

桦林轮胎股份有限公司
600182

2004 年年度报告

二 00 五年三月四日

目 录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况简介	1
三、 会计数据和业务数据摘要	2
四、 股本变动及股东情况	4
五、 董事、监事和高级管理人员	7
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	12
八、 董事会报告	13
九、 监事会报告	19
十、 重要事项	21
十一、 财务会计报告	24
十二、 备查文件目录	53

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、董事陈应毅已委托李怀靖董事代为出席会议并表决，董事廖玄文已委托林榕镇董事代为出席会议并表决，独立董事吕巍已委托独立董事吕秋萍代为出席会议并表决。

3、北京永拓会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：桦林轮胎股份有限公司

公司英文名称：HUALIN TYRE CO. LTD

2、公司法定代表人：吴庆荣

3、公司董事会秘书：吴志文

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

E-mail：hualinsobod@gi t i t i re. com

公司证券事务代表：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

4、公司注册地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇

公司办公地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇

邮政编码：157032

E-mail：hualinsr@263. net

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：*ST桦林

公司 A 股代码：600182

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 8 日

公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日

公司变更注册登记地点：黑龙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：企股黑总字第 002284 号

公司税务登记号码：地税牡字外号 231001030010196

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京永拓会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区关东店北街一号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	179,556,165.80
净利润	72,044,159.67
扣除非经常性损益后的净利润	74,197,119.86
主营业务利润	288,160,628.40
其他业务利润	9,116,734.26
营业利润	193,359,399.03
投资收益	-3,915,970.46
补贴收入	0.00
营业外收支净额	-9,887,262.77
经营活动产生的现金流量净额	141,514,166.51
现金及现金等价物净增加额	229,712,343.95

(二) 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	-5,042,553.01
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,924,212.26
所得税的影响金额	-34,619.44
合计	-2,152,960.19

(三) 报告期末公司前三年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	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	1,690,298,166.05	157,685,975.32	971.94	568,295,469.49
利润总额	179,556,165.80	-600,108,262.96	不适用	-242,734,396.17
净利润	72,044,159.67	-578,947,608.84	不适用	-242,734,396.17
扣除非经常性损益的净利润	74,197,119.86	-584,013,519.77	不适用	-235,981,518.79
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	3,418,541,090.08	1,118,984,289.65	205.50	1,723,072,437.83
股东权益	301,151,274.75	225,106,766.11	33.78	353,364,040.99
经营活动产生的现金流量净额	141,514,166.51	17,037,591.59	730.60	-12,848,466.08
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.212	-1.703	不适用	-0.714
净资产收益率(全面摊薄)(%)	23.92	-257.19	281.11	-68.69
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	24.64	-259.44	284.08	-66.78
每股经营活动产生的现金流量净额	0.416	0.050	732.00	-0.038
每股收益(加权平均)	0.212	-1.703	不适用	-0.714
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.218	-1.718	不适用	-0.694
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.218	-1.718	不适用	-0.694
净资产收益率(加权平均)(%)	27.59	-906.16	933.75	-51.13
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	28.41	-914.09	942.50	-49.71
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
每股净资产	0.886	0.662	33.84	1.039
调整后的每股净资产	0.673	0.640	5.16	0.779

(四) 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	95.69	110.35	0.848	0.848
营业利润	64.21	74.05	0.569	0.569

净利润	23.92	27.59	0.212	0.212
扣除非经常性损益后的净利润	24.64	28.41	0.218	0.218

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	340,000,000	827,165,077.88	22,708,016.87	11,354,008.43	-976,120,337.07	225,106,766.11
本期增加		4,187,512.54	9,545,342.26		72,044,159.67	
本期减少					9,732,505.83	
期末数	340,000,000	831,352,590.42	32,253,359.13	11,354,008.43	-913,808,683.23	301,151,274.75

- 1)、资本公积变动原因：资产置换过程中新加坡佳通轮胎私人有限公司放弃的债权。
- 2)、盈余公积变动原因：合并报表子公司提取储备基金。
- 3)、未分配利润变动原因：增加是因为本期实现盈利，减少是因为并表子公司提取储备基金和职工奖励及福利基金。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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	152,070,000							152,070,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	1,000,000							1,000,000
境外法人持有股份	151,070,000							151,070,000
其他								
2、募集法人股份	17,930,000							17,930,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	170,000,000							170,000,000

二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	170,000,000							170,000,000
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	170,000,000							170,000,000
三、股份总数	340,000,000							340,000,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 25,555 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	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)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	0	151,070,000	44.43	未流通		外资股东
联合证券有限责任公司	2,933,479	10,523,583	3.10	已流通		社会公众股东
国泰君安证券股份有限公司	6,305,684	6,305,684	1.85	已流通		社会公众股东
黑龙江省国际信托投资公司	0	5,200,000	1.53	未流通		法人股东
上海振泰实业公司	5,000,093	5,000,093	1.47	已流通		社会公众股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,311,717	4,311,717	1.27	已流通		社会公众股东
光大证券有限责任公司	3,130,800	3,130,800	0.92	已流通		社会公众股东
上海宝钢工程技术有限公司	3,016,395	3,016,395	0.89	已流通		社会公众股东
黑龙江省火电第一工程公司	0	3,000,000	0.88	未流通		法人股东
中国工商银行-德盛稳健证券投资基金	2,673,139	2,673,139	0.79	已流通		社会公众股东

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

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：佳通轮胎（中国）投资有限公司

法人代表：林美凤

注册资本：20,202 万美元

成立日期：2003 年 6 月 23 日

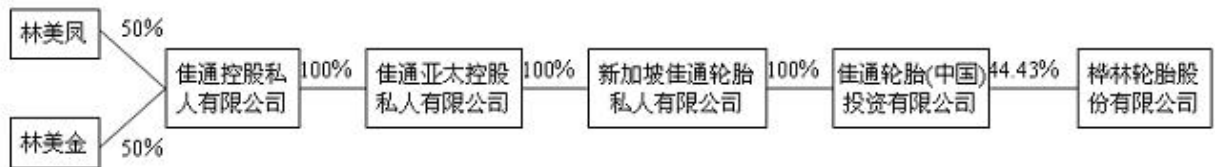
主要经营业务或管理活动：在国家允许的范围内投资轮胎及相关产业，向被投资企业提供服务，从事新产品、新技术研发并提供技术服务，为投资者和关联企业提供咨询等。

(2) 最终控制人情况：林美凤、林美金，系姐妹关系

(3) 控股股东及最终实际控制人变更情况

报告期内，公司最终控制法人——佳通控股私人有限公司的股东由林德祥先生和吴玉莲女士变更为林美凤女士和林美金女士，林美凤女士和林美金女士分别持有该公司 50% 股权。本次转让系股权转让方与受让方之间的家族继承安排而形成的股权转让。林美凤女士、林美金女士两者为姐妹关系，与原股东林德祥先生和吴玉莲女士为父母与子女的关系。公司已于 2005 年 1 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》披露了以上信息。

(4) 公司与最终控制人之间的产权及控制关系的方框图



控股股东及实际控制人关系图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
联合证券有限责任公司	10,523,583	A 股
国泰君安证券股份有限公司	6,305,684	A 股
上海振泰实业公司	5,000,093	A 股

中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,311,717	A股
光大证券有限责任公司	3,130,800	A股
上海宝钢工程技术有限公司	3,016,395	A股
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金	2,673,139	A股
上海国弘创新投资有限公司	2,220,000	A股
华林证券有限责任公司	1,585,299	A股
朱继业	1,208,500	A股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
吴庆荣	董事长	男	49	2003-07	2006-07	0	0	0	
李怀靖	副董事长	男	41	2003-07	2006-07	0	0	0	
林榕镇	董事	男	55	2003-07	2006-07	0	0	0	
廖玄文	董事	男	54	2003-07	2006-07	0	0	0	
杨一培	董事	男	59	2003-07	2006-07	0	0	0	
陈应毅	董事	男	37	2003-07	2006-07	0	0	0	
黄显瑶	独立董事	男	75	2003-07	2006-07	0	0	0	
吕巍	独立董事	男	42	2003-07	2006-07	0	0	0	
吕秋萍	独立董事	女	46	2003-07	2006-07	0	0	0	
管增龄	监事长	男	61	2003-07	2006-07	0	0	0	
寿惠多	监事	女	42	2003-07	2006-07	0	0	0	
宋起铿	监事	男	48	2003-07	2006-07	4000	4000	0	
黄文龙	总经理、财务总监	男	41	2003-07	2006-07	0	0	0	
钟应才	副总经理	男	53	2004-08	2006-07	0	0	0	
陈亮	董事会秘书	男	32	2003-07	2005-02	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 吴庆荣，近年来先后担任佳通轮胎中国事业部董事、佳通轮胎（中国）投资有

限公司副董事长、并兼任安徽佳通、福建佳通等公司的董事长或董事。

(2)李怀靖，近年来先后担任佳通轮胎中国事业部董事、佳通轮胎（中国）投资有限公司执行董事，并兼任安徽佳通、福建佳通等公司董事。

(3)林榕镇，曾担任印尼佳通轮胎厂副总裁，近年来一直担任佳通轮胎（中国）研发中心总经理，并兼任安徽佳通、福建佳通等公司董事。

(4)廖玄文，近年来一直担任安徽佳通轮胎有限公司总经理、安徽佳元工业纤维有限公司总经理，并兼任福建佳通、桦林佳通等公司董事。

(5)杨一培，近年来曾先后担任安徽佳通公司总经理，佳通轮胎（中国）投资有限公司发展部总经理，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司售后服务中心总经理、重庆佳通公司董事兼总经理、安徽佳通公司董事。

(6)陈应毅，近年来一直担任新加坡高德电子有限公司董事兼首席执行官。

(7)黄显瑶，曾任牡丹江市副市长、副书记、人大主任，现任牡丹江市市委顾问。

(8)吕巍，曾任复旦大学管理学院副教授、教授、院长助理，现任上海交大安泰管理学院副院长。

(9)吕秋萍，曾任安永大华会计师事务所项目经理、部门经理、合伙人，现任立信长江会计师事务所副主任会计师。

(10)管增龄，曾任佳通轮胎中国销售总部副总经理、佳通轮胎（中国）投资有限公司行政部总经理，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司顾问、银川佳通轮胎有限公司和银川佳通长城轮胎有限公司董事。

