

在人员方面，除公司董事和部分监事在控股股东或其所属单位任职外，公司高管人员全部在本公司任职，公司在劳动、人事、工资方面是独立的。

在资产方面，公司与控股股东之间的产权关系明确。

在机构方面，公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会、经营管理机构完全独立运作；拥有独立完整的采购、生产、销售系统。

在财务方面，公司财务独立，设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范独立的财务会计制度，独立在银行开设帐户并独立依法纳税。

## 四、 高级管理人员的考评及激励机制

公司对高级管理人员采用工资加奖金的办法，并根据其经营业绩对高级管理人员的绩效进行考评和奖惩。

## 第六节 股东大会情况简介

### 一、 2002 年年度股东大会的通知、召集、召开情况。

1、公司董事会分别于 2003 年 5 月 21 日和 6 月 27 日在《上海证券报》上刊登了《桦林轮胎股份有限公司关于召开 2002 年年度股东大会的公告》。

2、大会由公司董事会召集，2003 年 7 月 29 日在公司科技馆会议室召开。

3、出席大会的股东及股东委托代理人 14 人，代表公司股份 164,316,934 股,占公司股本总额的 48.33%,符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见 2000 修订》和

《公司章程》的有关规定。

## 二、 2002 年年度股东大会审议通过如下决议：

- 1、 审议《2002 年度董事会工作报告》；
- 2、 审议《2002 年度监事会工作报告》；
- 3、 审议《2002 年度报告正文及摘要》；
- 4、 审议《2002 年度财务决算报告》；
- 5、 审议《2002 年度利润分配的预案》；
- 6、 审议《计提长期投资减值及存货跌价准备的预案》；
- 7、 审议《董事会关于 2002 年度财务审计报告说明的报告》；
- 8、 审议《桦林轮胎股份有限公司独立董事工作细则》；
- 9、 审议《桦林轮胎股份有限公司董事会战略委员会工作细则》、《桦林轮胎股份有限公司提名委员会工作细则》、《桦林轮胎股份有限公司考核与薪酬委员会工作细则》、《桦林轮胎股份有限公司审计委员会工作细则》。
- 10、 关于桦林集团有限责任公司以资产抵偿其欠公司债务的议案；
- 11、 关于桦林集团有限责任公司与公司资产重组的议案；
- 12、 关于向桦林集团有限责任公司购买商标的议案；
- 13、 关于终止与桦林有限责任公司的关联交易的议案；
- 14、 关于修改公司章程的议案；
- 15、 关于公司董事会换届改选的议案；
- 16、 关于监事会换届改选的议案
- 17、 关于提请公司股东大会授权董事会办理变更为中外合资股份有限公司相关事宜的议案；
- 18、 关于公司关联交易公告的议案；
- 19、 关于续聘利安达信隆会计师事务所有限责任公司及支付其报酬的议案。本次股东大会决议刊登在 2003 年 7 月 30 日的《上海证券报》上。

## 三、 2002 年年度股东大会选举、更换公司董事、监事情况。

- 1、 本次股东大会进行了董事会换届改选，选举吴庆荣先生、李怀靖先生、林榕镇先生、杨一培先生、廖玄文先生、陈应毅先生、黄显瑶先生、吕巍先生、吕秋萍女士为公司董事，其中黄显瑶先生、吕巍先生、吕秋萍女士为独立董事。
- 2、 本次股东大会进行了监事会换届改选，选举管增龄先生、寿惠多女士为公司监事；宋起镗先生作为职工代表监事已经公司第十六届职工代表大会第三次代表组长联席会选举产生。

## 第七节 董事会报告

### 一、 经营情况的讨论与分析

#### (一) 主营业务的范围及其经营状况

1、 公司主营业务的范围：公司所在行业为橡胶工业所属的轮胎制造业，公司是原化工部“九五”期间规划的全国四大轮胎生产基地之一，属行业内重点企业，主营轮胎生产和销售。经商务部商资二批[2003]1109 号批准，本公司变更为外商投资股份



有限公司，经营范围变更为：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。本公司已办理了工商登记变更手续。

2、公司的经营状况：

报告期内公司实现主营业务收入 157,685,975.32 元，比去年同期降低 72.25%，实现主营业务利润-49,295,694.46 元，比去年同期降低 179.63%。公司的主营业务收入、主营业务利润全部来自轮胎的生产和销售。

从产品结构分析，59.58%的主营业务收入来自斜交胎；40.42%的主营业务收入来自子午胎。

产品分类	主营业务收入	主营业务利润	毛利率
斜交胎	93,942,472.75	-47,567,372.07	-44.53%
子午胎	63,743,502.57	-1,728,322.39	-2.71%
合计	157,685,975.32	-49,295,694.46	-27.63%

从市场销售分析，公司主营业务收入主要来自于内销，产品市场主要分布在东北、华北地区和中南地区。

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
东北地区	41,626,913.89	-84.76
华北地区	9,279,626.20	-92.48
南部地区	8,181,653.04	-77.83
中南地区	90,712,383.97	27.37
中原地区	7,885,398.22	-87.62
合计	157,685,975.32	-72.25

报告期内公司主营业务及其结构较前一报告期未发生较大变化。

（二）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司无全资附属企业，公司有两个控股子公司，一个是安达市桦林炭黑有限责任公司，该公司于 1999 年 10 月 21 日注册成立，注册资本 5,800,000 元，公司投资额占注册资本的 86.2%，该公司主营业务为炭黑产品的制造和销售。该公司于 2000 年 4 月 8 日因安达市桦林炭黑有限责任公司前身（原安达炭黑厂）欠银行贷款事宜影响被迫停产，一直到现在，公司已对此项投资全额计提了减值准备；本报告期已将其转让给桦林集团。另一个是牡丹江桦林乘用车子午胎有限公司，该公司于 2001 年 12 月份注册成立，注册资本 150,000,000 元，本公司投入 11,000 万元，占注册资本的 73.3%，其注册资本经黑龙江通源会计师事务所有限责任公司黑通会验字[2001]260 号验证。该公司尚未形成生产能力。

（三）主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计采购原材料金额占年度采购总额的 32.31%。  
公司向前五名客户销售轮胎合计金额占年度销售轮胎总额的 73.14 %。

（四）、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在 2003 年经营过程中面临的问题与困难主要是：一是主要原材料市场价格（特别是天然橡胶和合成橡胶）大幅上涨，流动资金紧缺，原材料成本占生产成本比

例上升，致使生产成本增加，增加亏损。二是公司上半年生产经营处于半停产状态，全年产销量骤减，单胎产品的固定费用增加；而且资产质量低下，按成本与市价孰低原则计提了减值准备金。针对以上问题，公司在并购重组佳通投资进驻后，通过多方筹措资金来改善装备，提升产能，逐步改善了公司经营状况。

## 二、 报告期内的投资情况

### 1、 募集资金投入情况

公司于 1999 年 4 月 12 日向社会公开发行人民币普通股 120,000,000 股，募集资金 386,400,000 元。其募集资金已于 2001 年末按募集资金时的承诺全部投入以下四个项目，报告期内公司无募集资金投入情况。

单位：人民币元

项目名称	项目投资概算	本期投入	累计投入资金	其中募集资金	收益情况
扩建年产 50 万套子午胎项目	456,008,100.00		455,823,690.44	247,028,755.00	试投产
密炼工艺改造项目	118,652,400.00		127,045,698.32	24,371,245.00	有间接收益
投资组建牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00	试生产 未有收益
兼并安达市炭黑厂	8,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	未有收益
合计	692,660,500.00		697,869,388.76	386,400,000.00	

### 项目进展情况

扩建年产 50 万套子午胎项目。该项目年产 20 万套全钢载重子午胎及 30 万套轻卡、乘用车子午胎。20 万套全钢载重子午胎项目已于 2003 年 11 月投入生产并达达产；30 万套轻卡、乘用车子午胎项目亦进入全面调试和试生产阶段。

密炼工艺改造项目。该项目于 2000 年 10 月 19 日通过了竣工验收并投入生产，现已形成间接效益。该项目投产后，混炼胶能力明显提高，增强了公司发展的后劲。

投资组建牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司。公司以 110,000,000 元现金出资，桦林集团有限责任公司以其经评估的 100 万套乘用车子午胎项目净资产 40,000,000 元出资组建牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司，于 2001 年 12 月办理了工商注册手续并领取了营业执照，该公司注册资本 150,000,000 元，公司占注册资本的 73.33%，桦林集团有限责任公司占注册资本的 26.67%。（2003 年 7 月 29 日公司与桦林集团有限责任公司实施以资抵债和资产债务重组，桦林集团尚欠公司 2950 万元债务。桦林集团为履行清偿义务，于 2003 年 8 月 8 日与公司签订了《股份质押协议》，依据该协议，桦林集团将把其持有的股份转让给公司。）目前，该公司正在积极组织全面调试和试生产。

兼并安达炭黑厂项目。原计划投资 8,000,000 元，实际投资 5,000,000 元，公司与安达炭黑厂合资成立安达市桦林炭黑有限责任公司，注册资本 5,800,000 元，公司出资 5,000,000 元，占注册资本的 86.2%，安达炭黑厂以其经评估的净资产 800,000 元出资，占注册资本的 13.8%。该公司于 1999 年 10 月 21 日注册成立，因对方的原因现已被迫停产，未有收益(2001 年年度报告、2002 年年度、2003 年半年度报告中已作披露)。

2、 报告期内公司没有非募集资金投入的重大项目。

## 三、 公司的财务状况、经营成果分析（单位：人民币元）

项目	2003 年	2002 年	增 (+) 减 (-) %
总资产	1,118,984,289.65	1,723,072,437.83	-35.06
总负债	875,038,177.66	1,329,708,396.84	-34.19
股东权益	225,106,766.11	353,364,040.99	-36.30
主营业务利润	-49,295,694.46	61,908,446.11	-179.63
净利润	-578,947,608.84	-242,734,396.17	-138.51
现金及现金等价物净增加额	-2,042,462.10	-12,907,353.97	+84.18

变动原因：

资产及股东权益减少主要原因是当年发生巨额亏损所致。

主营业务利润减少的主要原因：一是原材料采购成本较大幅度上升，销售毛利率大幅降低；二是公司上半年处于半停产状态，全年产销量骤减，单胎产品的固定费用增加所致。

净利润增亏主要原因：一是原材料采购成本较大幅度上升等使销售毛利率降低所致。二是公司上半年处于半停产状态，全年产销量骤减，单胎产品的固定费用增加；而且资产质量低下，按成本与市价孰低原则计提了减值准备金。

#### 四、生产经营环境及政策、法规的重大变化对公司财务状况和经营成果产生的重要影响

公司的生产经营环境及政策、法规未发生重大变化。但是由于公司在上半年生产流动资金紧张、原材料涨价等因素与管理问题，致使公司生产经营处于半停顿状态，亏损严重。并购重组后，公司采取一系列措施，包括多渠道筹措资金，改进生产设备，大宗原材料采取定点采购，依托佳通轮胎（中国）投资有限公司的雄厚力量和技术平台，提升产品质量，打开销售渠道，使公司的经营成果逐月好转。

#### 五、对会计师事务所出具的有解释性说明的审计报告，公司董事会报告就所涉及事项做出说明如下：

北京永拓会计师事务所有限责任公司对本公司出具了有解释说明段的审计报告。董事会就审计报告所涉及事项作如下说明：

##### 1. 关于亏损原因的说明：

2003 年公司利润总额为-600,108,262.96 元，造成亏损的主要原因是 2003 年度公司 1-7 月份生产经营处于不正常状态，加上资金周转困难及原材料价格上涨，从 8 月份佳通轮胎（中国）投资有限公司进驻公司后，经多方筹措资金，凭借佳通集团的技术平台使公司产能和销售有较大提高，但短时间内难以扭转本期的亏损。2003 年主营业务利润为-49,295,694.46 元，期间费用为 284,025,409.57 元，净利润为-578,947,608.84 元，其中计提各项减少值准备额 342,607,148.57 元。