(11)寿惠多，曾任中国国际信托投资公司法律部法律顾问、新加坡建东私人有限公司行政总管，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司法务部副总经理。

(12)宋起铿，曾任本公司载重胎分厂厂长、书记，生产部副部长，经营部副部长，副总经理，现任桦林佳通轮胎有限公司生产厂长。

(13)黄文龙，曾任新加坡张代彪会计师事务所高级审计师、新加坡特许工业有限公司会计师，安徽佳通轮胎有限公司副总会计师，银川佳通轮胎有限公司和银川佳通长城轮胎有限公司总会计师。

(14)钟应才，曾任马来西亚 FK 轮胎与橡胶公司出口经理，佳通轮胎（中国）投资有限公司外销部常务副总经理。

(15)陈亮，曾任上海市机电设计研究院技术经济组投资顾问，上海紫江企业集团股份有限公司总师办副主任、投资部主管，佳通轮胎中国事业部董事助理。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务
吴庆荣	佳通轮胎（中国）投资有限公司	副董事长
李怀靖	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事
杨一培	佳通轮胎（中国）投资有限公司	售后服务中心总经理
管增龄	佳通轮胎（中国）投资有限公司	顾问
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	法务部副总经理

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
林榕镇	佳通轮胎（中国）研发中心	总经理
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	总经理
杨一培	重庆佳通轮胎有限公司	董事兼总经理
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	董事兼首席执行官
宋起铿	桦林佳通轮胎有限公司	生产厂长
吕巍	上海交大安泰管理学院	副院长
吕秋萍	上海立信长江会计师事务所	副主任会计师

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事津贴由股东大会审核通过，高管人员报酬根据公司薪酬制度确定。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司业绩完成情况确定。
- 3、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	41.91
金额最高的前三名董事的报酬总额	18
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	21.2
独立董事的津贴	6 /人
独立董事的其他待遇	无

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
吴庆荣、李怀靖、林榕镇、廖玄文、杨一培、陈应毅 管增龄、寿惠多	是

公司监事宋起铿先生自 2004 年 4 月起不在本公司领薪，副总经理钟应才先生自 2004 年 9 月起在本公司领薪。

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元以上	1

5 - 10 万元	4
5 万元以下	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王见智	总经理	资产置换
周明权	副总经理	资产置换
陆林	总工程师	资产置换
李玉城	副总经理	资产置换
丁永涛	副总会计师	资产置换
吴光荣	副总经理	辞职
郭长龄	副总经理	辞职

公司本年度进行了整体资产置换，董事会根据公司新的业务结构重新调整了高管人员的构成，免去了王见智、周明权、陆林、丁永涛等人在上市公司的相应职务，保留财务总监和董事会秘书的职务，并聘任黄文龙先生为公司总经理。

报告期内，经公司董事会四届十次和十二次会议审议同意，郭长龄女士和吴光荣先生辞去公司副总经理职务。

2005 年 2 月 18 日经公司董事会四届十三次会议审议同意，免去陈亮先生董事会秘书的职务，聘任吴志文女士为公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 3,601 人，没有需承担费用的离、退休职工（上述员工情况包括公司控股子公司福建佳通轮胎有限公司的员工情况）。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,933
销售人员	42
技术人员	367
财务人员	27
行政及其他人员	232

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	135
大专以上	203
高中及中专以上	2,514

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司对照《公司法》、《证券法》及相关法律法规要求，依法规范运作，建立了投资者关系管理制度，进一步强化信息披露，公司治理结构得到进一步的完善和提高。

1、关于股东和股东大会：公司严格执行《股东大会议事规则》及相关规定召集、召开股东大会，公平对待所有股东，尤其是确保流通股股东权利的充分行使，不存在损害中小股东利益的情况。

2、关于控股股东和上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到“五分开”，公司与控股股东及其子公司之间的各项关联交易定价合理，运作规范，不存在损害中小股东利益的情况。

3、关于董事和董事会：公司按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集、召开各次董事会议，董事会人数符合《公司法》和《公司章程》的规定。董事认真参加各次董事会议，忠实、勤勉、尽责地履行其职责，慎重作出决策。

4、关于监事和监事会：公司按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集、召开各次监事会议，监事会人数符合《公司法》和《公司章程》的规定。监事积极参加每次的监事会议，认真履行职责，对公司重大事项、董事会和高管人员履行职责的情况等加以监督，切实维护了股东和公司的利益。

5、关于信息披露：报告期内，公司能够按照《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。

6、相关利益者：公司充分尊重银行及其他债权人、员工、消费者及其他利益相关者的合法权益，共同推进公司持续、稳健地发展。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
黄显瑶	5	4	1	0
吕巍	5	4	1	0
吕秋萍	5	5	0	0

报告期内，公司独立董事本着向股东负责的原则，勤勉、尽责地参与了董事会各项事宜的讨论，尤其是在报告期内的整体资产置换、关联交易等重大事项的审议中，他们凭借其专业知识和经验，客观、公允的发表了独立意见，切实维护了中小股东的利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立的采购、销售系统和研发部门，具有完整的业务结构并自主经营。公司有自己的配套市场和海外市场的销售网络，公司在中国境内替换市场的销售通过集团公司的销售网络实现，为增强业务的独立性，公司已托管该网络，并向该网络派出了主要管理人员。

2)、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事和薪酬管理，高管人员未在控股股东单位任职和领薪。

3)、资产方面：公司拥有独立的生产系统及辅助系统，资产独立，产权明晰。

4)、机构方面：公司各级职能部门独立运行，与大股东之间不存在从属关系。

5)、财务方面：公司拥有独立的财务部门和会计核算体系，拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

董事会根据公司经营业绩决定高管人员薪酬发放总额，并通过对高管人员工作情况的考核，确定具体报酬。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

2004年4月22日四届十次董事会决定召开2003年度股东大会，并于5月29日发出召开股东大会的具体通知。2004年6月29日，2003年度股东大会在公司本部会议室召开。参加会议的股东及股东代表15人，代表股份166,489,604股，占总股本的48.97%。

会议审议通过了《2003年度董事会工作报告》、《2003年度监事会工作报告》、《2003年度报告及摘要》、《2003年度财务决算报告》、《2003年度利润分配预案》、《与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订资产置换协议确认函》。

公司年度股东大会决议公告已于2004年6月30日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（二）临时股东大会情况

1)、第1次临时股东大会

2003年12月15日四届七次董事会决定召开2004年度第一次临时股东大会，

2004年1月16日，第一次临时股东大会在公司本部会议室召开，出席会议的股东及股东代表13人，代表股份165,025,204股，占总股本的48.54%。

会议审议通过了《与安徽佳通轮胎有限公司签订委托加工合同的议案》、《与安徽佳通轮胎有限公司签订定牌生产合同的议案》、《关于2003年度半年度报告计提坏帐准备金的议案》、《关于2003年度1-7月份财务报告计提资产减值准备金的议案》、《重新签订银行贷款抵押合同的议案》、《给予独立董事津贴的议案》以及《授权董事长及副董事长签署有关法律文件的议案》。

公司临时股东大会决议公告已于2004年1月30日刊登在《上海证券报》上。

2)、第2次临时股东大会

2004年3月31日公司董事会发出了召开2004年度第二次临时股东大会的通知，4月30日第二次临时股东大会在公司本部会议室召开，出席会议的股东及股东代表15人，代表股份168,621,996股，占总股本的49.59%。

会议审议通过了《公司重大资产置换方案》、《与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订资产置换协议的议案》、《与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订股权转让协议的议案》、《公司重大资产置换报告书》、《授权董事会办理此次置换事宜》、《2003年11月份财务报表中固定资产核销的议案》、《更换会计师事务所》。

公司临时股东大会决议公告已于2004年5月10日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

3)、第3次临时股东大会

2004年11月5日，根据董事会四届十二次会议的决定，公司发出了召开2004年度第三次临时股东大会的通知。12月10日，第三次临时股东大会在公司本部会议室召开，出席会议的股东及股东代表8人，代表股份172,245,310股，占总股本的50.66%。

会议审议通过了《福建佳通轮胎有限公司与佳通轮胎（中国）投资有限公司<服务合同>及相关关联交易的议案》。

公司临时股东大会决议公告已于2004年12月11日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

为尽快改善上市公司的盈利能力，扭转多年亏损的局面，报告期内公司控股股东及其母公司对本公司进行了重大资产置换，即，以公司全部资产和负债与新加坡佳通

轮胎私人有限公司拥有的福建佳通轮胎有限公司 51%的股权进行置换。根据协议约定，并经股东大会审议同意，本公司从 2004 年 4 月 1 日起享有福建佳通 51%股权及其上一切权利、权益。

由于资产置换的成功，拥有数十年历史的桦林轮胎被再次输入新鲜血液，走上了脱胎换骨的发展新阶段，公司的资产状况、盈利能力等都发生了显著的改善。2004 年公司（合并报表）全年实现盈利 7204 万元，折合每股收益为 0.21 元，期末每股净资产价值增加到 0.89 元，净资产收益率近 24%。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司的主营业务仍以汽车轮胎的生产和销售为主。2004 年，公司（合并报表）实现销售收入 16.9 亿元，比 2003 年增长近 10 倍，产品毛利也比上年有了显著的变化。

（2）主营业务分行业情况表

单位：千元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
轮胎制造业	1,690,298	100	288,161	100

报告期内，公司向关联方销售商品 11.145 亿元，占主营业务收入的 65.93%。其中：上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 727,766,695.87 元。

（3）主营业务分产品情况表

单位：千元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
轮胎	1,690,298	100	288,161	100

（4）主营业务分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内销售	908,136	53.73	147,920	51.33
国外销售	782,162	46.27	140,241	48.67

（5）占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
轮胎	1,690,298	1,374,967	18.66

（6）主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

由于实施整体资产置换，本公司原有资产已经退出上市公司，并注入了资产质量

好、发展潜力大的福建佳通的 51% 股权，公司主营业务的盈利能力与过去相比发生重大变化，主营业务利润扭亏增盈 3.37 亿元。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 亿元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福建佳通轮胎有限公司	轮胎生产企业	汽车轮胎的生产和销售	10,670 万美元	32.09	2.12

福建佳通是佳通集团在中国的五大轮胎生产基地之一，以生产子午线轮胎，尤其是半钢子午线轮胎为主，是佳通轮胎海外销售的重要生产基地。福建佳通享有佳通轮胎最先进的轮胎生产工艺和技术，其半钢胎生产能力在佳通轮胎五个工厂中排名第一，同时也是中国目前最大的半钢胎生产企业。2004 年，福建佳通继续保持高速发展的良好势头，全年实现销售收入 19.4 亿元，比 2003 年增长 47%；实现净利 2.12 亿元，增长 68%。

3、主要供应商、客户情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	344,527,456.95	占采购总额比重	26.99%
前五名销售客户销售金额合计	1,507,827,637.97	占销售总额比重	89.20%

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年，国内的轮胎行业面临多重困难：

- (1) 轮胎生产的重要原材料天然胶、合成胶、帘子布等的价格上涨剧烈。与 2003 年相比，主要原材料的价格上涨了 20 - 50%，各轮胎生产企业的产品毛利都受到了不同程度的影响；
- (2) 2004 年国家实施宏观调控，影响到汽车产业的发展，进而影响到轮胎的销售，尤其是配套轮胎的销售；
- (3) 由于《道路交通安全法》的实施，以使用载重轮胎为主的货运行业受到了“限制超载”管理政策的打击，载重轮胎的销售出现阻碍；
- (4) 国内不断涌出的全钢载重胎建设项目使得全钢胎市场供求结构发生变化，加之原材料成本的上升，全钢胎产品的利润率下降。

面对这些复杂的市场变化，董事会及管理层及时把握市场动向，准确判断市场发展趋势，适时地调整了发展战略：加速发展半钢胎生产，适当放缓福建佳通全钢胎建设速度，降低斜交胎产量，通过调整产品结构，尤其是加大加快中高档半钢子午线轮胎的开发和市场推广，多次调高产品市场售价，改善库存管理方法，严格质量管理等

多项措施，尽量抵消企业所受到的外部环境的不利影响，保持主业高速健康的持续发展。

5、完成盈利预测的情况

报告期内，公司曾在资产置换报告中对置入的福建佳通轮胎有限公司 2004 年度的盈利情况进行了预测。虽然 2004 年轮胎行业面临多重困难，但福建佳通轮胎有限公司仍然实现了预期的主营业务收入。然而，由于原材料价格上涨过速，超出当时的预期，造成产品毛利比预测值不可避免地下降，致使税后利润实现数比预测值低 6.99%。为此，公司已通过调整产品结构、提高售价等多种措施，将不利因素的影响控制在最小范围内。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	3,418,541,090.08	1,118,984,289.65	2,299,556,800.43	205.50
主营业务利润	288,160,628.40	-49,295,694.46	337,456,322.86	不适用
净利润	72,044,159.67	-578,947,608.84	650,991,768.51	不适用
现金及现金等价物净增加额	229,712,343.95	-2,042,462.10	231,754,806.05	不适用
股东权益	301,151,274.75	225,106,766.11	76,044,508.64	33.78

(1)总资产变化的主要原因是合并报表范围发生变化。

(2)主营业务利润变化的主要原因是置换后资产的盈利能力增强。

(3)净利润变化的主要原因是置换后资产的盈利能力增强。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加。

(5)股东权益变化的主要原因是当期实现的盈利和资产置换时产生的资本公积。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司四届八次董事会议于 2004 年 1 月 10 日在上海举行，会议应到董事 9

人，实到 7 人，董事廖玄文先生委托吴庆荣先生代为出席并表决，董事陈应毅先生委托李怀靖先生代为出席并表决，会议审议通过了“重大资产置换方案”、“公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订的《资产置换协议》”、“公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订的《股权转让协议》”、“公司重大资产置换报告书（草案）”、“提请股东大会授权董事会办理本次资产置换事宜”、“托管安徽佳通轮胎有限公司销售网络事宜”、“聘请本次资产置换中介机构事宜”、“2003 年 11 月份财务报表中固定资产核销事宜”、“召集临时股东大会的有关事宜”等九项决议。

2)、公司四届九次董事会议于 2004 年 3 月 29 日以通讯方式举行，应参加表决董事 9 人，实际参加表决 7 人，独立董事黄显瑶委托吕巍先生代为出席并表决，董事陈应毅先生未参加会议，会议审议通过了“签订资产置换协议之补充协议和销售网络托管协议之补充协议事宜”、“更换会计师事务所事宜”等两项决议。

3)、公司四届十次董事会议于 2004 年 4 月 22 日以通讯方式举行，应参加表决董事 9 人，实际参加表决董事 9 人，会议审议通过了“公司 2003 年年度报告及摘要”、“2003 年度利润分配预案”、“对审计报告说明段内容的意见”、“公司暂停上市和终止上市相关事宜”、“2004 年第一季度报告”、“公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订的《资产置换协议确认函》”、“公司投资者关系管理制度”、“同意郭长龄女士辞去公司副总经理职务”、“公司证券事务代表任免事宜”等九项决议。

4)、公司四届十一次董事会议于 2004 年 8 月 16 日在上海举行，会议应到董事 9 人，实到 7 人，独立董事吕巍授权吕秋萍董事代为出席并表决，林榕镇董事委托廖玄文董事代为出席并表决，会议审议通过了“2004 年半年度报告正文及摘要”、“重大资产置换双方交割确认函 - II”、“免去王见智先生总经理职务，聘任黄文龙先生为公司总经理”、“聘任吴光荣先生和钟应才先生为公司副总经理，免去周明权等人公司副总经理的职务”、“申请公司股票恢复上市事宜”等五项决议。

5)、公司四届十二次董事会于 2004 年 10 月 18 日以通讯方式举行，应参加表决 9 人，实际参加表决 9 人，会议审议通过了“2004 年第三季度报告”、“关于福建佳通轮胎有限公司与佳通轮胎（中国）投资有限公司《服务合同》及相关关联交易事宜”、“同意吴光荣先生辞去公司副总经理职务”等三项决议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据股东大会授予的职权，认真执行股东大会通过的各项决议，完成了重大资产置换的相关事宜。报告期内，公司无利润分配方案，也无公积金转增股本方案。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经北京永拓会计师事务所有限责任公司审计，本公司（母公司）2004 年度实现净利润 71,856,996.10 元，弥补以前年度亏损后，本年度可供股东分配的利润为 -904,263,340.97 元。2004 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：董事会认为，虽然本年度公司已实现盈利，但由于以前年度累计亏损数额较大，所实现的利润尚不足弥补以前年度的亏损，2004 年度可供股东分配的利润仍为负数。根据《公司法》和《公司章程》对利润分配顺序的规定，公司不得在亏损弥补前进行利润分配，因此 2004 年的利润分配预案为“不分配、不转增”。

独立董事认为，根据北京永拓会计师事务所的审计报告显示，2004 年新增利润尚不足以弥补以前年度的累计亏损，累计未分配利润仍为负数，董事会提出的 2004 年度“不分配、不转增”的预案是符合《公司法》和《公司章程》的有关规定的。

（七）其他披露事项

报告期内，公司除继续选定《上海证券报》为公司指定的信息披露报纸外，还增加了《中国证券报》和《证券时报》作为信息披露指定报刊。

（八）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于桦林轮胎股份有限公司与关联方资金往来

及其对外担保情况的专项说明

京永证函字[2005]第 002 号

桦林轮胎股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对桦林轮胎股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 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 2004 年 12 月 31 日贵公司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、完整的资料是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司的控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况出具专项说明。在审核过程中，我们实施了包括抽查会计记录、查阅有关资料等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、控股股东及其他关联方占用资金情况

截止 2004 年 12 月 31 日，控股股东及其他关联方共占用资金 58,342 万元。其中，应收销货款 52,878 万元；预付设备采购款 4,547 万元，预付材料采购款 917 万元。具体情况详见附表。

我们认为，贵公司 2004 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来，是贵公司

与关联方购销货物、采购设备等产生的，均属正常业务往来资金，我们未发现贵公司存在《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）第一条中提及的关联方占用资金的情形。

二、对外担保情况

截止 2004 年 12 月 31 日，未发现贵公司存在对外担保事项。

本专项说明仅用于贵公司披露与控股股东及其他关联方资金往来情况之用，不得用于其他目的。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

2005 年 3 月 4 日

关联方资金占用情况

单位: 万元 币种: 人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因
安徽佳通轮胎有限公司	控股股东的全资子公司	-1,882	111,770	82,330	27,558	销售产品	结算期未到
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD	控股股东最终母公司之控股子公司	0	56,091	31,483	24,608	销售产品	结算期未到
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东的全资子公司	0	63	0	63	销售产品	结算期未到
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东的全资子公司	0	2,780	2,501	279	采购设备	未结算
银川佳通轮胎有限公司	控股股东的控股子公司	0	1,861	1,517	344	采购设备	未结算
重庆佳通轮胎有限公司	控股股东的全资子公司	0	444	0	444	采购设备	未结算
佳通轮胎（中国）投资有限公司	控股股东	0	6,709	5,804	905	采购	未结算
佳通轮胎（中国）投资有限公司	控股股东	0	649	0	649	销售产品	结算期未到
上海精元机械有限公司	受主要投资者控制的企业	0	12,579	9,099	3,480	设备采购	未结算
上海佳齐服饰用品有限公司	控股股东最终母公司之控股子公司	22	12	22	12	采购	未结算

（九）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

对于公司对外担保情况，独立董事认为：公司能够按照中国证监会《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》要求，严格控制对外担保，截至 2004 年 12 月底，桦林轮胎股份有限公司及其控股子公司福建佳通轮胎有限公司没有对外担保事项，在整个 2004 年期间，也没有发生过对外担保事项。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、公司监事会四届八次会议于 2004 年 1 月 10 日在上海举行，应到监事 3 人，实到 3 人，会议审议通过了“重大资产置换报告书（草案）”。

2、公司监事会四届九次会议于 2004 年 3 月 29 日以通讯方式举行，应参加表决监

事 3 人，实际参加表决监事 3 人，会议审议通过了“改聘会计师事务所事宜”。

3、公司监事会四届十次会议于 2004 年 4 月 22 日以通讯方式举行，应参加表决监事 3 人，实际参加表决监事 3 人，会议审议通过了“2003 年度报告及摘要”、“2003 年度利润分配预案”、“对审计报告说明段内容的意见”、“2004 年度第一季度报告”、“投资者关系管理制度”。