##### 2. 关于逾期贷款的说明：

2003 年期末短期借款为 500,000,000 元，其中逾期贷款额为 274,090,000 元。其中工商银行牡丹江市分行为 249,830,000 元；中国交通银行哈尔滨市分行为 24,260,000



元。

报告期内公司制定了还款计划，截止本年度报告披露前已偿还工商银行牡丹江市分行 4,013 万元。

### 3. 关于持续经营能力不确定性的说明：

2003 年 1-7 月份由于公司流动资金严重短缺，加上生产经营处于半停产状态，佳通集团入驻公司后，积极拓展筹资渠道，公司凭借佳通集团雄厚的资金实力和技术平台，使公司生产经营逐步呈现好转势头，但由于装备减值准备的提取和原应收帐款收回率低及产品成本高等因素，公司难以在本报告期内扭转亏损。

### 4. 对策及措施：

第一，公司通过并购重组、剥离不良资产和负债，并通过股权拍卖方式变更了第一大控股股东，新的第一大股东佳通轮胎（中国）投资有限公司进驻公司后，通过委托加工，定牌生产和多方筹措资金，改造装备、提高产品质量和产能等措施，公司生产经营已呈现逐步好转的趋势。

第二，加快重大资产置换工作的步伐，目前公司重大资产置换报告书已获证监会的审核通过。

## 六、董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

本年度公司董事会共召开 10 次会议：

公司第三届董事会 27 次会议于 2003 年 4 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了《2002 年年度董事会工作报告》、《2002 年年度报告及摘要》、《2002 年年度财务决算报告》、《计提长期投资减值及存货跌价准备的预案》、《2002 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《关于对黑龙江利安达信隆会计师事务所出具带有说明段的审计报告的说明》、《关于申请公司股票特别处理的议案》、《公司 2002 年年度股东大会的议程及召开日期另行确定并公告的议案》，并通报董事会、监事会、独立董事、会计师事务所对年度财务审计报告说明段的说明。

公司第三届董事会 28 次会议于 4 月 21 日在公司会议室召开，会议通过了《2003 年一季度报告》。

公司第三届董事会 29 次会议于 2003 年 7 月 16 日召开，会议通过如下决议：一是桦林集团有限责任公司以资产抵偿其对公司债务的议案。二是桦林集团有限责任公司与公司资产债务重组的议案。三是向桦林集团有限责任公司购买商标的议案。四是终止与桦林有限责任公司的关联交易的议案。五是修改公司章程部分条款的议案。六是公司董事会换届改选的议案。七是提请公司股东大会授权董事会办理变更为外商投资股份有限公司相关事宜的议案。八是通过公司关联交易公告的议案。九是拟续聘利安达信隆会计师事务所有限责任公司为公司 2003 年度审计机构。十是聘请国

泰君安证券股份有限公司为独立财务顾问的议案。十一是聘请中企华资产评估有限责任公司为关联交易事项的资产评估机构的议案。十二是控股股东桦林集团有限责任公司向公司董事会提交的需 2002 年年度股东大会审议的新增提案。董事会决定将 2002 年年度股东大会的召开日期由 2003 年 7 月 28 日延期到 7 月 29 日，审议以上相关事项，其余事项不变。

公司于 2003 年 7 月 29 日召开第四届董事会一次会议，会议通过如下决议：一是关于选举公司第四届董事会董事长的议案。二是关于选举公司第四届董事会副董事长的议案。三是关于聘任公司总经理的议案。四是关于聘任公司第四届董事会秘书的议案。五是关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案。六是关于设立公司驻上海办事处的议案。

公司于 2003 年 8 月 11 日以通讯方式召开第四届二次董事会，会议通过如下决议：一是公司与桦林集团有限责任公司签订股份质押协议的议案。二是公司与安徽佳通轮胎有限公司签订委托加工合同的议案。

公司于 2003 年 8 月 26 日以通讯方式召开第四届三次董事会，会议通过如下决议：一是关于半年度报告计提坏帐准备金的议案。二是公司半年度报告正文及其摘要。三是关于 1-7 月份财务报表中计提资产减值准备金的议案。四是关于 1-7 月份财务报表中乘用车子午胎公司计提资产减值准备金的议案。

公司于 2003 年 9 月 16 日以通讯方式召开第四届四次董事会，会议通过如下决议：一是公司董事会关于佳通轮胎(中国)投资有限公司收购事宜致全体股东的报告书的议案。二是公司章程修正案。

公司于 2003 年 10 月 10 日以通讯方式召开第四届五次董事会，会议通过了如下决议：一是重新签订银行贷款抵押合同的议案。二是授权董事长(副董事长)签署有关法律文件的议案。

公司于 2003 年 10 月 27 日以通讯方式召开第四届六次董事会，会议通过如下决议：一是公司 2003 年第三季度报告。二是修改公司章程部分条款的议案。

公司于 2003 年 12 月 15 日以通讯方式召开第四届七次董事会，会议通过如下决议：一是同意孙怀建先生辞去副总经理职务。二是聘请方达律师事务所为公司常年法律顾问。三是公司与安徽佳通轮胎有限公司签订定牌生产合同、商标许可使用协议的议案。四是关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真履行职责，全面贯彻落实股东大会的各项决议。公司 2002 年度利润分配和资本公积金转达增股本的预案是不分配不转增。报告期内无配股、增发新股事项。

## 七、 2003 年度利润分配预案

经北京永拓会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2003 年度实现利润-600,108,262.96 元，净利润-578,947,608.84 元，累计未弥补亏损-976,120,337.07 元。鉴于本年度公司经营利润亏损，公司拟不分配、不转增。

## 八、 会计师事务所关于公司与关联方资金往来及其对外担保情况的专项说明

北京永拓会计师事务所有限责任公司对公司 2003 年度会计报表进行审计，根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，对截止 2003 年 12 月 31 日桦林轮胎与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项审核。按照国家相关法律、法规的规定提供真实、合法、完整的资料是桦林轮胎管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上，对桦林轮胎的控股股东及其他关联方占用资金、桦林轮胎对外担保情况出具专项说明。现将桦林轮胎与关联方资金往来及对外担保情况说明如下：

### 1、 控股股东及其他关联方占用资金情况

截止 2003 年 12 月 31 日，原控股股东桦林集团有限责任公司（以下简称桦林集团）占用桦林轮胎资金 571 万元，其中：桦林集团占用桦林轮胎资金余额为 2,950 万元，主要是为其代垫的工资费用预付水电汽款（已由桦林集团提供其持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67% 的股份进行质押担保），桦林轮胎占用桦林集团资金 2,379 万元，为桦林轮胎与桦林集团进行资产重组产生的差额；公司股东、原控股股东之参股公司黑龙江省龙桦联营经销公司占用桦林轮胎资金余额为 729 万元，为销售轮胎款；控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司最终母公司之间接控股子公司上海佳齐服饰用品有限公司占用桦林轮胎资金余额为 22 万元，是未结算的工作服款（具体占用情况见附表 1）。

### 2、 对外担保情况

根据桦林轮胎提供的资料显示，截止 2003 年 12 月 31 日，桦林轮胎不存在对外担保事项。

## 九、 其他事项

公司选定信息披露报纸为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

本年度公司监事会共召开 9 次会议：

公司第三届监事会 7 次会议于 4 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了《2002 年年度监事会工作报告》、《2002 年年度报告及摘要》、《关于对黑龙江利安达信隆会计师事务所出具带有说明段的审计报告的说明》。

公司第三届董事会 8 次会议于 7 月 16 日在公司会议室召开，会议通过了监事会换届选举的议案和控股股东桦林集团有限责任公司向公司董事会提交的需 2002 年年度股东大会审议的新增提案。

公司于 2003 年 7 月 29 日以通讯方式召开第四届一次监事会，会议通过关于选举公司第四届监事会监事会主席的议案。选举管增龄先生为公司第四届监事会主席。

公司于 2003 年 8 月 11 日以通讯方式召开第四届二次监事会，会议通过如下决议：一是公司与桦林集团有限责任公司签订股份质押协议的议案。二是公司与安徽佳通轮胎有限公司签订委托加工合同的议案。

公司于 2003 年 8 月 26 日以通讯方式召开第四届三次监事会，会议通过如下决议：一是关于半年度报告计提坏帐准备金的议案。二是公司半年度报告正文及其摘要。三是关于 1-7 月份财务报表中计提资产减值准备金的议案。四是关于 1-7 月份财务报表中乘用车子午胎公司计提资产减值准备金的议案。

公司于 2003 年 9 月 16 日以通讯方式召开第四届四次监事会，会议通过如下决议：一是公司董事会关于佳通轮胎(中国)投资有限公司收购事宜致全体股东的报告书的议案。二是公司章程修正案。

公司于 2003 年 10 月 10 日以通讯方式召开第四届五次监事会，会议通过了如下决议：一是重新签订银行贷款抵押合同的议案。二是授权董事长(副董事长)签署有关法律文件的议案。

公司于 2003 年 10 月 27 日以通讯方式召开第四届六次监事会，会议通过如下决议：一是公司 2003 年第三季度报告。二是修改公司章程部分条款的议案。

公司于 2003 年 12 月 15 日以通讯方式召开第四届七次监事会，会议通过如下决议：一是聘请方达律师事务所为公司常年法律顾问。二是公司与安徽佳通轮胎有限公司签订定牌生产合同、商标许可使用协议的议案。

### 二、公司监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况：公司监事会根据有关法规，对公司股东大会、董事会召开程序、决策事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职务情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司本报告期内能够依法运作，决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度，未发现公司董事、经理班子人员在执行职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东权益的行为。

2、检查公司财务的情况：同意北京永拓会计师事务所有限责任公司对本公司出具的审计报告。

3、报告期内，公司无募集资金项目投资。

4、报告期内，公司收购出售资产情况。

公司于 2003 年通过以资抵债、资产债务重组的方式收购了桦林集团有限责任公司热电、机修分厂，58.99 万平方米的国有土地使用权等资产。剥离了不良资产和银行债务（详见本年度报告第九节、二、报告期内收购及出售资产事项）。

5、检查公司关联交易情况：公司关联交易公平，遵循了公平、公开、公正的原则，无损害公司利益和中小股东权益的行为。

6、公司监事会同意北京永拓会计师事务所有限责任公司对本公司出具的有解释说明段的审计报告及董事会对该事项所作的说明：

对于董事会对有关说明和措施，本公司监事会给予认同且密切关注，并将督促董事会根据工作情况及时披露有关信息，同时希望董事会抓紧重大资产置换的有关工作，确保公司的上市地位。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内的重大诉讼、仲裁事项

在本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项；在中期报告中披露未结案及已经结案的重大诉讼事项有：

1、原控股股东桦林集团有限责任公司因欠中信实业银行和光大银行贷款未能如期偿还，其持有的本公司股份 15,107 万股国有法人股分别被中信实业银行和光大银行质押和冻结。2003 年 7 月 13 日北京瑞平拍卖行有限公司受北京市第二中级人民法院委托执行第三次拍卖，桦林集团有限责任公司持有的本公司 15107 万股国有法人股被佳通轮胎（中国）投资有限公司竞得。2003 年 12 月 17 日和 2003 年 12 月 19 日已完成解除质押和冻结程序。



2、本公司向交通银行哈尔滨分行汇通支行贷款 6,000 万元到期未偿还一案。本公司于 2003 年 7 月已向该银行履行了 3,574 万元的偿还义务。

## 二、 报告期内收购及出售资产事项

2003 年 7 月 13 日佳通轮胎(中国)投资有限公司以每股 0.648 元的单价在北京瑞平拍卖行有限公司拍得桦林集团有限责任公司所持本公司 15107 万股股权(占总股本的 44.43%)的购买权;2003 年 12 月 19 日,本公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《股权司法冻结及司法划转通知》,桦林集团有限责任公司持有的本公司国有法人股 15107 万股冻结终止。同日,本公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《股权司法冻结及司法划转通知》,桦林集团有限责任公司持有的本公司国有法人股 15107 万股划转给受让人佳通轮胎(中国)投资有限公司。