4、公司监事会四届十一次会议于 2004 年 8 月 16 日在上海举行，应到监事 3 人，实到 3 人，会议审议通过了“2004 年半年度报告”、“签订重大资产置换双方资产交割确认函 - II 事宜”、“申请公司股票恢复上市事宜”。

5、公司监事会四届十二次会议于 2004 年 12 月 2 日以通讯方式举行，应参加表决监事 3 人，实际参加表决监事 3 人，会议审议通过了“福建佳通轮胎有限公司与佳通轮胎（中国）投资有限公司《服务合同》及相关关联交易事宜”。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依照有关法律法规，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：报告期内，公司依法运作，决策程序合法，未发现董事、经理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。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2004 年度财务报表经北京永拓会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为 2004 年的财务报表能够真实、充分地反应企业的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司没有募集资金投资项目。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订了《资产置换协议》，即以公司全部资产和负债与新加坡佳通拥有的福建佳通轮胎有限公司 51% 的股权进行置换。公司监事会认为该资产置换方案制订得当、条款合理、决策程序合规、没有损害公司和中小股东利益。目前，该资产置换项目已经实施完毕，并已对改善公司财务状况、提升资产盈利能力起到了积极明显的效果，有效避免了公司进入退市程序，并进入持续发展阶段。

对于福建佳通 2004 年实际盈利未达到评估报告预测值的部分，本公司和新加坡佳通轮胎私人有限公司根据约定，已经在本公司的负债中作了相应的调减，确保本公司和中小股东的权益不受侵害。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与关联方在销售、采购等方面存在较多的关联交易，但这些关联交易都采取了公平合理的定价原则，公开、公正、公平地进行，决策程序合法合规，没有损害公司及中小股东利益的现象。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2004年1月10日，本公司董事会四届八次会议审议了以公司全部资产及负债与新加坡佳通轮胎私人有限公司持有的福建佳通轮胎有限公司51%股权进行置换的方案，本次置换价格以评估价格为依据，双方协商确定。公司置出资产的帐面价值为24,737万元人民币，评估价值为28,990万元人民币，作价28,990万元人民币，置入资产的帐面价值为49,636万元人民币，评估价值为100,980万元人民币，作价75,582万元人民币，交易差价部分计为本公司对新加坡佳通轮胎私人有限公司的负债。上述资产置换方案已经中国证监会和公司股东大会审核通过。详细置换方案公司已公布在2004年3月31日的《上海证券报》和《证券时报》上。

根据公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订的《资产置换协议确认函》，双方确认以2004年4月1日作为资产置换日，即本公司从4月1日起享有置入资产上的一切权益，而新加坡佳通也从4月1日起享有本公司置出资产上的一切权利。

资产置换后，公司主要资产发生重大变化。董事会根据置换报告的约定办理了资产过户手续、债权债务的转移，以及人员的转移；托管了属于安徽佳通轮胎有限公司的销售网络，并向该网络派出主要管理人员。经过资产置换，公司财务状况和经营成果发生实质性的转变。目前，资产置换相关工作已全部完成，置入资产自置换日起至年末为上市公司贡献的净利润为9,144万元人民币。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
安徽佳元工业纤维有限公司	采购帘子布	依据市场原则协议定价	71,462,320.68	61.56
安徽佳通轮胎有限公司	采购内胎、硫化胶囊	依据市场原则协议定价	42,594,204.20	86.40
上海精元机械有限公司	购买生产设备	依据市场原则协议定价	67,282,512.69	39.65

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎	依据市场原则协议定价	706,526,233.46	41.80
GT GLOBAL ENTERPRISE OTE LTD	销售轮胎	依据市场原则协议定价	386,755,960.07	22.88

3、资产、股权转让的重大关联交易

详见上述第(二)条内容。

4、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		形成原因
		发生额	余额	
新加坡佳通轮胎私人有限公司	控股股东的母公司	33,138,544.05	33,138,544.05	并表子公司福建佳通轮胎有限公司以前年度应付股利

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内,为增强公司业务的独立性,公司托管了佳通轮胎在中国境内替换市场的销售网络,并向该网络派出了主要管理人员。公司按照各企业通过该网络销售的比例收取托管费用,用于补偿公司因代为托管所发生的费用支出。公司未在其中赚取任何利润。

2、承包情况

本年度公司无重大承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无重大担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

根据公司与新加坡佳通轮胎私人有限公司签订《资产置换协议》及其补充协议,新加坡佳通为确保福建佳通未来年度利润的承诺:确保实现评估报告预测的福建佳通 2004 年的税后利润(2.279 亿元),若福建佳通的税后利润低于评估报告预测值,则新加坡佳通同意从桦林股份对新加坡佳通的负债中等额扣除人民币 116,229,000 元(2004 年的预测值人民币 227,900,000 元的 51%)减去福建佳通 2004 年实际税后利

润 51% 的差额。

鉴于福建佳通 2004 年经审计的税后利润为 211,977,851.23 元，低于预测值，根据《资产置换协议》及补充协议的约定，本公司调减对新加坡佳通轮胎私人有限公司负债 8,120,295.87 元。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司仍聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司 2004 年度财务报告的审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金约 35 万元人民币。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（八）其它重大事项

2002 年 5 月，福州海关对福建佳通轮胎有限公司 2000 年至 2002 年 3 月间加工贸易过程中保税材料使用情况进行检查，初步认定 2002 年度免税材料中有部分属于加工贸易节余被用于生产内销产品，要求福建佳通按照国内一般贸易补缴税款 11,822,034.18 元。福建佳通于 2002 年 10 月向海关缴纳了 1700 万元保证金，并就补缴税款部分进行了账务处理。

2004 年 11 月，福建佳通收到福州海关行政处罚决定书，最终判定补缴税款 9,711,725.04 元，并处以罚款 892 万元；福建佳通收到行政处罚决定书后，已用保证金余额部分抵扣了上述罚款，不足部分也已经支付完毕并进行了账务处理。

审计报告

京永证审字（2005）第 002 号

桦林轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桦林轮胎股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2004年度的现金流量表和合并现金流量表。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2004年12月31日的财务状况和2004年度的经营成果及现金流量。

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：2005年3月4日

资 产 负 债 表(一)

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	合 并		母 公 司	
		期 初 数	期 末 数	期 初 数	期 末 数
流动资产：					
货币资金	5.1	10,702,888.16	240,415,232.11	10,702,888.16	4,935,546.48
短期投资					
应收票据	5.2	468,762.00	39,120,807.02	468,762.00	
应收股利		0.00	0.00	0.00	
应收利息		0.00	0.00	0.00	
应收账款	5.3	97,941,446.62	768,453,022.03	97,941,446.62	
其他应收款	5.4	31,251,761.05	18,758,688.24	136,842,412.45	
预付账款	5.5	12,000,620.18	72,867,832.31	12,000,620.18	
应收补贴款					
存货	5.6	187,833,339.70	358,099,075.88	187,833,339.70	
待摊费用	5.7	3,740,125.65	194,756.78	3,740,125.65	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		343,938,943.36	1,497,909,414.37	449,529,594.76	4,935,546.48
长期投资：					
长期股权投资	5.8	0.00	204,935,786.70	51,808,201.19	761,653,195.20
长期债权投资					
长期投资合计		0.00	204,935,786.70	51,808,201.19	761,653,195.20
固定资产：					
固定资产原价	5.9	1,245,572,463.32	1,712,304,741.29	1,216,007,198.68	15,000.00
减：累计折旧	5.9	442,262,193.25	383,943,468.72	440,790,739.50	
固定资产净值		803,310,270.07	1,328,361,272.57	775,216,459.18	15,000.00
减：固定资产减值准备		240,661,623.56	0.00	236,389,442.82	
固定资产净额		562,648,646.51	1,328,361,272.57	538,827,016.36	15,000.00
工程物资	5.10	534,905.75	66,907,959.66	192,531.32	
在建工程	5.11	162,652,314.95	232,085,610.23	7,407,874.84	
固定资产清理					
固定资产合计		725,835,867.21	1,627,354,842.46	546,427,422.52	15,000.00
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12	49,209,479.08	16,425,211.66	49,209,479.08	0.00
长期待摊费用	5.13		71,915,834.89		0.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		49,209,479.08	88,341,046.55	49,209,479.08	0.00
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,118,984,289.65	3,418,541,090.08	1,096,974,697.55	766,603,741.68

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

资 产 负 债 表 (二)

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	合并		母公司	
		期初数	期末数	期初数	期末数
流动负债：					
短期借款	5.14	488,400,000.00	503,903,250.00	488,400,000.00	
应付票据	5.15		319,706,817.67		
应付账款	5.16	257,018,067.02	279,132,857.18	253,847,820.80	
预收账款	5.17	20,439,458.49	2,114,376.85	20,439,458.49	
应付工资	5.18	5,250,000.00	11,359,319.12	5,250,000.00	
应付福利费	5.18	1,161,611.52	394,030.28	1,161,611.52	
应付股利	5.19	717,366.12	697,366.12	717,366.12	697,366.12
应交税金	5.20	871,958.90	3,351,987.88	871,958.90	-296,743.77
其他应交款			16,696.81		
其他应付款	5.21	73,545,234.54	41,334,149.91	73,545,234.54	5,052,440.45
预提费用	5.22	16,034,481.07	30,194,206.12	16,034,481.07	2,200,000.00
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.23	11,600,000.00	287,500,000.00	11,600,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		875,038,177.66	1,479,705,057.94	871,867,931.44	7,653,062.80
长期负债：					
长期借款	5.24		645,000,000.00		
应付债券			0.00		
长期应付款	5.25		457,799,404.13		457,799,404.13
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计			1,102,799,404.13		457,799,404.13
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		875,038,177.66	2,582,504,462.07	871,867,931.44	465,452,466.93
少数股东权益		18,839,345.88	534,885,353.26		
所有者权益：					
实收资本	5.26	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本净额		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.27	827,165,077.88	831,352,590.42	827,165,077.88	831,352,590.42
盈余公积	5.28	34,062,025.30	43,607,367.56	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	5.29	-976,120,337.07	-913,808,683.23	-976,120,337.07	-904,263,340.97
所有者权益合计		225,106,766.11	301,151,274.75	225,106,766.11	301,151,274.75
负债和所有者权益总计		1,118,984,289.65	3,418,541,090.08	1,096,974,697.55	766,603,741.68