佳通轮胎(中国)投资有限公司所持有、控制本公司的股份已超过本公司已发行股份总额的 30%;依据有关办法,本次收购已触发要约收购义务。鉴于收购人符合有关规定,中国证监会已于 2004 年 1 月 7 日受理《关于豁免要约收购桦林轮胎股份有限公司申请报告》。

期后事项:2004 年 1 月 7 日,中国证监会开始正式受理《关于豁免要约收购桦林轮胎股份有限公司申请报告》。

期后事项:2004 年 1 月 14 日,中国证监会正式受理《桦林轮胎股份有限公司重大资产置换申请材料》;2004 年 3 月 30 日中国证监会(证监公司字[2004]16 号文)《关于桦林轮胎股份有限公司重大资产重组方案的意见》,审核通过了本公司重大资产置换报告书。同时,本公司 2003 年 7 月 29 日召开的本公司 2002 年年度股东大会决议通过了董事会换届改选的议案,选举了新一届董事,非独立董事全部出自佳通轮胎(中国)投资有限公司;同日召开的第四届董事会第一次会议聘任了新的总经理及其他高管人员。

2003 年 7 月 29 日召开的本公司 2002 年年度股东大会批准了以下重大资产变更:  
资产抵债:桦林集团有限责任公司(以下简称“桦林集团”)与本公司签订《资产抵债协议》,桦林集团以其所持有的机修分厂、热电分厂的资产和位于牡丹江市桦林镇面积约为 58.99 万平方米的土地使用权抵偿桦林集团所欠本公司的债务。桦林集团以北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2003)第 105 号评估价值为 195,338,214.73 元的机修分厂、热电分厂的资产和评估价值为 53,985,524.74 元的土地使用权(以上资产评估价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准),抵偿欠本公司债务 185,500,000.00 元。机修分厂、热电分厂的资产入账价值为 145,334,090.14 元,土地使用权入账价值为 40,165,909.86 元,该桦林集团抵账价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]12 号文件批准。

资产债务重组:桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》:桦林集团以承担除保留在本公司本金 5 亿元的银行债务、1.4 亿元应付款项以及其他应付款 3000 万元

(包括但不限于欠职工工资与福利、医药费及股东红利等)以外的全部债务(含或有负债)的方式受让本公司拥有的农用胎分厂的资产以及除保留在本公司的账面值为 8000 万元的存货、账面值为 7000 万元的应收账款及本公司对桦林集团的应收款项以外的其他流动资产。本公司以 2003 年 5 月 31 日为基准日经北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2003)第 106 号评估价值(经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 148 号核准)为基础增减 6 月 1 日至 7 月 31 日止变化的资产负债与桦林集团进行债务重组。本公司转让出资产为:银行存款 1,354,043.32 元,其他货币资金 44,651.77 元,短期投资 484,303.53 元,预付账款 25,509,341.36 元,应收账款 138,270,697.69 元,其他应收款 6,267,550.70 元,存货 11,448,411.17 元,长期股权投资 4,908,035.38 元,长期投资减值准备 4,908,035.38 元,固定资产 68,423,315.00 元,累计折旧 30,062,609.13 元,在建工程 398,646.30 元,转让出资产合计 222,138,351.71 元。转让出负债为:短期借款 216,396,065.90 元,应付账款 21,610,738.52 元,应付福利费 9,399,991.57 元,预收账款 7,303,638.92 元,应交税金 89,689,627.60 元,其他应交款 6,022,101.75 元,其他应付款 96,739,866.97 元,预提费用 31,720,161.38 元,长期借款 238,050,000.00 元,转让出负债合计 716,932,192.61 元,形成对桦林集团应付款 494,793,840.90 元,其中经桦林集团同意,豁免本公司债务 450,624,453.96 元,本公司形成资本公积 450,624,453.96 元,对桦林集团应付款余额为 44,169,386.94 元。以上资产债务重组价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]13 号文件批准。通过重组,提高了流动资产质量,资产负债率由 6 月末的 86.37%降低到 78.20%。

商标购买:桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》,其中附件一、附件二中约定:本公司以 1000 万元价格购买桦林集团所有的“桦林”、“红旗”共五项注册商标的所有权,并许可桦林集团接收的农用胎分厂无偿使用“桦林”注册商标,许可期限为一年。该交易是以北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2003)第 112 号评估价值(经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准)为依据,经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]14 号文件批准。

以上重大资产变更情况,业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计,并出具了利安达审字[2003]第 1058 号报告。

### 三、 报告期内的关联交易

2003 年 7 月 19 日发布《公司大股东资产抵债、资产债务重组暨关联交易公告》。

2003 年 8 月 13 日发布《关联交易公告》:关于公司与桦林集团有限责任公司股份质押协议的关联交易事项和关于公司与安徽佳通轮胎有限公司委托加工合同的关联交易事项。

2003 年 9 月 16 日发布《公司国有法人股东股权转让的提示性公告》。

2003 年 12 月 16 日发布公告:公司与安徽佳通轮胎有限公司签订《定牌生产合同》和《商标许可使用协议》。

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：请见会计报表附注“关联方关系及其交易”中的“关联方交易”。

2、资产及股权转让发生的关联交易：

关联方以资抵债。桦林集团有限责任公司(以下简称“桦林集团”)与本公司签订《资产抵债协议》，桦林集团以其所拥有的机修分厂、热电分厂的资产和位于牡丹江市桦林镇面积约为 58.99 万平方米的土地使用权抵偿桦林集团所欠本公司的债务 185,500,000.00 元。上述机修分厂、热电分厂的资产经北京中企华资产评估有限责任公司以中企华评报字(2003)第 105 号评估报告确认评估价值为 195,338,214.73 元和土地使用权的评估价值为 53,985,524.74 元,以上资产评估价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准。机修分厂、热电分厂的资产入账价值为 145,334,090.14 元,土地使用权入账价值为 40,165,909.86 元,该桦林集团抵账价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]12 号文件批准。

与关联方进行资产债务重组。桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》：桦林集团以承担除保留在本公司本金 5 亿元的银行债务、1.4 亿元应付款项以及其他应付款 3000 万元(包括但不限于欠职工工资与福利、医药费及股东红利等)以外的全部债务(含或有负债)的方式受让本公司拥有的农用胎分厂的资产以及除保留在本公司的账面值为 8000 万元的存货、账面值为 7000 万元的应收账款及本公司对桦林集团的应收款项以外的其他流动资产。本公司以 2003 年 5 月 31 日为基准日经北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2003)第 106 号评估报告所确认的评估价值(经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 148 号核准)为基础增减 6 月 1 日至 7 月 31 日止变化的资产负债与桦林集团进行债务重组。本公司转让出资产为：银行存款 1,354,043.32 元,其他货币资金 44,651.77 元,短期投资 484,303.53 元,预付账款 25,509,341.36 元,应收账款 138,270,697.69 元,其他应收款 6,267,550.70 元,存货 11,448,411.17 元,长期股权投资 4,908,035.38 元,长期投资减值准备 4,908,035.38 元,固定资产 68,423,315.00 元,累计折旧 30,062,609.13 元,在建工程 398,646.30 元,转让出资产合计 222,138,351.71 元。转让出负债为：短期借款 216,396,065.90 元,应付账款 21,610,738.52 元,应付福利费 9,399,991.57 元,预收账款 7,303,638.92 元,应交税金 89,689,627.60 元,其他应交款 6,022,101.75 元,其他应付款 96,739,866.97 元,预提费用 31,720,161.38 元,长期借款 238,050,000.00 元,转让出负债合计 716,932,192.61 元,形成对桦林集团应付款 494,793,840.90 元,其中经桦林集团同意,豁免本公司债务 450,624,453.96 元,本公司形成资本公积 450,624,453.96 元,对桦林集团应付款余额为 44,169,386.94 元。以上资产债务重组价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]13 号文件批准。通过重组,提高了流动资产质量,资产负债率由 6 月末的 86.37%降低到 78.20%。

购买商标使用权。桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》，其中附件一、附件二中约定：本公司以 1000 万元价格购买桦林集团所有的“桦林”、“红旗”共五项注册商标的所有权,并许可桦林集团接收的农用胎分厂无偿使用“桦林”注册商标,



许可期限为一年。该交易是以北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2003)第 112 号评估报告所确认的评估价值(经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准)为依据,并经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]14 号文件批准。

桦林集团欠款取得股权质押担保。桦林集团欠本公司的 2,950 万元的债务已由桦林集团提供其持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67% 的股权进行质押担保。本公司与桦林集团签署了《股份质押协议》。根据中企华评估有限责任公司出具的中企华评报字(2003)第 105 号,确定质押桦林集团持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67% 的股份,以担保桦林集团欠本公司的 2,950 万元的债务。该事项已在《上海证券报》公告。

为促进公司生产经营的发展,本公司 2003 年 8 月 11 日与安徽佳通轮胎有限公司签订《委托加工合同》(详见 2003 年 8 月 13 日和 2003 年 10 月 24 日《上海证券报》)。

本公司与安徽佳通轮胎有限公司(以下简称“安徽佳通”)签订了《定牌生产合同》和《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,该关联事项已在 2003 年 12 月 25 日《上海证券报》披露。

3、公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项:请见会计报表附注 7.2 关联方交易。无担保事项。

4、其他重大关联交易:无。

#### 四、 报告期内的重大合同及履行情况

详见本节“三、报告期内的关联交易”及本节“八、其他事项”的有关内容,公司在报告期内能够认真履行各项重大合同,并坚持了“公开、公平、公正”的原则。

报告期内,公司无委托理财事项。

#### 五、 公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

报告期内,公司及持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或者以前发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

#### 六、 聘请会计师事务所情况

由于公司聘请的会计师事务所北京利安达信隆会计师事务所来函表示其 2003 年业务量大,无法按要求时间安排审计业务而不再承办本公司 2003 年年度会计报表的审计业务,因此公司决定不再聘任其作为公司的审计机构。

经过对有证券从业资格的各家会计师事务所的选择,公司董事会拟决定聘请北京

永拓会计师事务所有限责任公司作为本公司 2003 年年度会计报表及 2004 年年度的审计机构。2003-2004 年费用为 50 万元，聘任期为 2003-2004 年。

**七、 报告期内，公司、公司董事会及董事没有出现受到中国证监会稽查，中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。**

## 八、 其他事项

2003 年 7 月 13 日，佳通轮胎（中国）投资有限公司，以每股 0.648 元的单价买受桦林集团有限责任公司所持的本公司 15,107 万股的股权，总计买受价格为 97,893,360 元。（详见《上海证券报》）

2003 年 7 月 16 日，公司在《上海证券报》上公告了本公司控股股东桦林集团有限责任公司与佳通轮胎（中国）投资有限公司于 2003 年 7 月 13 日共同签订了“并购重组协议”。该协议拟对公司的债务、资产与其他事宜做出相关的重组安排。2003 年 7 月 31 日签订了“并购重组协议补充协议”（详见《上海证券报》）

2003 年 7 月 19 日，公司在《上海证券报》上公告了《桦林轮胎股份有限公司大股东资产抵债、资产债务重组暨关联交易公告》，公告了桦林集团有限责任公司与公司拟签订《资产抵债协议》、《资产债务重组协议》、商标购买相关事宜、《关联交易处理协议》等内容。据此，2003 年 7 月 28 日，公司与控股股东桦林集团有限责任公司签署《资产抵债协议》、《资产债务重组协议》、《关联交易处理协议》。协议内容同关联交易公告载明的内容。（详见《上海证券报》）

2003 年 7 月 29 日，公司召开 2002 年年度股东大会，审议通过了桦林集团有限责任公司以资产抵偿其对公司债务、与股份公司资产债务重组、公司向桦林集团有限责任公司购买商标、终止与桦林有限责任公司的关联交易和修改公司章程、董事会换届改选、监事会换届改选、授权董事会办理变更为中外合资股份有限公司相关事宜等议案。（详见《上海证券报》）

2003 年 8 月 8 日，公司与桦林集团有限责任公司签订《股份质押协议》质押桦林集团有限责任公司持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67% 的股份，以担保其欠公司的 2950 万元债务。（详见《上海证券报》）

2003 年 8 月 11 日，公司与安徽佳通轮胎有限公司签订《委托加工合同》，安徽佳通轮胎有限公司委托公司生产全钢丝子午线轮胎。（详见《上海证券报》）

2003 年 9 月 12 日，公司收到佳通轮胎（中国）投资有限公司转来的北京市第二中级人民法院《民事裁定书》（〔2002〕二中执字第 131-1 号），主要内容如下；现佳通轮胎（中国）投资有限公司已将全部款项缴纳完毕。据此，依据

《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十四条第一款第(十一)项、第二百二十三条之规定,裁定如下:将被执行人桦林集团有限责任公司持有的桦林轮胎股份有限公司国有法人股 15,107 万股过户至佳通轮胎(中国)投资有限公司名下。(详见《上海证券报》)

2003 年 9 月 16 日,公司依据法院的裁定,根据《上市公司收购管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的有关规定,在《上海证券报》上公告了桦林集团有限责任公司向佳通轮胎(中国)投资有限公司转让其所持有的本公司 44.43%国有法人股股权的有关情况,同时公告了《桦林轮胎股份有限公司股东持股变动报告书》和《桦林轮胎股份有限公司收购报告书摘要》。(详见《上海证券报》)

2003 年 9 月 17 日,公司发布《董事会关于佳通轮胎(中国)投资有限公司收购事宜致全体股东的报告书》。(详见《上海证券报》)

2003 年 12 月 9 日,公司接到佳通轮胎(中国)投资有限公司转来的商务部签发给黑龙江省外经贸厅的《商务部关于同意桦林轮胎股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商资二批[2003]1109 号文件)。(详见《上海证券报》)

2003 年 12 月 16 日,公司发布《关联交易公告》。公司与安徽佳通轮胎有限公司签订《定牌生产合同》和《商标许可使用协议》。(详见《上海证券报》)

2003 年 12 月 17 日和 12 月 19 日接到中国证券登记结算公司上海分公司发来的通知解除了对 15,107 万股国有法人股的质押和冻结。中华人民共和国商务部将该股份定性为境外法人股,由外商独资企业佳通轮胎(中国)投资有限公司持有。(详见《上海证券报》)

2003 年 12 月 25 日《桦林轮胎股份有限公司收购报告书》已获得证监会上市部(收购[2003]82 号文)批准。(详见《上海证券报》)

#### **期后事项：**

2004 年 1 月 7 日,中国证监会开始正式受理《关于豁免要约收购桦林轮胎股份有限公司申请报告》。

2004 年 1 月 14 日,中国证监会正式受理《桦林轮胎股份有限公司重大资产置换申请材料》;2004 年 3 月 30 日中国证监会(证监公司字[2004]16 号文)《关于桦林轮胎股份有限公司重大资产重组方案的意见》,审核通过了本公司重大资产置换报告书。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

京永证审字(2004)第 号

桦林轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了桦林轮胎股份有限公司(以下简称桦林轮胎)截止2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2003年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是桦林轮胎管理当局的责任，我们的责任是在实施审计的基础上对这些会计报表发表意见。

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桦林轮胎2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注：如报表附注 5.15、5.24 所述，桦林轮胎截止 2003 年 12 月 31 日银行借款 50,000 万元，其中逾期借款 27,409 万元；截止 2003 年 12 月 31 日桦林轮胎累计亏损数额巨大；桦林轮胎营运资金出现负数。同时，桦林轮胎已在报表附注 1 中披露了报告期内进行的桦林集团有限责任公司以资抵债以及桦林轮胎资产债务重组及商标购买活动，即桦林轮胎发生了重大资产变更情况，资产负债结构得到了改善；在附注 10.4 中披露了公司已偿还逾期借款 4,013 万元；但其持续生产经营能力仍然存在不确定性。公司已在附注 11.3 中披露拟进行重大资产置换，以

改善公司经营状况。本段内容并不影响已发表的审计意见。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 李华杰

中国注册会计师 张万宝

中国 北京

报告日期：2004年4月21日

## 二、会计报表（附后）

## 三、会计报表附注

### 附注1、公司基本情况

桦林轮胎股份有限公司（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经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）。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。公司于 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），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，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。公司总股本为 34,000 万股。

2003 年 7 月 13 日佳通轮胎(中国)投资有限公司以每股 0.648 元的价格，在北京瑞平拍卖行有限公司拍得桦林集团有限责任公司所持本公司 15107 万股股权(占总股本的 44.43%)的购买权；2003 年 12 月 19 日，本公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《股权司法冻结及司法划转通知》，桦林集团有限责任公司持有本公司国有法人股 15107 万股冻结终止并划转给受让人佳通轮胎(中国)投资有限公司。

2003 年 7 月 29 日召开的本公司 2002 年年度股东大会批准了以资抵债、资产债务重组、购买商标使用权等重大资产变更，以上重大资产变更情况，业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计，并出具了利安达审字[2003]第 1058 号报告。

经商务部商资二批[2003]1109 号批准，本公司变更为外商投资股份有限公司，经营范围变更为：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 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关规定。

### 2.2 会计年度

本公司采用公历年制，即每年 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。期后发生的资产减值，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，按发生期初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末外币账户余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，由此产生的差额，计入当期财务费用。

### 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收益。

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）期末余额的比例计提，坏账准备计提比例为：

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：

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。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、材料采购、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托代销商品等大类。

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；低值易耗品除模具、机头按 6 个月摊销外，其他采用一次摊销法；库存商品按标准成本核算，发出时分摊成本差异。

2.9.4 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；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；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；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。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

本公司对外长期投资按实际支付的价款计价，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，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。

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：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；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：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；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；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；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、量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、通用设备、专用设备和运输设备四类。

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。各类固定资产的预计净残值率为原值的 3%，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
通用设备	8—28	3.46—12.125
专用设备	10—18	5.39—9.70
运输设备	8—12	8.08—12.125

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：

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；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

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；

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：

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；

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；

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：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

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 收入确认原则

#### 2.15.1 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。

#### 2.15.2 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。

### 2.16 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。

### 2.17 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》及其补充规定的要求，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。如投资比例虽在 50%以上，但公司未有实际控制权的，不编制合并报表。合并报表

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合并会计报表，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。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》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。

### 2.18 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

2.18.1 本公司从2003年8月起，将产成品核算方法，由原实际成本法变更为标准成本法。

2.18.2 本公司该变更，采用未来适用法。

### 附注 3、税项

#### 3.1 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，执行 17%的税率（计征时抵扣进项税额）。

#### 3.2 消费税

农用胎、子午胎及各种垫带执行零税率；斜交胎除农用胎以外按 10%的税率计缴。

#### 3.3 城建税、教育费附加

城建税：按应交流转税的 5%计缴。

教育费附加：按应交流转税的 3%计缴。

根据牡政函[2003]28 号《牡丹江市人民政府对新加坡佳通集团与牡丹江桦林股份并购重组有关事宜的承诺函》第二部分之四“关于桦林股份与新设企业同时享受的优惠政策问题”规定：免征市级人民政府权限范围内的流转税附加收费（包括但不限于教育费附加），免征城市维护建设税。

#### 3.4 所得税

所得税税率为 33%。

#### 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

本公司本期纳入合并会计报表范围的子公司。

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
牡丹江桦林乘用车子午胎有限公司	15,000 万	生产乘用车子午胎	11,000 万	73.3%	是

4.1 本期将投资 500 万元，持股 86.21%，净值为零的子公司---安达市桦林炭黑有限责任公司，转让给桦林集团。相关手续正在办理中。

4.2 控股子公司牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司成立时的资产是从桦林集团购入，业经黑龙江通源会计师事务所有限责任公司黑通评它字(2001)第 0111 号报告评估，经牡丹江国有资产管理局确认。该公司注册资本为 15,000 万元，本公司投入 11,000 万元，占注册资本的 73.33%，其注册资本经黑龙江通源会计师事务所有限责任公司黑通会验字[2001]260 号验证。该公司尚未形成生产能力。

### 附注 5、合并会计报表有关项目注释

#### 5.1 货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现金	842.54	579,343.15
银行存款	10,702,045.62	12,121,502.99
其他货币资金		44,504.12
合 计	<u>10,702,888.16</u>	<u>12,745,350.26</u>

#### 5.2 短期投资

##### 5.2.1 短期投资及短期投资跌价准备

项 目	2003.12.31				2002.12.31			
	账面金额	市价	跌价准备	净值	账面金额	市价	跌价准备	净值
股权投资				916,896.90	489,138.97	427,757.93		489,138.97
其中：股票投资				916,896.90	489,138.97	427,757.93		489,138.97

期末短期投资账面价值为零，原因是将该部分资产按净值转让给桦林集团。

#### 5.3 应收票据

项 目	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	468,762.00	8,202,286.00
合 计	<u>468,762.00</u>	<u>8,202,286.00</u>

#### 5.4 应收账款

##### 5.4.1 账龄分析

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	55,395,929.94	54.20	276,979.65	55,118,950.29	127,606,323.00	31.46	638,031.62	126,968,291.38
1-2年	35,026,641.16	34.27	1,751,332.06	33,275,309.10	59,407,719.08	14.64	2,970,385.95	56,437,333.13
2-3年	6,495,828.47	6.36	649,582.85	5,846,245.62	76,723,824.88	18.92	7,672,382.49	69,051,442.39
3-4年	5,287,059.43	5.17	1,586,117.82	3,700,941.61	70,817,015.50	17.46	21,245,104.65	49,571,910.85
4-5年					57,698,922.10	14.23	28,849,461.05	28,849,461.05
5年以上					<u>13,327,213.28</u>	3.29	<u>13,327,213.28</u>	
合计	<u>102,205,459.00</u>	100.00	<u>4,264,012.38</u>	<u>97,941,446.62</u>	<u>405,581,017.84</u>	100.00	<u>74,702,579.04</u>	<u>330,878,438.80</u>

5.4.2 本公司应收账款期末较期初减少 74.80%，主要原因是将该部分资产转让给桦林集团。

5.4.3 应收账款前五名金额合计为 74,752,874.54 元，占应收账款 73.14%。

5.4.4 截止 2003 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 账龄分析

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以下	19,029,052.84	60.12	95,145.26	18,933,907.58	113,448,963.31	53.66	663,171.17	112,785,792.14
1-2年	12,966,161.55	39.88	648,308.08	12,317,853.47	74,447,707.65	35.21	3,722,385.38	70,725,322.27
2-3年					11,275,193.04	5.33	1,127,489.48	10,147,703.56
3-4年					10,388,898.17	4.91	3,116,669.45	7,272,228.72
4-5年					1,865,010.12	0.88	932,505.06	932,505.06
5年以上					<u>164.70</u>	<u>0.01</u>	<u>164.70</u>	<u>0</u>
合计	<u>31,995,214.39</u>	<u>100.00</u>	<u>743,453.34</u>	<u>31,251,761.05</u>	<u>211,425,936.99</u>	<u>100.00</u>	<u>9,562,385.24</u>	<u>201,863,551.75</u>

5.5.2 本公司其他应收款期末较期初减少 84.87%，主要原因为桦林集团以其资产抵偿了欠款。

5.5.3 其他应收款前五名金额合计为 31,323,630.15 元，占其他应收款 97.90 %。

5.5.4 截止 2003 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
桦林集团有限责任公司	29,500,000.00	2年以内	92.20	代垫的工资费用 预付水电汽款

桦林集团欠本公司的 2,950 万元的债务已由桦林集团提供其持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有

限责任公司 26.67%的股份进行质押担保。

## 5.6 预付账款

### 5.6.1 账龄分析

账 龄	2003.12.31	比例%	2002.12.31	比例%
1 年以下	12,000,620.18	100	9,684,807.05	100
合 计	<u>12,000,620.18</u>	<u>100.00</u>	<u>9,684,807.05</u>	<u>100.00</u>

5.6.2 本公司增加的预付账款为预付大宗材料款。

5.6.3 截止 2002 年 12 月 31 日，预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 5.7 应收补贴款