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

利润及利润分配表

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	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	5.30	1,690,298,166.05	157,685,975.32	116,391,133.51	157,685,975.32
减：主营业务成本	5.30	1,374,967,448.34	201,251,016.12	115,383,279.90	201,251,016.12
主营业务税金及附加	5.31	27,170,089.31	5,730,653.66	5,120,961.81	5,730,653.66
二、主营业务利润		288,160,628.40	-49,295,694.46	-4,113,108.20	-49,295,694.46
加：其他业务利润	5.32	9,116,734.26	8,259,379.69	1,135,274.22	8,259,379.69
减：营业费用		31,899,976.17	17,208,793.63	4,372,773.93	17,208,793.63
管理费用		29,839,481.04	224,477,735.98	5,257,855.84	182,044,363.67
财务费用	5.33	42,178,506.42	42,338,879.96	6,721,090.49	42,338,879.96
三、营业利润		193,359,399.03	-325,061,724.34	-19,329,554.24	-282,628,352.03
加：投资收益	5.34	-3,915,970.46	-4,835.44	91,186,650.34	-58,196,634.25
补贴收入		0.00	-	-	-
营业外收入	5.35	185,925.50	42,557.07	-	42,557.07
减：营业外支出	5.36	10,073,188.27	275,084,260.25	100.00	238,165,179.63
四、利润总额		179,556,165.80	-600,108,262.96	71,856,996.10	-578,947,608.84
减：所得税		15,986,419.07	-	-	-
少数股东收益		91,525,587.06	-21,160,654.12	-	-
五、净利润		72,044,159.67	-578,947,608.84	71,856,996.10	-578,947,608.84
加：年初未分配利润		-976,120,337.07	-397,172,728.23	-976,120,337.07	-397,172,728.23
其他转入		0.00	-	-	-
六、可供分配的利润		-904,076,177.40	-976,120,337.07	-904,263,340.97	-976,120,337.07
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		187,163.57	-	-	-
提取储备基金		9,545,342.26	-	-	-
提取企业发展基金		0.00	-	-	-
利润归还投资			-	-	-
七、可供股东分配的利润		-913,808,683.23	-976,120,337.07	-904,263,340.97	-976,120,337.07
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		-913,808,683.23	-976,120,337.07	-904,263,340.97	-976,120,337.07
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（减少）利润总额					
4、会计政策变更增加（减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

现金流量表(一)

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	合并本期数	母公司本期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,382,580,061.24	67,475,961.30
收到的税费返还		1,008,983.75	
收到的其他与经营活动有关的现金		81,134,393.87	51,105,477.95
现金流入小计		1,464,723,438.86	118,581,439.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,787,541.53	57,536,553.42
支付给职工以及为职工支付的现金		70,577,578.31	30,437,698.58
支付的各项税费		71,029,617.97	15,616,133.44
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37	101,814,534.54	12,783,208.41
现金流出小计		1,323,209,272.35	116,373,593.85
经营活动产生的现金流量净额		141,514,166.51	2,207,845.40
二、投资活动产生的现金流量			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金	5.38	167,368,406.47	
现金流入小计		167,368,406.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		160,779,976.87	2,079,445.62
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		160,779,976.87	2,079,445.62
投资活动产生的现金流量净额		6,588,429.60	-2,079,445.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		651,489,100.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		651,489,100.00	
偿还债务所支付的现金		510,918,680.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,434,883.55	5,895,741.46
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		571,353,563.55	5,895,741.46
筹资活动产生的现金流量净额		80,135,536.45	-5,895,741.46
四、汇率变动对现金的影响		1,474,211.39	
五、现金及现金等价物净增加额		229,712,343.95	-5,767,341.68

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

现金流量表(二)

编制单位：桦林轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

	合并本期数	母公司本期数
补充资料：		
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,044,159.67	71,856,996.10
少数股东收益	91,525,587.06	
加：计提的资产减值准备	-2,111,298.05	-2,462,619.76
固定资产折旧	97,604,134.50	12,078,605.91
无形资产摊销	762,674.43	478,215.39
长期待摊费用摊销	10,390,495.19	
待摊费用减少（减：增加）	-168,375.52	-2,273,231.48
预提费用增加（减：减少）	2,143,792.90	-729,006.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	292,030.45	
固定资产报废损失		
财务费用	42,210,030.43	6,752,614.50
投资损失（减：收益）	3,915,970.46	-91,186,650.34
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-56,978,169.42	24,445,489.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-158,155,499.04	-67,355,542.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	38,038,633.46	50,602,975.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,514,166.51	2,207,845.40
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	240,415,232.11	4,935,546.48
减：现金的期初余额	10,702,888.16	10,702,888.16
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	229,712,343.95	-5,767,341.68

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

桦林轮胎股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

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

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

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

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

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

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

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

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

上述交易已在2004年4月交割完毕。

由于本公司的重大资产置换行为，导致本期会计报表与上期不具有可比性。

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

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关的补充规定。

2.2 会计年度

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

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

2.5 外币业务核算方法

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

2.6 现金等价物的确定标准

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

2.7 短期投资核算方法

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

2.7.2 短期投资计价及收益确认方法：

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

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：

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

2.8 坏账核算方法

2.8.1 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

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

账龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 0.5%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 5%提取；
账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 10%提取；
账龄 3 至 4 年的，按应收款项合计金额的 30%提取；
账龄 4 至 5 年的，按应收款项合计金额的 50%提取；
账龄 5 年以上的，按应收款项合计金额的 100%提取；

2.8.3 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2.9.2 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

2.9.3 存货取得和发出的计价方法：

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

2.9.4 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：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。

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。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

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

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

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

2.10.2 长期债权投资

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

2.10.3 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：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、器具、工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在2,000元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

2.11.2 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

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

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

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

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

2.11.5 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

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

对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备。具体为：

- 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的摊销的资本化金额不能超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款的辅助费用按实际发生额予以资本化。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

2.15 长期待摊费用摊销方法

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

2.15.2 模具摊销的方法：按5年平均摊销。

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

2.16 收入确认原则

2.16.1 销售商品

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

2.16.2 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

2.15.3 让渡资产使用权

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

2.17 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

2.18 合并会计报表的编制方法

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

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

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

附注 3、税项

3.1 增值税

按应税收入的 17% 计缴。

3.2 消费税

按应税收入的 10% 计缴。

3.3 城建税、教育费附加

本公司免征城建税和教育费附加；

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

3.4 企业所得税

本公司企业所得税税率为 30%。

本公司之控股子公司福建佳通根据《莆田市国家税务局关于福建佳通轮胎有限公司适用企业所得税税率问题的批复》（莆国税外[1998]9 号）批复执行 15% 的企业所得税税率；又根据《莆田市湄洲湾北岸国家税务局关于福建佳通轮胎有限公司申请减免公司所得税的批复》（莆市湄北国税外[2000]10 号），福建佳通获准享受“从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策。本年度实际企业所得税税率为 7.5%。

3.5 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注 4、控股子公司

4.1 控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	本公司	占权益比例		是否
			投资额	2003-12-31	2004-12-31	合并
牡丹江桦林乘用子午胎有限公司	15,000 万人民币	生产乘用子午胎	11,000 万人民币	73.33%		否
福建佳通轮胎有限公司	10,670 万美元	生产子午线系列轮胎、斜交轮胎、汽车内胎、摩托车内外胎、自行车内外胎和人力车内外胎及其它橡胶制品，销售自产产品	5,441.7 万美元		51.00%	是

4.2 本期合并范围发生如下变化：

4.2.1 经本公司 2004 年 4 月股东大会批准，已将子公司牡丹江桦林乘用子午胎有限责任公司转让，转让后不再将其纳入合并范围。

4.2.2 经本公司 2004 年 4 月股东大会批准，购买福建佳通 51% 的股权，本期将其纳入合并范围。

4.3 牡丹江桦林乘用子午胎有限责任公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债情况披露如下：

资产	金额	负债	金额
流动资产		流动负债	108,760,897.62
长期投资		长期负债	

固定资产	179,408,444.69	负债合计	108,760,897.62
无形资产及其他资产		净资产	70,647,547.07
资产总计	179,408,444.69	负债所有者权益合计	179,408,444.69

4.4 牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 2003 年度及 2004 年 1-3 月的经营成果披露如下：

项目	2004 年 1-3 月	2003 年度
主营业务收入		
主营业务成本		
利润总额	-348,202.44	-79,352,452.93
所得税		
净利润	-348,202.44	-79,352,452.93

4.5 福建佳通 2004 年 12 月 31 日资产状况及 2004 年 4-12 月的经营成果披露如下：

资产	金额	负债	金额	损益	金额
流动资产	1,492,973,867.89	流动负债	1,472,051,995.14	主营业务收入	1,573,907,032.54
长期资产	-	长期负债	645,000,000.00	主营业务成本	1,259,584,168.44
固定资产	1,627,339,842.46	负债合计	2,117,051,995.14	利润总额	203,149,992.94
无形资产及其他资产	88,341,046.55	净资产	1,091,602,761.76	所得税	15,986,419.07
资产总计	3,208,654,756.90	负债所有者权益合计	3,208,654,756.90	净利润	187,163,573.87

附注 5、合并会计报表有关项目注释

5.1 货币资金

5.1.1 分项列示：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现 金	187,982.25	842.54
银行存款	227,171,003.18	10,702,045.62
其他货币资金	13,056,246.68	
合 计	240,415,232.11	10,702,888.16

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

5.1.3 银行存款中的外币余额：

外币户	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
美元	\$6783441.01	8.2765	56,143,149.52			
欧元	€251814.10	11.2627	14,098,806.66			
合计	/	/	70,241,956.18	/	/	

5.2 应收票据

票据种类	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,120,807.02	468,762.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	39,120,807.02	468,762.00

5.2.1 应收票据均为无息票据。

5.2.2 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
佳通轮胎(中国)投资有限公司	6,490,000.00	一年内	16.59%	销售轮胎

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

账龄	2004年12月31日				2003年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	770,440,676.08	99.73	3,852,203.38	766,588,472.70	55,395,929.94	54.20	276,979.65	55,118,950.29
1--2年	996,188.65	0.13	49,809.43	946,379.22	35,026,641.16	34.27	1,751,332.06	33,275,309.10
2--3年	720,952.68	0.09	72,095.27	648,857.41	6,495,828.47	6.36	649,582.85	5,846,245.62
3--4年	384,732.44	0.05	115,419.74	269,312.70	5,287,059.43	5.17	1,586,117.82	3,700,941.61
合计	772,542,549.85	100.00	4,089,527.82	768,453,022.03	102,205,459.00	100.00	4,264,012.38	97,941,446.62