项 目	2003.12.31	2002.12.31	性质和内容
应收补贴款		<u>693,128.96</u>	<u>应收出口退税</u>

5.7.1 本期期末为零，是因为将该部分资产转让给桦林集团。

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货明细

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
材料采购				399,793.14		399,793.14
原材料	97,215,807.34		97,215,807.34	60,701,347.49	3,226,305.00	57,475,042.49
材料成本差异	1,121,126.38		1,121,126.38	613,048.29		613,048.29
库存商品	79,002,777.29	7,379,474.60	71,623,302.69	85,347,163.77	28,614,266.48	56,732,897.29
在产品	17,787,025.69		17,787,025.69			
低值易耗品	86,077.60		86,077.60	5,156,630.92		5,156,630.92
合 计	<u>195,212,814.30</u>	<u>7,379,474.60</u>	<u>187,833,339.70</u>	<u>152,217,983.61</u>	<u>31,840,571.48</u>	<u>120,377,412.13</u>

5.8.2 本公司存货期末较期初增加 28.24%，主要原因为 8 月份开始恢复生产，在产品及原材料均增加。

5.8.3 本公司存货跌价准备减少是期初产成品实现对外销售以及转让给桦林集团，存货跌价准备随之转出所致。

## 5.9 待摊费用

项 目	2002.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2003.12.31
模具、机头	979,869.26	25,072,551.91	22,499,361.52		3,553,059.65

保险费	787,499.75	1,122,400.00	1,722,833.75	187,066.00
其他		4,232,113.35	4,232,113.35	
合 计	<u>1,767,369.01</u>	<u>30,427,065.26</u>	<u>28,454,308.62</u>	<u>3,740,125.65</u>

本期待摊费用较期初增加 111.62%，主要是因为 50 万套项目模具投入使用并摊销。

### 5.10 长期股权投资

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资				4,908,035.38	4,908,035.38	0.00

5.10.1 本期将投资 500 万元，净值为零的安达市桦林炭黑有限责任公司转让给桦林集团。

### 5.11 固定资产及累计折旧

#### 5.11.1 明细情况

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
一、固定资产原值：				
房屋及建筑物	343,044,846.53	109,559,473.79	45,258,903.52	407,345,416.80
专用设备	697,899,350.48	7,407,618.49	31,889,913.65	673,417,055.32
通用设备	126,277,606.57	44,260,236.14	15,095,771.19	155,442,071.52
运输设备	11,278,675.41	789,994.10	2,700,749.83	9,367,919.68
合 计	<u>1,178,500,478.99</u>	<u>162,017,322.52</u>	<u>94,945,338.19</u>	<u>1,245,572,463.32</u>
二、累计折旧：				
房屋及建筑物	100,486,059.96	10,456,532.71	13,704,019.06	97,238,573.61
专用设备	275,506,090.22	39,090,639.32	16,893,826.46	297,702,903.08
通用设备	42,668,090.63	8,453,039.42	7,412,735.10	43,708,394.95
运输设备	4,673,246.17	771,051.79	1,831,976.35	3,612,321.61
合 计	<u>423,333,486.98</u>	<u>58,771,263.24</u>	<u>39,842,556.97</u>	<u>442,262,193.25</u>
三、固定资产净值：	<u>755,166,992.01</u>			<u>803,310,270.07</u>
四、固定资产减值准备：	38,285,360.88	208,863,520.19	6,487,257.51	240,661,623.56
五、固定资产净额：	<u>716,881,631.13</u>			<u>562,648,646.51</u>

5.11.2 佳通轮胎(中国)投资有限公司入主本公司后，对固定资产、在建工程等全面检查评估后，计提了固定资产及在建工程减值准备。本公司本期计提的固定资产减值准备业经 2003 年 8 月 26



日召开的公司第四届董事会三次会议决议通过。

5.11.3 本公司抵押给银行的固定资产原值为 99,162 万元。

### 5.12 工程物资

物资名称	2003.12.31	2002.12.31
设备	201,348.86	8,619,057.67
材料	333,556.89	3,990,475.78
合计	<u>534,905.75</u>	<u>12,609,533.45</u>

5.12.1 本公司工程物资本期减少 95.76%是因为在建工程项目所领用。

### 5.13 在建工程

#### 5.13.1 分项列示

工程名称	预算数	2002.12.31	本期增加	本期转入	其他	2003.12.31	资金来
		(资本化利息)	(资本化利息)	固定资产数	减少数	(资本化利息)	源
50 万套子	456,008,100.00	62,025,927.30	6,388,135.36		68,414,062.66		募股资
午胎项目		(4,527,462.37)			(4,527,462.37)		金等
密炼工艺	118,652,400.00	630,513.00		630,513.00			募股资
改造项目							金等
专项工程		15,068,024.58	7,164,237.85	14,425,741.28	398,646.31	7,407,874.84	自筹
及其它							
乘用车午	110,000,000.00	229,155,325.44			41,263,985.45	187,891,339.99	募股资
胎项目							金等
合计	<u>684,660,500.00</u>	<u>306,879,790.32</u>	<u>13,552,373.21</u>	<u>15,056,254.28</u>	<u>110,076,694.42</u>	<u>195,299,214.83</u>	
		(4,527,462.37)			(4,527,462.37)		

#### 5.13.2 在建工程减值准备

工程名称	2002.12.31	本期计提	本期转回	2003.12.31	计提原因
50 万套子午胎项目		25,534,293.11	25,534,293.11		因设备的技术陈旧
乘用车午胎项目		32,646,899.88		32,646,899.88	因设备的技术陈旧
合计		<u>58,181,192.99</u>	<u>25,534,293.11</u>	<u>32,646,899.88</u>	

5.13.3 本公司本期计提的在建工程减值准备业经 2003 年 8 月 26 日召开的公司第四届董事会三次

会议决议通过。

5.13.4 本公司抵押给银行的在建工程账面原值为 18,620 万元。

5.13.5 本期在建工程的其他减少主要为乘用车子午胎项目中设备报废、50 万套子午胎项目中模具领用及报废。

### 5.14 无形资产

资产 名称	取得 方式	原值	期 初	本 期	本期摊销额	累计摊销额	期 末 余 额	剩 余 摊
			余 额					增 加 额
土地	购入	40,165,909.86		40,165,909.86	456,430.80	456,430.80	39,709,479.06	44
商标	购入	10,000,000.00		10,000,000.00	499,999.98	499,999.98	9,500,000.02	10
合计		<u>50,165,909.86</u>		<u>50,165,909.86</u>	<u>956,430.78</u>	<u>956,430.78</u>	<u>49,209,479.08</u>	

土地使用权是由桦林集团抵债而来，商标所有权是从桦林集团购入，商标权变更手续正在办理中，详细情况见附注 1 相关内容。

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款类别

类 别	2003. 12. 31	2002. 12. 31
信用借款		
抵押借款	445,160,000.00	452,190,000.00
保证借款	43,240,000.00	80,000,000.00
合 计	<u>488,400,000.00</u>	<u>532,190,000.00</u>

#### 5.15.2 逾期借款

贷款单位	贷款金额	贷款月利率‰	贷款资金用途	未偿还原因
中国工商银行牡丹江市分行	238,230,000.00	6.30	补充流动资金	资金紧张
中国交通银行哈尔滨市分行	24,260,000.00	6.30	补充流动资金	资金紧张
合计	<u>262,490,000.00</u>			

5.15.3 中国交通银行哈尔滨市分行借款金额 2,426 万元详见附注 11。

5.15.4 由于本公司目前资金短缺，无法按期归还借款。

### 5.16 应付票据

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31

银行承兑汇票 2,460,000.00

5.16.1 本期较上期减少为零,主要是本期已承兑到期应付票据

**5.17 应付账款**

应付账款	2003.12.31	2002.12.31
一年以内	180,407,545.28	45,365,259.07
1—2 年	15,331,343.22	21,740,519.43
2—3 年	34,789,929.03	34,231,370.67
3 年以上	26,489,249.49	28,874,756.45
合 计	<u>257,018,067.02</u>	<u>130,211,905.62</u>

5.17.1 截止 2003 年 12 月 31 日,无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

5.17.2 本公司应付账款本期较上期升高 93.26%,主要是购买部分原材料尚未付款所致。

**5.18 预收账款**

预收账款	2003.12.31	2002.12.31
一年以内	20,381,157.14	6,107,479.23
1—2 年	58,301.35	69,316.00
2—3 年		733,236.55
3 年以上		3,768,445.42
合 计	<u>20,439,458.49</u>	<u>10,678,477.20</u>

5.18.1 截止 2003 年 12 月 31 日,无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

5.18.2 本公司预收账款本期较期初增加,主要是预收安徽佳通轮胎有限公司委托本公司定牌生产产品的货款。

**5.19 应付股利**

项 目	2003.12.31	2002.12.31	欠款原因
股 利	<u>717,336.12</u>	<u>1,099,946.12</u>	零星股东尚未领取

**5.20 应交税金**

税 种	实际税率	2003.12.31	2002.12.31
增值税	17%	-1,570,437.85	41,422,065.52
消费税	10%	2,442,396.75	30,377,524.07
城建税			4,951,074.55

企业所得税		-617,447.54
房产税		4,399,218.29
合 计	<u>871,958.90</u>	<u>80,532,434.89</u>

5.20.1 本公司应交税金大幅减少,是本期与桦林集团进行资产重组将 2003 年 7 月 31 日所欠税款转让给桦林集团所致。

5.20.2 佳通轮胎(中国)投资有限公司通过竞拍持有本公司 44.43%股权后,本公司获得牡丹江市人民政府同意,免征城市维护建设税。

**5.21 其他应交款**

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	内 容	计缴标准
教育费附加		5,981,462.36	教育费附加	按流转税额的3%
合 计		<u>5,981,462.36</u>		

5.21.1 本公司其他应交款为零,是本期与桦林集团进行资产重组将 2003 年 7 月 31 日所欠税款转让给桦林集团所致。

5.21.2 佳通轮胎(中国)投资有限公司通过竞拍持有本公司 44.43%股权后,本公司获得牡丹江市人民政府同意,免征教育费附加。

**5.22 其他应付款**

其他应付款	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
1 年以内	57,466,968.81	113,661,060.81
1—2 年	12,254,044.77	10,072,827.14
2—3 年	1,002,557.96	4,367,522.13
3 年以上	2,821,663.00	3,356,418.57
合 计	<u>73,545,234.54</u>	<u>131,457,828.65</u>

5.22.1 截止 2003 年 12 月 31 日,本公司欠原持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
桦林集团有限责任公司	23,789,473.39	一年内	32.35	购买商标等

**5.23 预提费用**

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	期末结存原因
贷款利息	1,432,397.20		
养老保险	1,223,250.66		

三包费	5,929,514.18
销售费用	3,955,296.54
其他	3,494,022.49
合 计	<u>16,034,481.07</u>

5.23.1 其他为预提的排污费、中介机构费用等。

**5.24 一年内到期的长期负债**

**5.24.1 分项列示**

项 目	2003.12.31	2002.12.31
<b>长期借款</b>		
中国工商银行牡丹江市分行桦林支行	11,600,000.00	240,600,000.00

**5.24.2 逾期借款**

贷款单位	贷款金额	贷款月利率‰	贷款资金用途	未偿还原因	预计还款期限
中国工商银行牡丹江市分行桦林支行	11,600,000.00	6.30	补充流动资金	资金紧张	
合计	11,600,000.00				

**5.25 股本**

项 目	2002.12.31	本期变动增减(+、-)				小 计	数量单位：股
		配股额	送股额	公积金	其他		2003.12.31
<b>一、尚未上市流通股份</b>							
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	
<b>二、已流通股份</b>							
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	<u>170,000,000</u>					<u>170,000,000</u>	
三、股份总数	<u>340,000,000</u>					<u>340,000,000</u>	

### 5.26 资本公积

类别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	376,433,264.00			376,433,264.00
其他资本公积	41,479.92	450,690,333.96		450,731,813.88
合计	<u>376,474,743.92</u>	<u>450,690,333.96</u>		<u>827,165,077.88</u>

5.26.1 本期增加的资本公积是债务豁免形成 450,624,453.96 元及无法支付款项形成 65,880.00 元。

其中债务豁免为本公司通过资产债务重组，形成对桦林集团的债务被部分豁免，具体形成过程如下：

转出资产类项目	银行存款	1,354,043.32
	其他货币资金	44,651.77
	短期投资	484,303.53
	预付账款	25,509,341.36
	应收账款	138,270,697.69
	其他应收款	6,267,550.70
	存货	11,448,411.17
	长期股权投资	4,909,035.38
	减：长期投资减值准备	4,909,035.38
	固定资产	68,423,315.00
	减：累计折旧	30,062,609.13
	在建工程	398,646.30
	资产小计	<u>222,138,351.71</u>
转出负债类项目	短期借款	216,396,065.90
	应付账款	21,610,738.52
	应付福利费	9,399,991.57
	预收账款	7,303,638.92
	应交税金	89,689,627.60
	其他应交款	6,022,101.75
	其他应付款	96,739,866.97
	预提费用	31,720,161.38
	长期借款	238,050,000.00
	负债小计	<u>716,932,192.61</u>
转出过程中形成的负债	其他应付款	<u>44,169,386.94</u>
转出过程中的资产与负债的差额豁免	形成资本公积金额	<u>450,624,453.96</u>

### 5.27 盈余公积

类别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	22,708,016.87			22,708,016.87

法定公益金	11,354,008.43	11,354,008.43
合 计	<u>34,062,025.30</u>	<u>34,062,025.30</u>

本公司本期无将盈余公积转赠股本意向。

### 5.28 未分配利润

项 目	2003年度	2002年度
调整前期初未分配利润	-397,172,728.23	-144,207,446.06
调整后期初未分配利润	-397,172,728.23	-154,438,332.06
加：本期利润转入	-578,947,608.84	-242,734,396.17
期末未分配利润	<u>-976,120,337.07</u>	<u>-397,172,728.23</u>

本公司本期无利润分配意向。

### 5.29 主营业务收入

#### 5.29.1 项目列示

项 目	2003年度	2002年度
斜交胎	54,123,771.98	132,632,538.62
农业胎	39,818,700.77	260,202,006.35
子午胎	63,743,502.57	175,460,924.52
合 计	<u>157,685,975.32</u>	<u>568,295,469.49</u>

#### 5.29.2 主营业务收入按业务类别或地区列示，按地区列示如下：

项 目	2003 年度	2002 年度
主营业务收入：		
东北地区	41,626,913.89	273,102,325.08
华北地区	9,279,626.20	123,349,771.60
南部地区	8,181,653.04	36,904,218.44
中南地区	90,712,383.97	71,221,314.19
中原地区	7,885,398.22	63,717,840.18
合 计	<u>157,685,975.32</u>	<u>568,295,469.49</u>

5.29.3 本公司前五名客户销售总额为 130,365,182.47 元，占全部销售总额的 82.67%。

### 5.30 主营业务成本

#### 5.30.1 项目列示



项 目	2003年度	2002年度
斜交胎	75,821,712.97	110,987,240.27
农业胎	59,957,478.19	226,418,013.99
子午胎	65,471,824.96	155,750,487.35
合 计	<u>201,251,016.12</u>	<u>493,155,741.61</u>

5.30.2 主营业务成本按业务类别或地区列示，按地区列示如下：

项 目	2003 年度	2002 年度
主营业务成本：		
东北地区	59,356,639.44	236,992,879.39
华北地区	12,703,824.85	107,040,529.72
南部地区	14,329,333.86	32,024,762.10
中南地区	103,648,437.12	61,804,469.51
中原地区	11,212,780.85	55,293,100.89
合 计	<u>201,251,016.12</u>	<u>493,155,741.61</u>

5.31 主营业务税金及附加

项 目	2003年度	2002年度
消费税	5,730,653.66	10,035,619.15
城建税		1,997,288.90
教育费附加		1,198,373.72
合 计	<u>5,730,653.66</u>	<u>13,231,281.77</u>

5.31.1 主营业务税金及附加减少 56.69% ，主要是由于应交消费税的主营业务收入降低。

5.32 其他业务利润

项 目	2003年度			2002年度		
	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
受托加工	46,569,593.30	37,635,049.51	8,934,543.79			
材料销售及其他	14,718,704.78	15,393,868.88	-675,164.10	35,874,541.72	35,782,763.39	91,778.33
合 计	<u>61,288,298.08</u>	<u>53,028,918.39</u>	<u>8,259,379.69</u>	<u>35,874,541.72</u>	<u>35,782,763.39</u>	<u>91,778.33</u>

5.33 营业费用

项 目	2003年度	2002年度
-----	--------	--------

营业费用	<u>17,208,793.63</u>	<u>51,984,493.33</u>
------	----------------------	----------------------

本期营业费用降低 66.90%，主要是由于本期收入大幅下降，导致相关费用的降低。

### 5.34 管理费用

项 目	2003年度	2002年度
管理费用	<u>224,477,735.98</u>	<u>192,183,985.08</u>

本期管理费用上升 18.23%，主要是由于支付三包费、报废模具、计提坏账准备所致。

### 5.35 . 财务费用

项 目	2003年度	2002年度
利息支出(减利息收入)	42,214,249.55	53,549,766.71
汇兑损益	59,645.98	175,754.69
其他	64,984.43	87,743.42
合 计	<u>42,338,879.96</u>	<u>53,813,264.82</u>

### 5.36 投资收益

项 目	2003年度	2002年度
减值准备		-5,065,811.91
短期投资跌价准备	-4,835.44	
合 计	<u>-4,835.44</u>	<u>-5,065,811.91</u>

### 5.37 营业外收入

项 目	2003年度	2002年度
股票申购冻结资金利息		
处理固定资产收入	42,016.20	100,000.00
罚款收入		200.20
其他	540.87	121,922.35
合 计	<u>42,557.07.</u>	<u>222,122.55</u>

### 5.38 营业外支出

项 目	2003年度	2002年度
固定资产清理净损失	8,003,740.40	1,578,039.22
罚没支出	35,800.00	10,180.80

资产减值损失	267,044,713.18	
非常损失		170,932.00
其他	6.67	150,036.00
合 计	<u>275,084,260.25</u>	<u>1,909,188.02</u>

资产减值损失为本报告期内计提了固定资产减值准备 208,863,520.19 元和在建工程减值 58,181,192.99 元。

### 5.39 支付的其他与经营活动有关的现金

5.39.1 本年度支付其他与经营活动有关的现金为 18,676,605.27 元，主要为：

项 目	金 额
差旅费	1,256,748.46
办公、招待费、仓储费	1,822,463.14
备用金	4,612,668.83
零星借款	10,984,724.84
合 计	<u>18,676,605.27</u>

## 附注 6、母公司会计报表有关项目注释

### 6.1 其他应收款

#### 6.1.1 账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以下	124,619,704.24	90.61	95,145.26	124,524,558.98	219,311,364.16	69.12	663,171.17	218,648,192.99
1-2年	12,966,161.55	9.39	648,308.08	12,317,853.47	74,447,707.65	23.46	3,722,385.38	70,725,322.27
2-3年					11,275,193.04	3.55	1,127,489.30	10,147,703.56
3-4年					10,388,898.17	3.27	3,116,669.63	7,272,228.72
4-5年					1,865,010.12	0.59	932,505.06	932,505.06
5年以上					164.70	0.01	164.70	0
合 计	<u>137,585,865.79</u>	<u>100.00</u>	<u>743,453.34</u>	<u>136,842,412.45</u>	<u>317,288,337.84</u>	<u>100.00</u>	<u>9,562,385.24</u>	<u>307,725,952.60</u>

6.1.2 本公司其他应收款期末较期初降低 56.64%，主要原因为将部分资产转让给桦林集团所致。

6.1.3 其他应收账款前五名金额合计为 137,088,287.76 元，占其他应收款 99.64%。

6.1.4 截止 2003 年 12 月 31 日，原持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
桦林集团有限责任公司	29,500,000.00	2年以内	21.44	代垫的工资费用、 预付水电汽款

## 6.2 长期股权投资

项 目	2003.12.31		2002.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
长期股权投资	51,808,201.19		114,908,035.38	4,908,035.38	110,000,000.00

投资单位名称	投资起止日期	投资金额	占被投资单位	减值	本期权益增	累计权益增
			注册资本比例	准备	(减)额	(减)额
牡丹江桦林乘用车子午胎有限公司	2001.12.28	110,000,000.00	73.33%		58,191,798.81	58,191,798.81

6.2.1 本公司对牡丹江桦林乘用车子午胎有限公司的长期股权投资详见附注4.2。

## 6.3 固定资产及累计折旧

### 6.3.1 明细情况

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
一 固定资产原值：				
房屋及建筑物	326,334,094.61	109,559,473.79	45,258,903.52	390,634,664.88
专用设备	697,899,350.48	7,407,618.49	31,889,913.65	673,417,055.32
通用设备	113,423,093.85	44,260,236.14	15,095,771.19	142,587,558.80
运输设备	11,278,675.41	789,994.10	2,700,749.83	9,367,919.68
合 计	1,148,935,214.35	162,017,322.52	94,945,338.19	1,216,007,198.68
二 累计折旧：				
房屋及建筑物	100,486,059.96	10,056,345.76	13,704,019.06	96,838,386.66
专用设备	275,506,090.22	39,090,639.12	16,893,826.46	297,702,902.88
通用设备	42,668,090.63	7,381,772.82	7,412,735.10	42,637,128.35
运输设备	4,673,246.17	771,051.79	1,831,976.35	3,612,321.61
合 计	423,333,486.98	57,299,809.49	39,842,556.97	440,790,739.50
三 固定资产净值：	725,601,727.37			775,216,459.18

四 固定资产减值准备：	38,285,360.88	204,591,339.45	6,487,257.51	236,389,442.82
五 固定资产净额：	<u>687,316,366.49</u>			<u>538,827,016.36</u>

6.3.2 佳通轮胎入主本公司后，对固定资产、在建工程等全面检查评估后，计提了固定资产及在建工程减值准备。本公司计提的固定资产减值准备业经 2003 年 8 月 26 日召开的公司第四届董事会三次会议决议通过。

6.3.3 本公司抵押给银行的固定资产原值为 97,968 万元。

#### 6.4 工程物资

物资名称	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
设备	15,308.86	8,588,957.67
材料	77,222.46	
合计	<u>192,531.32</u>	<u>8,588,957.67</u>

6.4.1 本公司工程物资本期减少 97.76%是因为在建工程项目所领用。

#### 6.5 在建工程

##### 6.5.1 明细情况

工程名称	预算数	<u>2002.12.31</u>	本期增加	本期转入固 定资产数	其他减少数	<u>2003.12.31</u>	资金来源
50 万套子	456,008,100.00	62,025,927.30	6,388,135.36		68,414,062.66		募股资金等
午胎项目		(4,527,462.37)			(4,527,462.37)		
密炼工艺 改造项目	118,652,400.00	630,513.00		630,513.00			募股资金等
专项工程 及其它		15,068,024.58	7,164,237.85	14,425,741.28	398,646.31	7,407,874.84	自筹
合计	<u>574,660,500.00</u>	<u>77,724,464.88</u>	<u>13,552,373.21</u>	<u>15,056,254.28</u>	<u>68,812,708.97</u>	<u>7,407,874.84</u>	
		(4,527,462.37)			(4,527,462.37)		

##### 6.5.2 在建工程减值准备

工程名称	<u>2002.12.31</u>	本期计提	本期转回	<u>2003.12.31</u>	计提原因
50 万套子午胎项目		<u>25,534,293.11</u>	<u>25,534,293.11</u>	<u>0</u>	<u>因设备技术陈旧</u>

6.5.3 在建工程计提减值准备原因详见 6.3.2，本公司本期计提的在建工程减值准备业经 2003 年 8 月 26 日召开的公司第四届董事会三次会议决议通过，转回是由于已提减值在建工程报废所致。