5.3.2 应收账款欠款前五名金额合计为 742,200,416.57 元, 占应收账款总额的 96.07%。

5.3.3 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位的欠款。

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

账龄	2004年12月31日				2003年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	18,824,261.68	97.43	94,121.31	18,730,140.37	19,029,052.84	60.12	95,145.26	18,933,907.58
1--2年	25,387.45	0.13	1,269.37	24,118.08	12,966,161.55	39.88	648,308.08	12,317,853.47
2--3年	802.50	-	80.25	722.25				
3--4年	1,418.00	0.01	425.40	992.60				
4--5年	5,429.88	0.03	2,714.94	2,714.94				
5年以上	463,528.62	2.40	463,528.62	-				
合计	19,320,828.13	100.00	562,139.89	18,758,688.24	31,995,214.39	100.00	743,453.34	31,251,761.05

5.4.2 其他应收款前五名金额合计为 17,749,820.54 元, 占其他应收款总额的 91.87%。

5.4.3 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位的欠款。

5.5 预付账款

5.5.1 账龄分析

账龄	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	72,808,489.35	99.92	12,000,620.18	100.00
1--2年	25,297.70	0.03		
2--3年	34,045.26	0.06		
合计	72,867,832.31	100.00	12,000,620.18	100.00

5.5.2 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
佳通轮胎(中国)投资有限公司	9,051,329.15	一年内	12.42	采购材料款

5.6 存货

5.6.1 存货明细

项目	2004年12月31日			2003年12月31日		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
材料采购	4,197,070.71		4,197,070.71			-
原材料	148,851,602.65		148,851,602.65	97,215,807.34		97,215,807.34
材料成本差异	4,771,788.97		4,771,788.97	1,121,126.38		1,121,126.38
库存商品	176,521,960.36		176,521,960.36	79,002,777.29	7,379,474.60	71,623,302.69
在产品	23,756,653.19		23,756,653.19	17,787,025.69		17,787,025.69
低值易耗品			-	86,077.60		86,077.60
合计	358,099,075.88		358,099,075.88	195,212,814.30	7,379,474.60	187,833,339.70

5.6.2 本公司存货跌价准备减少是将相关资产置换而转出。

5.7 待摊费用

项目	2004年12月31日	2003年12月31日	期末结存原因
机头等		3,553,059.65	
保险费等	194,756.78	187,066.00	尚待摊销的费用
合计	194,756.78	3,740,125.65	

5.8 长期股权投资（合并价差）

5.8.1 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期	本期摊销	摊余价值
福建佳通轮胎有限公司	208,851,757.16	初始投资超过被投资单位权益	40年	3,915,970.46	204,935,786.70

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

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 明细情况

项目	2003年12月31日	本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	2004年12月31日
A、固定资产原值:						
房屋及建筑物	407,345,416.80	236,217.00	403,683,162.03		407,380,416.80	403,884,379.03
机器设备	828,859,126.84	359,630,529.29	940,051,824.67	2,080,533.17	830,142,674.84	356,266,448.12
运输设备	9,367,919.68	879,342.66	6,130,704.66		9,367,919.68	7,010,047.32
办公设备		617,443.00	4,481,129.15	6,530.00		5,092,042.15
合计	1,245,572,463.32	361,363,531.95	1,354,346,820.51	2,087,063.17	1,246,891,011.32	1,712,304,741.29
B、累计折旧:						
		本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	
房屋及建筑物	97,238,573.61	16,117,227.91	63,398,727.49		100,025,024.26	76,729,504.75
机器设备	341,411,298.03	80,083,628.58	231,693,476.89	1,877,155.72	350,510,690.34	300,800,557.44
运输设备	3,612,321.61	905,780.35	2,706,390.52		3,805,084.56	3,419,407.92
办公设备		497,497.66	2,502,377.95	5,877.00		2,993,998.61
合计	442,262,193.25	97,604,134.50	300,300,972.85	1,883,032.72	454,340,799.16	383,943,468.72
C、固定资产净值:						
	803,310,270.07					1,328,361,272.57
D、固定资产减值:						
D、固定资产减值	240,661,623.56				240,661,623.56	
E、固定资产净额						
	562,648,646.51					1,328,361,272.57

5.9.2 本期转入数为通过资产置换而置入的福建佳通置入时所拥有的固定资产的金额；

5.9.3 本期转出数为通过资产置换而置出的本公司置出时所拥有的固定资产的金额。

5.9.4 用于借款抵押的固定资产原值为 50,293 万元，净值为 39,409 万元。

5.10 工程物资

物资名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
预付设备款	66,907,959.66	
设备		201,348.86
材料		333,556.89
合计	66,907,959.66	534,905.75

5.11 在建工程

5.11.1 分项列示

工程名称	2003-12-31 (资本化金额)	本期增加 (资本化金额)	本期转入 (资本化金额)	本期转入 固定资产数 (资本化金额)	本期转出 (资本化金额)	2004-12-31 日 (资本化金额)	资金来源
A、在建工程原值							
全钢子午胎基础工程		1,770,346.00	12,354,812.71			14,125,158.71	自筹
热水站工程		6,039,768.00	7,799,409.00			13,839,177.00	自筹
炼胶车间工程		16,299,070.00	19,533,583.00			35,832,653.00	自筹
斜交胎设备安装		4,874,524.53	25,041,164.34	3,677,301.45		26,238,387.42	自筹
半钢子午胎扩建设备安装		73,243,036.79	49,168,317.48	79,396,888.38		43,014,465.89	借款、自筹
		(1,937,465.37)	(444,043.58)	(2,381,508.95)			
全钢子午胎设备安装		127,322,108.32	163,317,043.98	229,332,130.62		61,307,021.68	借款、自筹
		(4,662,534.63)	(1,068,596.42)	(5,727,250.27)		(3,880.78)	
实验、动力及其他设备安装		35,953,640.66	49,622,088.98	45,939,346.70		39,636,382.94	自筹
专项工程及其它	7,407,874.84				7,407,874.84		自筹
乘用车子午胎项目	187,891,339.99				187,891,339.99		募股资金等
其他		5,527,494.88	2,037,781.71	1,828,197.66		5,737,078.93	
合计	195,299,214.83	271,029,989.18	328,874,201.20	360,173,864.80	195,299,214.83	239,730,325.58	
		(6,600,000.00)	(1,512,640.00)	(8,108,759.22)		(3,880.78)	
B、在建工程减值准备							
乘用车子午胎项目	32,646,899.88				32,646,899.88		
斜交胎设备			7,644,715.35			7,644,715.35	
合计	32,646,899.88		7,644,715.35		32,646,899.88	7,644,715.35	
C、在建工程净值							
	162,652,314.95	271,029,989.18	321,229,485.85	360,173,864.80	162,652,314.95	232,085,610.23	
		(6,600,000.00)	(1,512,640.00)	(8,108,759.22)		(3,880.78)	

5.11.2 本期转入数为福建佳通置入时所拥有的在建工程的金额；转出数为置换出本公司所拥有的在建工程的金额。

5.12 无形资产

项目	取得方式	原始金额	2003 年 12 月 31 日	本期增加 (转入数)	本期转出	本期摊销	2004 年 12 月 31 日	累计摊销	剩余摊销年限
土地使用权 1	出让	18,963,936.09		17,130,755.60	421,084.90	284,459.04	16,425,211.66	2,538,724.43	45 年
土地使用权 2	出让	40,165,909.86	39,709,479.06		39,481,263.66	228,215.40			
商标	出让	10,000,000.00	9,500,000.02		9,250,000.03	249,999.99			
合计		69,129,845.95	49,209,479.08	17,130,755.60	49,152,348.59	762,674.43	16,425,211.66	2,538,724.43	

5.12.1 土地使用权 1 为福建佳通通过支付土地出让金方式而取得的。

5.12.2 土地使用权 2 及商标原为本公司所拥有本期随重大资产置换而转出。

5.13 长期待摊费用

项目	原始金额	2003-12-31	本期增加	本期转入	本期摊销	本期转出	2004-12-31	累计摊销	剩余摊销年限
模具费	98,414,383.40	-	74,814,390.00	7,491,940.08	10,390,495.19		71,915,834.89	26,498,548.51	1-4 年

本期转入数为通过资产置换而置入的福建佳通领用而尚未摊销的模具尚未摊销的价值；

5.14 短期借款

类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
信用借款	182,414,750.00	
抵押借款		445,160,000.00
保证借款	321,488,500.00	43,240,000.00
合计	503,903,250.00	488,400,000.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.15 应付票据

种类	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	319,706,817.67	

5.15.1 本期应付票据均为无息票据。

5.15.2 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.16 应付账款

5.16.1 账龄分析

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	277,514,652.58	99.42	180,407,545.28	70.19
1--2 年	1,545,751.42	0.55	15,331,343.22	5.97
2--3 年	45,509.03	0.02	34,789,929.03	13.54
3 年以上	26,944.15	0.01	26,489,249.49	10.30
合计	279,132,857.18	100.00	257,018,067.02	100.00

5.16.2 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5.17 预收账款

5.17.1 账龄分析

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,114,376.85	100.00	20,381,157.14	99.71
1--2 年			58,301.35	0.29
合计	2,114,376.85	100.00	20,439,458.49	100.00

5.17.2 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5.18 应付工资及应付福利费

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应付工资	11,359,319.12	5,250,000.00
应付福利费	394,030.28	1,161,611.52
合计	11,753,349.40	6,411,611.52

应付福利费是福建佳通按净利润 0.1%提取的职工奖励及福利基金。

5.19 应付股利

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
股利	697,366.12	717,366.12

应付股利余额为本公司以前年度派发的现金股利中尚未领取部分。

5.20 应交税金

税 种	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
增值税	-5,714,321.21	-1,570,437.85
消费税	1,660,564.87	2,442,396.75
企业所得税	7,294,719.49	
个人所得税	111,024.73	
合 计	3,351,987.88	871,958.90

5.21 其他应付款

5.21.1 账龄分析

账龄	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
1 年以内	40,390,158.91	57,466,968.81
1—2 年	934,641.00	12,254,044.77
2—3 年	9,350.00	1,002,557.96
3 年以上		2,821,663.00
合 计	41,334,149.91	73,545,234.54