6.5.4 本期在建工程的其他减少主要为 50 万套子午胎项目中模具领用及报废。

## 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	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 （新控股股东）	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
桦林集团有限责任公司 （原控股股东）	牡丹江市桦林镇	经营轮胎及橡胶 制品，供水、电、 汽和进出口等	原控股股东	国有独资	吕耀勋
安达市桦林炭黑有限责任公司	黑龙江省安达市	生产销售炭黑	本公司的控 股子公司	有限责任	曲正德
牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任 公司	牡丹江市桦林镇	生产乘用车子午胎	本公司的控 股子公司	有限责任	吴庆荣

#### 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	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
佳通轮胎（中国）投资有限公司	0	\$ 30,000,000.00		\$ 30,000,000.00
桦林集团有限责任公司	176,860,000			176,860,000
安达市桦林炭黑有限责任公司	5,800,000			5,800,000
牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任 公司	150,000,000			150,000,000

#### 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	2002.12.31	比例 (%)	本期增加	本期减少	2003.12.31	比例(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司			151,070,000		151,070,000	44.43
桦林集团有限责任公司	151,070,000	44.43		151,070,000		
安达市桦林炭黑有限责任公司	5,000,000	86.20		5,000,000		
牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司	110,000,000	73.33			110,000,000	73.33

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	佳通轮胎(中国)投资有限公司母公司之全资子公司
福建佳通轮胎有限公司	佳通轮胎(中国)投资有限公司母公司之全资子公司
黑龙江省龙桦联营经销公司	公司股东、原控股股东之参股公司
牡丹江市江桦橡胶轮胎总公司	公司股东、原控股股东之控股子公司
安徽佳元工业纤维有限公司	佳通轮胎(中国)投资有限公司母公司之全资子公司
上海佳齐服饰用品有限公司	佳通轮胎(中国)投资有限公司最终母公司之间接控股子公司
桦林集团建筑工程公司	原控股股东所属集体企业
桦林集团进出口公司	原控股股东之控股子公司
桦林集团绥化化工厂	原控股股东之控股子公司

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

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额
安徽佳通轮胎有限公司	委托加工	市场价格	协议价	46,569,593.30
安徽佳通轮胎有限公司	定牌生产	市场价格	协议价	39,430,732.99
安徽佳元工业纤维有限公司	购买原材料	市场价格	协议价	988,359.50
桦林集团有限责任公司	水、电、汽	市场价格	协议价	2,077,620.54
桦林集团建筑工程公司	各种维修	市场价格	市场价	955,654.94

7.2.2 关联方应收应付款项余额



企业名称	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
应收账款：桦林集团有限责任公司			7,931,036.20	1.96
桦林集团建筑工程公司			1,113,297.04	0.27
黑龙江省龙桦联营营销公司	7,293,816.62	7.14	7,269,180.28	1.79
牡丹江市江桦橡胶轮胎总公司			3,454,019.03	0.85
合 计	7,293,816.62	7.14	19,767,532.55	4.87
其他应收款：桦林集团有限责任公司	29,500,000.00	92.20	170,093,293.45	80.45
上海佳齐服饰用品有限公司	216,206.00	0.68		
桦林集团进出口公司			7,643,186.26	3.62
桦林集团绥化化工厂			5,155,786.06	2.44
合 计	29,716,206.00	92.88	182,892,265.77	86.51
预收账款：安徽佳通轮胎有限公司	18,815,418.24	92.05		
其他应付款：桦林集团建筑工程公司	358,967.63	0.49	294,755.46	0.22
桦林集团有限责任公司	23,789,473.39	32.35		
福建佳通轮胎有限公司	20,000,000.00	27.19		
合 计	44,148,441.02	60.03		
应付账款：安达市桦林炭黑有限责任公司			1,933,880.19	1.48
桦林集团有限责任公司大连分公司			461,581.98	0.35
安徽佳元工业纤维有限公司	988,359.50	0.40		
合 计	988,359.50	0.40	2,395,462.17	1.83

7.2.3 关联方以资抵债。桦林集团有限责任公司(以下简称“桦林集团”)与本公司签订《资产抵债协议》，桦林集团以其所拥有的机修分厂、热电分厂的资产和位于牡丹江市桦林镇面积约为 58.99 万平方米的土地使用权抵偿桦林集团所欠本公司的债务 185,500,000.00 元。上述机修分厂、热电分厂的资产经北京中企华资产评估有限责任公司以中企华评报字(2003)第 105 号评估报告确认评估价值为 195,338,214.73 元和土地使用权的评估价值为 53,985,524.74 元,以上资产评估价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准。机修分厂、热电分厂的资产入账价值为 145,334,090.14 元,土地使用权入账价值为 40,165,909.86 元,该桦林集团抵账价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]12 号文件批准。

7.2.4 与关联方进行资产债务重组。桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》：桦林集团以承担除保留在本公司本金 5 亿元的银行债务、1.4 亿元应付款项以及其他应付款 3000 万元(包括但不限于欠职工工资与福利、医药费及股东红利等)以外的全部债务(含或有负债)的方式受让本公司拥有的农用胎分厂的资产以及除保留在本公司的账面值为 8000 万元的存货、账面值为 7000 万元

的应收账款及本公司对桦林集团的应收款项以外的其他流动资产。本公司以 2003 年 5 月 31 日为基准日经北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字（2003）第 106 号评估报告所确认的评估价值（经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 148 号核准）为基础增减 6 月 1 日至 7 月 31 日止变化的资产负债与桦林集团进行债务重组。本公司转让出资产为：银行存款 1,354,043.32 元,其他货币资金 44,651.77 元,短期投资 484,303.53 元,预付账款 25,509,341.36 元,应收账款 138,270,697.69 元,其他应收款 6,267,550.70 元,存货 11,448,411.17 元,长期股权投资 4,908,035.38 元,长期投资减值准备 4,908,035.38 元,固定资产 68,423,315.00 元,累计折旧 30,062,609.13 元,在建工程 398,646.30 元,转让出资产合计 222,138,351.71 元。转让出负债为 短期借款 216,396,065.90 元,应付账款 21,610,738.52 元,应付福利费 9,399,991.57 元,预收账款 7,303,638.92 元,应交税金 89,689,627.60 元,其他应交款 6,022,101.75 元,其他应付款 96,739,866.97 元,预提费用 31,720,161.38 元,长期借款 238,050,000.00 元,转让出负债合计 716,932,192.61 元,形成对桦林集团应付款 494,793,840.90 元,其中经桦林集团同意,豁免本公司债务 450,624,453.96 元,本公司形成资本公积 450,624,453.96 元,对桦林集团应付款余额为 44,169,386.94 元。以上资产债务重组价值业经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]13 号文件批准。

7.2.5 购买商标使用权。桦林集团与本公司签订《资产债务重组协议》，其中附件一、附件二中约定：本公司以 1000 万元价格购买桦林集团所有的“桦林”、“红旗”共五项注册商标的所有权,并许可桦林集团接收的农用胎分厂无偿使用“桦林”注册商标,许可期限为一年。该交易是以北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字（2003）第 112 号评估报告所确认的评估价值（经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办综[2003]第 147 号核准）为依据,并经牡丹江市国有资产管理委员会牡国资办运[2003]14 号文件批准。

7.2.6 桦林集团欠款取得股权质押担保。桦林集团欠本公司的 2,950 万元的债务已由桦林集团提供其持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67%的股权进行质押担保。本公司与桦林集团和牡丹江市人民政府三方共同签署了《股份质押协议》。根据中企华评估有限责任公司出具的中企华评报字(2003)第 105 号,确定质押桦林集团持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67%的股份,以担保桦林集团欠本公司的 2,950 万元的债务。该事项已在《上海证券报》公告。

7.2.7 本公司与安徽佳通轮胎有限公司(以下简称“安徽佳通”)签订了《定牌生产合同》和《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,该关联事

项已在 2003 年 12 月 25 日《上海证券报》披露。

#### 附注 8 或有事项

在本公司债务重组过程中，少数转让出负债，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

10.1 2004 年 1 月 16 日召开的公司临时股东大会表决通过 2003 年 7 月 31 日资产减值的议案。

10.2 2004 年 1 月 9 日本公司完成工商营业执照的变更登记、公司变更为外商投资股份公司。

10.3 2004 年 3 月 30 日，本公司资产重大方案已经中国证券监督管理委员会审核通过(证监公司字[2004]16 号)，尚需股东大会审议通过。

10.4 2004 年 3 月 24 日本公司已偿还中国工商银行牡丹江市分行逾期借款 4,000 万元，2004 年 4 月 13 日本公司已偿还中国工商银行牡丹江市分行逾期借款 13 万元，至本报告签发日，本公司已偿还逾期借款 4,013 万元。

#### 附注 11 其他重要事项

11.1 交通银行哈尔滨分行汇通支行于 2002 年 6 月就本公司贷款 6,000 万元一事向黑龙江省高级人民法院提起“诉前财产保全”；根据《黑龙江省高级人民法院民事判决书》(〔2002〕黑商初字第 31 号)，黑龙江省高级人民法院判令本公司于 2002 年 11 月 17 日前偿还交通银行哈尔滨分行汇通支行借款本金 6,000 万元及利息 8,190,610.94 元。按本公司与桦林集团的《资产重组协议》，重组后，本公司对交通银行哈尔滨分行汇通支行借款本金为 24,260,000.00 元，其余本金及前欠利息部分已由桦林集团偿还或承担。

#### 11.2 本公司现存在以下影响持续经营事项：

- 1、本公司银行贷款 50,000 万元，其中逾期贷款 27,409 万元。
- 2、本公司虽然逐渐恢复生产，但资金来源渠道仍然存在不确定性。
- 3、本公司累计亏损数额巨大。
- 4、本公司营运资金出现负数。

#### 11.3 本公司针对以上影响持续经营事项，已采取或拟采取以下措施：

- 1、进行了附注 1 所述的重大资产变更，资产负债结构得到了改善。
- 2、逐步减少逾期借款金额，在本报告签发日前，逾期借款已从 27,409 万元降至 23,396 万元。
- 3、本公司已于 2003 年 8 月 22 日逐步恢复生产。与安徽佳通轮胎有限公司签订了《定牌生产合同》，收取了部分款项，用于采购了生产所需的主要原材料。

4、公司拟进行重大资产置换，以改善公司经营状况。

#### 附注 12 其他需披露事项

12.1 佳通轮胎(中国)投资有限公司所持有、控制本公司的股份已超过本公司已发行股份总额的 30%；依据有关法律、法规，本次收购已触发要约收购义务。鉴于收购人的行为符合有关规定，因此收购人已向中国证监会提交豁免要约收购的申请。

12.2 同时，本公司 2003 年 7 月 29 日召开的本公司 2002 年年度股东大会决议通过了董事会换届改选的议案，选举了新一届董事，非独立董事全部出自佳通轮胎(中国)投资有限公司；同日召开的第四届董事会第一次会议聘任了新的总经理及其他高管人员。

截至本会计报表批准日，除以上事项外，无影响本公司会计报表阅读和理解的其他需披露事项。

### 第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、上述文件的备置地点：公司证券投资部。

桦林轮胎股份有限公司董事会

董事长：吴庆荣

二 四年四月二十四日

# 资 产 负 债 表(一)

会企01表

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	附注	2003年12月31日		2002年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产:					
货币资金	5.1	10,702,888.16	10,702,888.16	12,745,350.26	12,745,350.26
短期投资	5.2			489,138.97	489,138.97
应收票据	5.3	468,762.00	468,762.00	8,202,286.00	8,202,286.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.4	97,941,446.62	97,941,446.62	330,878,438.80	330,878,438.80
其他应收款	5.5	136,842,412.45	31,251,761.05	307,725,952.60	201,863,551.75
预付账款	5.6	12,000,620.18	12,000,620.18	9,684,807.05	9,684,807.05
应收补贴款	5.7			693,128.96	693,128.96
存货	5.8	187,833,339.70	187,833,339.70	120,377,412.13	120,377,412.13
待摊费用	5.9	3,740,125.65	3,740,125.65	1,767,369.01	1,767,369.01
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		449,529,594.76	343,938,943.36	792,563,883.78	686,701,482.93
长期投资:					
长期股权投资	5.10	51,808,201.19		110,000,000.00	
长期债权投资					
长期投资合计		51,808,201.19		110,000,000.00	
固定资产:					
固定资产原价	5.11	1,216,007,198.68	1,245,572,463.32	1,148,935,214.35	1,178,500,478.99
减: 累计折旧		440,790,739.50	442,262,193.25	423,333,486.98	423,333,486.98
固定资产净值		775,216,459.18	803,310,270.07	725,601,727.37	755,166,992.01
减: 固定资产减值准备		236,389,442.82	240,661,623.56	38,285,360.88	38,285,360.88
固定资产净额		538,827,016.36	562,648,646.51	687,316,366.49	716,881,631.13
工程物资	5.12	192,531.32	534,905.75	8,588,957.67	12,609,533.45
在建工程	5.13	7,407,874.84	162,652,314.95	77,724,464.88	306,879,790.32
固定资产清理					
固定资产合计		546,427,422.52	725,835,867.21	773,629,789.04	1,036,370,954.90
无形资产及其他资产:					
无形资产	5.14	49,209,479.08	49,209,479.08		
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		49,209,479.08	49,209,479.08		
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		1,096,974,697.55	1,118,984,289.65	1,676,193,672.82	1,723,072,437.83