5.21.2 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5.22 预提费用

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	结存余额的原因
外销费用	19,767,449.63		预提的海运费、保险费、港口费等外销费用
动力及水电费	5,559,330.96		预提的水电费
借款利息	2,067,425.53	1,432,397.20	预提借款利息
养老保险		1,223,250.66	
三包费		5,929,514.18	
内销费用		3,955,296.54	
其他	2,800,000.00	3,494,022.49	预提的信息披露费、顾问费等
合 计	30,194,206.12	16,034,481.07	

5.23 一年内到期的长期负债

类 别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
抵押借款	24,500,000.00	11,600,000.00
保证借款	263,000,000.00	
合 计	287,500,000.00	11,600,000.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.24 长期借款

类 别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
信用借款	40,000,000.00	
抵押借款	160,000,000.00	

保证借款	445,000,000.00
合 计	645,000,000.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.25 长期应付款

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
长期应付款	457,799,404.13	

长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。

5.26 股本

项 目	2003年12月31日	本期变动增减(+、-)			数量单位：股
		配股额	送股额	公积金 转股	
一、尚未上市流通股份					
1、发起人股份	152,070,000				152,070,000
其中：					
国家拥有股份					
境内法人持有股份	152,070,000				152,070,000
境外法人持有股份					
其他					
2、募集法人股	17,930,000				17,930,000
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
其中：转配股					
尚未流通股份合计	170,000,000				170,000,000
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股	170,000,000				170,000,000
其中：高管股					
已流通股份合计	170,000,000				170,000,000
三、股份总数	340,000,000				340,000,000

5.27 资本公积

类 别	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日
股本溢价	376,433,264.00			376,433,264.00
其他资本公积	450,731,813.88	4,187,512.54		454,919,326.42
合 计	827,165,077.88	4,187,512.54		831,352,590.42

资本公积增加主要为本公司与新加坡佳通进行资产置换过程中形成的债务被豁免。

5.28 盈余公积

类 别	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日
法定盈余公积	22,708,016.87	9,545,342.26		32,253,359.13
法定公益金	11,354,008.43			11,354,008.43
合 计	34,062,025.30	9,545,342.26		43,607,367.56

5.29 未分配利润

项 目	2004年12月31日	2003年12月31日
期初未分配利润	-976,120,337.07	-397,172,728.23
加：本期净利润转入	72,044,159.67	-578,947,608.84
减：提取职工奖励及福利基金	187,163.57	
提取储备基金	9,545,342.26	
期末未分配利润	-913,808,683.23	-976,120,337.07

5.30 主营业务收入、成本

5.30.1 按业务类别列示如下：

项 目	2004 年度			2003 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
轮胎销售	1,690,298,166.05	1,374,967,448.34	315,330,717.71	157,685,975.32	201,251,016.12	43,565,040.80

5.30.2 按地区列示如下：

项 目	2004年度			2003年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
国内销售	908,135,642.85	733,045,586.80	175,090,056.05	157,685,975.32	201,251,016.12	-43,565,040.80
国外销售	782,162,523.20	641,921,861.54	140,240,661.66			-
合 计	1,690,298,166.05	1,374,967,448.34	315,330,717.71	157,685,975.32	201,251,016.12	-43,565,040.80

5.30.3 本公司前五名客户销售总额为 1,507,827,637.97 元，占全部销售总额的 89.20%。

5.31 主营业务税金及附加

项 目	2004年度	2003年度
消 费 税	26,803,440.27	5,645,473.63
城 建 税		53,237.52
教育费附加	366,649.04	31,942.51
合 计	27,170,089.31	5,730,653.66

5.31.1 主营业务税金及附加增加，主要是由于应交消费税的轮胎收入增加。

5.32 其他业务利润

项目	2004年度			2003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	101,122,434.33	100,380,811.79	741,622.54	14,718,704.78	15,393,868.88	-675,164.10
废料销售	8,375,110.49		8,375,110.49			
提供动力	2,662,494.39	2,662,493.16	1.23			
合 计	112,160,039.21	103,043,304.95	9,116,734.26	61,288,298.08	53,028,918.39	8,259,379.69

5.33 . 财务费用

项 目	2004年度	2003年度
利息支出	54,648,744.84	42,287,694.06
减：利息收入	935,445.43	73,444.51
汇兑损益	-14,456,516.05	59,645.98
其 他	2,921,723.06	64,984.43
合 计	42,178,506.42	42,338,879.96

5.34 投资收益

项 目	2004年度	2003年度
长期股权投资差额摊销	-3,915,970.46	-4,835.44

5.35 营业外收入

项目	2004 年度	2003 年度
罚款收入	168,970.50	
处置固定资产净收益		42,016.18
其他	16,955.00	540.89
合计	185,925.50	42,557.07

5.36 营业外支出

项目	2004年度	2003年度
处理固定资产净损失	292,030.45	8,003,740.40
捐赠支出	10,000.00	-
罚款支出	8,922,140.92	35,800.00
事故赔偿	848,916.90	
其他	100.00	6.67
资产减值		267,044,713.18
合计	10,073,188.27	275,084,260.25

罚款支出中包括本期福州海关罚款 892 万元。

5.37 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
外销港口费	6,765,983.64
海运费	43,133,977.42
运费	17,593,571.46
支付往来款	10,467,800.89
其他	23,853,201.13
合计	101,814,534.54

5.38 收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金 167,368,406.47 元，为纳入合并范围的福建佳通资产置换实际交割日的货币资金余额。

附注 6、母公司会计报表有关项目注释

6.1 长期股权投资

6.1.1 长期股权投资及减值准备

项 目	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建佳通轮胎有 限公司	761,653,195.20		761,653,195.20			
牡丹江桦林乘用 子午胎有限公司				51,808,201.19		51,808,201.19
合计	761,653,195.20		761,653,195.20	51,808,201.19		51,808,201.19

6.1.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	投资余额	占被投资单位资本的比例	减值准备
福建佳通轮胎有限公司	2004年4月	761,653,195.20	51%	

6.1.3 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期	本期摊销	摊余价值
福建佳通轮胎有限公司	208,851,757.16	初始投资超过被 投资单位权益的 51%	40年	3,915,970.46	204,935,786.70

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

6.2 固定资产及累计折旧

6.2.1 明细情况

项 目	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日
一 固定资产原值：				
房屋及建筑物	390,634,664.88	35,000.00	390,669,664.88	
机械设备	816,004,614.12	1,285,048.00	817,288,162.12	15,000.00
运输设备	9,367,919.68		9,367,919.68	
合 计	1,216,007,198.68	1,320,048.00	1,217,325,746.68	15,000.00
二 累计折旧：				
房屋及建筑物	96,838,386.66	2,786,450.65	99,624,837.31	
机械设备	340,340,031.23	9,099,392.31	349,439,423.54	
运输设备	3,612,321.61	192,762.95	3,805,084.56	
合 计	440,790,739.50	12,078,605.91	452,869,345.41	
三 固定资产净值：	775,216,459.18	15,000.00	764,456,401.27	15,000.00
四 固定资产减值准备：	236,389,442.82		236,389,442.82	
五 固定资产净额：	538,827,016.36	15,000.00	528,066,958.45	15,000.00

本期减少为资产置换转出。

6.3 其他应付款

账龄	2004年12月31日	2003年12月31日
1年以内	5,052,440.45	57,466,968.81
1—2年		12,254,044.77
2—3年		1,002,557.96
3年以上		2,821,663.00
合 计	5,052,440.45	73,545,234.54

6.3.1 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6.3.2 本期其他应付款减少系资产置换转出所致。

6.4 长期应付款

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
长期应付款	457,799,404.13	

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

6.5 主营业务收入

6.5.1 按业务类别列示如下：

项目	2004年度			2003年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
轮胎销售	116,391,133.51	115,383,279.90	1,007,853.61	157,685,975.32	201,251,016.12	-43,565,040.80

6.5.2 本公司前五名客户销售总额为116,391,133.51元，占全部销售总额的100.00%。

6.6 投资收益

项目	2004年度	2003年度
股权投资收益	91,186,650.34	-58,196,634.25
合计	91,186,650.34	-58,196,634.25

本期投资收益为对福建佳通投资的收益95,357,969.25元，对牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司投资的收益-255,348.45元，摊销投资差额-3,915,970.46元。

附注7、关联方关系及其交易

7.1 关联方关系（名称）

7.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济 性质	法定 代表 人
佳通轮胎（中国）投资有限公司	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦31楼	在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡胶制品、汽车零配件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等。	控股股东	外商 独资 企业	林美 凤
新加坡佳通轮胎私人有限公司	新加坡欧思礼坡9号欧思礼大厦#02-01	从事轮胎及相关产业的投资业务	控股股东之母公司	外国 企业	林美 凤

本公司最终控制人为林美凤女士和林美金女士。

7.1.2 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日
佳通轮胎（中国）投资有限公司	1,208万美元	18,994万美元		20,202万美元
新加坡佳通轮胎私人有限公司	30,000万新加坡元			30,000万新加坡元

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2003年12月31日	比例(%)	本期增加	本期减少	2004年12月31日	比例(%)
佳通轮胎（中国）投资有限公司	151,070,000	44.43			151,070,000	44.43

7.1.4 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
银川佳通轮胎有限公司	控股股东之控股子公司

重庆佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司
安徽佳元工业纤维有限公司	控股股东之全资子公司
亚慧咨询(上海)有限公司	控股股东最终母公司之控股子公司
福州佳通第一塑料有限公司	控股股东最终母公司之控股子公司
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE ,LTD.	控股股东最终母公司之全资子公司
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD.	受主要投资者控制的企业
上海精元机械有限公司	受主要投资者控制的企业
上海佳齐服饰用品有限公司	控股股东最终母公司之间接控股子公司

7.2 关联方交易

7.2.1 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

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

7.2.2 关联方采购货物

关联方名称	摘要	2004年度	2003年度
安徽佳元工业纤维有限公司	采购帘子布	71,462,320.68	
福州佳通第一塑料有限公司	采购包胎膜、压花膜	6,250,223.99	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	采购复合胶、钢丝等	8,723,085.79	
安徽佳通轮胎有限公司	采购内胎、硫化胶囊	42,594,204.20	
上海精元机械有限公司	购买生产设备	67,282,512.69	
合计		196,312,347.35	