企业负责人: 吴庆荣

财务负责人: 黄文龙

制表人: 刘灿霞

## 资 产 负 债 表 ( 二 )

会企01表

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有有权益	附注	2003年12月31日		2002年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债:					
短期借款	5.15	488,400,000.00	488,400,000.00	532,190,000.00	532,190,000.00
应付票据	5.16			2,460,000.00	2,460,000.00
应付账款	5.17	253,847,820.80	257,018,067.02	124,525,885.53	130,211,905.62
预收账款	5.18	20,439,458.49	20,439,458.49	10,678,477.20	10,678,477.20
应付工资		5,250,000.00	5,250,000.00		
应付福利费		1,161,611.52	1,161,611.52	9,520,276.10	9,520,276.10
应付股利	5.19	717,366.12	717,366.12	1,099,946.12	1,099,946.12
应交税金	5.20	871,958.90	871,958.90	80,532,434.89	80,532,434.89
其他应交款	5.21			5,981,462.36	5,981,462.36
其他应付款	5.22	73,545,234.54	73,545,234.54	130,265,083.73	131,457,828.65
预提费用	5.23	16,034,481.07	16,034,481.07		
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.24	11,600,000.00	11,600,000.00	240,600,000.00	240,600,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		871,867,931.44	875,038,177.66	1,137,853,565.93	1,144,732,330.94
长期负债:					
长期借款				184,976,065.90	184,976,065.90
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计				184,976,065.90	184,976,065.90
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		871,867,931.44	875,038,177.66	1,322,829,631.83	1,329,708,396.84
少数股东权益			18,839,345.88		40,000,000.00
所有者权益:					
实收资本	5.25	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减: 已归还投资					
实收资本净额		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.26	827,165,077.88	827,165,077.88	376,474,743.92	376,474,743.92
盈余公积	5.27	34,062,025.30	34,062,025.30	34,062,025.30	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	5.28	-976,120,337.07	-976,120,337.07	-397,172,728.23	-397,172,728.23
所有者权益合计		225,106,766.11	225,106,766.11	353,364,040.99	353,364,040.99
负债和所有者权益总计		1,096,974,697.55	1,118,984,289.65	1,676,193,672.82	1,723,072,437.83

企业负责人: 吴庆荣

财务负责人: 黄文龙

制表人: 刘灿霞



## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2003年度		2002年度	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	5. 29	157,685,975.32	157,685,975.32	568,295,469.49	568,295,469.49
减: 主营业务成本	5. 30	201,251,016.12	201,251,016.12	493,155,741.61	493,155,741.61
主营业务税金及附加	5. 31	5,730,653.66	5,730,653.66	13,231,281.77	13,231,281.77
二、主营业务利润		-49,295,694.46	-49,295,694.46	61,908,446.11	61,908,446.11
加: 其他业务利润	5. 32	8,259,379.69	8,259,379.69	91,778.33	91,778.33
减: 营业费用	5. 33	17,208,793.63	17,208,793.63	51,984,493.33	51,984,493.33
管理费用	5. 34	182,044,363.67	224,477,735.98	192,183,985.08	192,183,985.08
财务费用	5. 35	42,338,879.96	42,338,879.96	53,813,264.82	53,813,264.82
三、营业利润		-282,628,352.03	-325,061,724.34	-235,981,518.79	-235,981,518.79
加: 投资收益	5. 36	-58,196,634.25	-4,835.44	-5,065,811.91	-5,065,811.91
补贴收入				-	
营业外收入	5. 37	42,557.07	42,557.07	222,122.55	222,122.55
减: 营业外支出	5. 38	238,165,179.63	275,084,260.25	1,909,188.02	1,909,188.02
四、利润总额		-578,947,608.84	-600,108,262.96	-242,734,396.17	-242,734,396.17
减: 所得税				-	
少数股东收益			-21,160,654.12		
五、净利润		-578,947,608.84	-578,947,608.84	-242,734,396.17	-242,734,396.17
加: 年初未分配利润		-397,172,728.23	-397,172,728.23	-154,438,332.06	-154,438,332.06
其他转入				-	
六、可供分配的利润		-976,120,337.07	-976,120,337.07	-397,172,728.23	-397,172,728.23
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					
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		-976,120,337.07	-976,120,337.07	-397,172,728.23	-397,172,728.23
减: 应付优先股股利				-	
提取任意盈余公积				-	
应付普通股股利				-	
转作资本的普通股股利				-	
八、未分配利润		-976,120,337.07	-976,120,337.07	-397,172,728.23	-397,172,728.23

企业负责人: 吴庆荣

财务负责人: 黄文龙

制表人: 刘灿霞

# 现金流量表(一)

2003年度

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	母公司	合并
<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		185,299,094.58	185,299,094.58
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		23,703,081.59	23,703,081.59
现金流入小计		209,002,176.17	209,002,176.17
购买商品、接受劳务支付的现金		130,177,256.42	130,177,256.42
支付给职工以及为职工支付的现金		35,046,414.69	35,046,414.69
支付的各项税费		8,064,308.20	8,064,308.20
支付的其他与经营活动有关的现金	5.39	18,676,605.27	18,676,605.27
现金流出小计		191,964,584.58	191,964,584.58
经营活动产生的现金流量净额		17,037,591.59	17,037,591.59
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		73,000.00	73,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		73,000.00	73,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,458,042.68	1,458,042.68
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		1,458,042.68	1,458,042.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,042.68	-1,385,042.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		187,910,000.00	187,910,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		187,910,000.00	187,910,000.00
偿还债务所支付的现金		191,230,000.00	191,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,375,011.01	14,375,011.01
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		205,605,011.01	205,605,011.01
筹资活动产生的现金流量净额		-17,695,011.01	-17,695,011.01
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,042,462.10	-2,042,462.10

企业负责人: 吴庆荣

财务负责人: 黄文龙

制表人: 刘灿霞

## 现金流量表(二)

2003年度

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	母公司	合并
补充资料:			
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		-578,947,608.84	-578,947,608.84
少数股东收益			-21,160,654.12
加: 计提的资产减值准备		289,313,591.26	326,232,671.88
固定资产折旧		57,299,809.49	58,771,263.24
无形资产摊销		956,430.78	956,430.78
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减: 增加)		600,433.75	600,433.75
预提费用增加(减: 减少)		19,822,083.87	19,822,083.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		20,870,065.17	61,831,983.73
固定资产报废损失		7,532,922.41	7,532,922.41
财务费用		42,340,554.01	42,340,554.01
投资损失(减: 收益)		58,196,634.25	4,835.44
递延税款贷项(减: 借项)			
存货的减少(减: 增加)		-82,730,990.20	-82,730,990.20
经营性应收项目的减少(减: 增加)		-8,756,731.08	-8,756,731.08
经营性应付项目的增加(减: 减少)		190,540,396.72	190,540,396.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额		17,037,591.59	17,037,591.59
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		10,702,888.16	10,702,888.16
减: 现金的期初余额		12,745,350.26	12,745,350.26
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		-2,042,462.10	-2,042,462.10

企业负责人: 吴庆荣

财务负责人: 黄文龙

制表人: 刘灿霞

## 资产减值准备明细表

编制单位：桦林轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2002. 12. 31	本期增加数	本期转回数	2003. 12. 31
一、坏帐准备合计	84,264,964.28	68,182,960.79	147,440,459.35	5,007,465.72
其中：应收帐款	74,702,579.04	76,380,071.87	146,818,638.53	4,264,012.38
其他应收款	9,562,385.24	-8,197,111.08	621,820.82	743,453.34
二、短期投资跌价准备合计	427,757.93	4,835.44	432,593.37	-
其中：股票投资	427,757.93	4,835.44	432,593.37	-
债券投资				
三、存货跌价准备合计	31,840,571.48	7,379,474.60	31,840,571.48	7,379,474.60
其中：库存商品	28,614,266.48	7,379,474.60	28,614,266.48	7,379,474.60
原材料	3,226,305.00		3,226,305.00	-
四、长期投资减值准备合计	4,908,035.38	-	4,908,035.38	-
其中：长期股权投资	4,908,035.38		4,908,035.38	-
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	38,285,360.88	208,863,520.19	6,487,257.51	240,661,623.56
其中：房屋、建筑物		52,674,578.18	1,790,188.89	50,884,389.29
机器设备	38,285,360.88	156,188,942.01	4,697,068.62	189,777,234.27
运输设备				
办公设备及其他				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
专有技术				
七、在建工程减值准备	-	58,181,192.99	25,534,293.11	32,646,899.88
其中：房屋、建筑物		15,177,717.05		15,177,717.05
机器设备		43,003,475.94	25,534,293.11	17,469,182.83
八、委托贷款减值准备	-			
合 计	159,726,689.95	342,611,984.01	216,643,210.20	285,695,463.76

说明：本期转回中坏账准备合计：147,440,459.35元，短期投资跌价准备合计：432,593.37元，存货跌价准备合计中：15,461,259.35

元，长期投资减值准备合计：4,908,035.39元，为本公司在与桦林集团进行资产重组时，随相关资产一并结转给桦林集团。

企业负责人：吴庆荣

财务负责人：黄文龙

制表人：刘灿霞

## 股东权益增减变动表

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2003年度	2002年度
<b>一、股本：</b>		
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		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	340,000,000.00	340,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	376,474,743.92	376,474,743.92
本期增加数	450,690,333.96	
其中：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		
拨款转入	-	
外币资本折算差额		
其他资本公积	450,690,333.96	
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	827,165,077.88	376,474,743.92
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	22,708,016.87	22,708,016.87
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：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	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	22,708,016.87	22,708,016.87
其中：法定盈余公积	22,708,016.87	22,708,016.87
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
<b>四、法定公益金：</b>		
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：集体福利支出	-	-
期末余额	11,354,008.43	11,354,008.43
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	-397,172,728.23	-154,438,332.06
本期净利润	-578,947,608.84	-242,734,396.17
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	-976,120,337.07	-397,172,728.23

单位负责人： 吴庆荣

财务负责人： 黄文龙

制表人： 刘灿霞

## 净资产收益率和每股收益

编制单位: 桦林轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

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	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度
主营业务利润	-21.90	17.52	-77.16	13.04	-0.14	0.18	-0.14	0.18
营业利润	-144.40	-66.78	-508.78	-49.71	-0.96	-0.69	-0.96	-0.69
净利润	-257.19	-68.69	-906.16	-51.13	-1.70	-0.71	-1.70	-0.71
扣除非经常性损益后净利润	-259.44	-66.78	-914.09	-49.71	-1.72	-0.69	-1.72	-0.69

附: 非经常性损益明细表

明细项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的各项营业外收支净额	-
冲回的减值准备	-7,996,990.00
股票投资收益	13,067,736.37
合计	-4,835.44
所得税的影响金额	5,065,910.93
扣除所得税影响后的非经常性损益	-
	5,065,910.93

上述财务指标的计算方法:

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i M_i - M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

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

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

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。