7.2.3 关联方销售货物

关联方名称	2004年度		2003年度	
	金额	占收入总额%	金额	占收入总额%
安徽佳通轮胎有限公司	706,526,233.46	41.80%	-	-
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD	386,755,960.07	22.88%	-	-
佳通轮胎(中国)投资有限公司	21,240,462.41	1.25%	-	-
合计	1,114,522,655.94	65.93%	-	0%

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

7.2.4 关联方应收应付款项余额

7.2.4.1 关联方应收票据余额

关联公司名称	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳通轮胎有限公司	27,924,599.62	71.38%	-	-
佳通轮胎(中国)投资有限公司	6,490,000.00	16.59%	-	-
合计	34,414,599.62	87.97%	-	-

7.2.4.2 关联方应收账款余额

关联公司名称	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳通轮胎有限公司	247,657,042.02	32.06%	-	-
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD	246,075,497.31	31.85%	-	-
桦林佳通轮胎有限公司	629,164.80	0.08%	-	-
合计	494,361,704.13	63.99%	-	-

7.2.4.3 关联方其他应收款余额

关联方名称	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	百分比%	金额	百分比%
银川佳通轮胎有限公司	3,440,000.00	17.80%	-	-
重庆佳通轮胎有限公司	4,440,807.78	22.98%	-	-
桦林佳通轮胎有限公司	2,789,688.60	14.44%	-	-
上海佳齐服饰用品有限公司	-	-	216,206.00	1%
合计	10,670,496.38	55.22%	216,206.00	1%

7.2.4.4 关联方预付账款余额

关联公司名称	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	9,051,329.15	12.42%	-	-
上海佳齐服饰用品有限公司	117,300.00	0.16%	-	-
合计	9,168,629.15	12.58%	-	-

7.2.4.5 关联方工程物资余额

关联方名称	款项性质	2004年12月31日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
上海精元机械有限公司	预付设备款	34,797,813.66	52.01%	-	-

7.2.4.6 关联方应付账款余额

关联方名称	摘要	2004年12月31日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
福州佳通第一塑料有限公司	采购胞胎膜、压花膜	2,649,656.64	0.95%	-	-
合计		2,649,656.64	0.95%	-	-

7.2.4.7 关联方预收账款余额

关联方名称	摘要	2004年12月31日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳通轮胎有限公司	轮胎款			18,815,418.24	92%
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD.	轮胎款	1,172,754.64	55.47%		
合计		1,172,754.64	55.47%	18,815,418.24	92%

7.2.4.8 关联方其他应付款余额

关联方名称	摘要	2004年12月31日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
桦林佳通轮胎有限公司	往来款	5,052,440.45	12.22%		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	股利	33,138,544.05	80.17%		
亚慧咨询(上海)有限公司	往来款	189,000.00	0.46%	20,000,000.00	27.19%
合计		38,379,984.50	92.85%	20,000,000.00	27.19%

7.2.4.9 关联方长期应付款余额

关联方名称	摘要	2004年12月31日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
新加坡佳通轮胎私人有限公司	股权购置款	457,799,404.13	100.00%		

7.2.5 关联方为本公司提供的借款担保

安徽佳通为福建佳通借款及承兑汇票提供最大额度为 18.5 亿元人民币的信用保证，截止 2004 年 12 月 31 日银行借款中 1,029,488,500.00 元，应付票据中 262,312,455.13 元由安徽佳通提供担保。

7.2.6 与关联方发生重大资产置换。详见附注 11。

7.2.7 商标许可协议

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

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

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

附注 8 或有事项

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

附注 9 承诺事项

截至本会计报表批准日，无影响本公司会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注 10 期后事项

截至本会计报表批准日，无影响本公司会计报表阅读和理解的期后事项。

附注 11 其他重要事项

11.1 重大资产置换

2004年1月10日，本公司与新加坡佳通签署了《资产置换协议》、《股权转让协议》，协议约定：本公司以合法拥有的整体资产及负债与新加坡佳通合法持有的福建佳通51%的股权进行置换；

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

对置换资产在评估基准日至置换资产交割日之间的盈亏及资产变动，均由置换资产转让方享有或承担。

根据本公司与新加坡佳通签定的《资产置换协议确认函》，新加坡佳通放弃按《资产置换协议》约定的在评估基准日至实际交割日之间的本公司置换资产因亏损而形成的对新加坡佳通的负债39,126,133.33元抵减新加坡佳通置换资产因股东分红而减少而形成的对于本公司的负债34,954,037.54元后的债权4,172,095.79元；本公司将其计入了资本公积。

本公司与新加坡佳通已经履行相关交接手续。

本公司实际置出资产状况如下：

资产	金额	负债	金额
流动资产	510,142,972.89	流动负债	940,307,248.79
长期投资	51,552,852.74	长期负债	-
固定资产	538,119,855.96	负债合计	940,307,248.79
无形资产及其他资产	48,731,263.69	净资产	208,239,696.49
资产总计	1,148,546,945.28	负债所有者权益合计	1,148,546,945.28

福建佳通实际置入资产状况如下：

资产	金额	负债	金额
流动资产	1,239,295,331.97	流动负债	950,500,935.00
长期投资	0.00	长期负债	888,098,040.52
固定资产	1,479,307,299.33	负债合计	1,838,598,975.52
无形资产及其他资产	24,622,695.68	净资产	904,626,351.46
资产总计	2,743,225,326.98	负债所有者权益合计	2,743,225,326.98

附注 12 其他需披露事项

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。

附注 13 净资产收益率和每股收益

13.1 合并净资产收益率和每股收益

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	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度

主营业务利润	95.69	-21.90	110.35	-77.16	0.8475	-0.1450	0.8475	-0.1450
营业利润	64.21	-144.40	74.05	-508.78	0.5687	-0.9561	0.5687	-0.9561
净利润	23.92	-257.19	27.59	-906.16	0.2119	-1.7028	0.2119	-1.7028
扣除非经常性损益后净利润	24.64	-259.44	28.41	-914.09	0.2182	-1.7177	0.2182	-1.7177

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（子公司发生部分）	-9,887,162.77
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（母公司享有部分）	-5,042,453.01
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（母公司发生部分）	-100.00
冲回的减值准备（子公司发生部分）	905,083.33
冲回的减值准备（母公司享有部分）	461,592.50
冲回的减值准备（母公司发生部分）	2,462,619.76
股票投资收益	-
合计	-2,118,340.75
所得税的影响金额	34,619.44
扣除所得税影响后的非经常性损益	-2,152,960.19

13.2 母公司净资产收益率和每股收益

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	
	2004	2003	2004	2003	2004	2003	2004	2003
	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度
主营业务利润	-1.37	-21.90	-1.58	-77.16	-0.0121	-0.1450	-0.0121	-0.1450
营业利润	-6.42	-125.55	-7.40	-508.78	-0.0569	-0.8313	-0.0569	-0.8313
净利润	23.86	-257.19	27.53	-906.16	0.2113	-1.7028	0.2113	-1.7028
扣除非经常性损益后净利润	23.04	-259.44	26.58	-914.09	0.2041	-1.7177	0.2041	-1.7177

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	-100.00
冲回的减值准备	2,462,619.76
股票投资收益	-
合计	2,462,519.76
所得税的影响金额	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,462,519.76

13.3 上述财务指标的计算方法：

13.3.1 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

13.3.2 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)

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

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

13.3.3 扣除非经常性损益后净利润的净资产收益率及每股收益的计算：

扣除的非经常性损益中的子公司的非经常性损益部分，按本公司所拥有其所有者权益的比例计算。

十二、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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：吴庆荣

桦林轮胎股份有限公司

合并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	2003-12-31	本期转入数	本期增加数	本期转出数	本期转回数	2004-12-31
一、坏帐准备合计	5,007,465.72	4,300,346.00	1,256,405.04	5,007,465.72	905,083.33	4,651,667.71
其中：应收帐款	4,264,012.38	2,833,122.78	1,256,405.04	4,264,012.38		4,089,527.82
其他应收款	743,453.34	1,467,223.22		743,453.34	905,083.33	562,139.89
二、短期投资跌价准备合计	-		-		-	-
其中：股票投资	-					-
债券投资						
三、存货跌价准备合计	7,379,474.60		-	4,916,854.84	2,462,619.76	-
其中：库存商品	7,379,474.60			4,916,854.84	2,462,619.76	-
原材料	-					-
四、长期投资减值准备合计	-		-		-	-
其中：长期股权投资	-					-
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	240,661,623.56		-	240,661,623.56	-	-
其中：房屋、建筑物	50,884,389.29			50,884,389.29		-
机器设备	189,777,234.27			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	32,646,899.88	7,644,715.35	-	32,646,899.88	-	7,644,715.35
其中：房屋、建筑物	15,177,717.05			15,177,717.05		-
机器设备	17,469,182.83	7,644,715.35		17,469,182.83		7,644,715.35
八、委托贷款减值准备						
合 计	285,695,463.76	11,945,061.35	1,256,405.04	283,232,844.00	3,367,703.09	12,296,383.06

说明：1、本期转入数为福建佳通转入数。

2、本期转出数为本公司置换时转出金额。

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙

母公司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	2003-12-31	本期转入数	本期增加数	本期转出数	本期转回数	2004-12-31
一、坏帐准备合计	5,007,465.72	0.00	0.00	5,007,465.72	0.00	0.00
其中：应收帐款	4,264,012.38			4,264,012.38		0.00
其他应收款	743,453.34			743,453.34		0.00
二、短期投资跌价准备合计	0.00		0.00		0.00	0.00
其中：股票投资	0.00					0.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	7,379,474.60		0.00	4,916,854.84	2,462,619.76	0.00
其中：库存商品	7,379,474.60			4,916,854.84	2,462,619.76	0.00
原材料	0.00					0.00
四、长期投资减值准备合计	0.00		0.00		0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00					0.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	240,661,623.56		0.00	240,661,623.56	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	50,884,389.29			50,884,389.29		0.00
机器设备	189,777,234.27			189,777,234.27		0.00
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	32,646,899.88	0.00	0.00	32,646,899.88	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	15,177,717.05			15,177,717.05		0.00
机器设备	17,469,182.83			17,469,182.83		0.00
八、委托贷款减值准备						
合 计	285,695,463.76	0.00	0.00	283,232,844.00	2,462,619.76	0.00

说明：本期转出数为本公司置换时转出金额。

公司负责人：吴庆荣

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：黄文龙