

桦林轮胎股份有限公司 2004 年半年度报告



二 四年八月一十八日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节 管理层讨论与分析.....	7
第六节 重要事项.....	10
第七节 财务报告.....	13
第八节 备查文件.....	49

桦林轮胎股份有限公司二 四年半年度报告全文

第一节 重要提示

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。

独立董事吕巍先生授权委托吕秋萍女士代表表决, 董事林榕镇先生授权委托董事廖玄文先生代为表决。

公司半年度财务报告已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。

董事长吴庆荣先生、总经理黄文龙先生、主管会计工作负责人黄文龙先生及会计机构负责人王振兵先生声明: 保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

- (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
- (三) 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: 157032
电子邮箱: hualinsr@263.net
- (四) 公司法定代表人: 吴庆荣
- (五) 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@jiti tire.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
- (六) 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
- (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

二、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	1,483,537,185.94	343,938,943.36	331.3%
流动负债	1,595,895,086.34	875,038,177.66	82.4%
总资产	3,288,789,132.73	1,118,984,289.65	193.9%
股东权益 (不含少数股东权益)	235,366,094.95	225,106,766.11	4.6%
每股净资产	0.692	0.662	4.6%
调整后的每股净资产	0.670	0.640	4.7%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	6,071,816.30	-180,322,410.39	103.4%
扣除非经常性损益后的净利润	3,572,360.25	-180,030,250.64	102.0%
每股收益	0.02	-0.53	103.4%
每股收益 ^{注1}	0.01	-0.53	102.0%
净资产收益率%	2.58%	-104.17%	增加 102.5 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-23,875,825.08	-1,688,719.78	1313.8%

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	金额
1、以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,737,843.84
2、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其他各项营业外收支	-238,387.79
合计	2,499,456.05

第三节、股本变动和主要股东持股情况

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	
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	100						100
境外法人持有股份	15,107						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，公司未有股票及衍生证券的发行。
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：

报期末的股东总户数	25759 户。						
前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量(股)	持股比例%	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	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	151070000	44.43	未流通	无	外资法人股
联合证券有限责任公司		1264200	8854304	2.60	已流通	-	社会公众股

黑龙江省国际信托投资公司	0	5200000	1.53	未流通	-	社会法人股
上海振泰实业公司	5000093	5000093	1.47	已流通	-	社会公众股
国泰君安证券股份有限公司	4984106	4984106	1.47	已流通	-	社会公众股
上海宝钢化工有限公司	-1530030	4399412	1.29	已流通	-	社会公众股
光大证券有限责任公司	3130800	3130800	0.92	已流通	-	社会公众股
黑龙江省火电第一工程公司	0	3000000	0.88	未流通	-	社会法人股
牡丹江财政资产投资经营公司	0	2500000	0.74	未流通	-	社会法人股
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金	2463238	2463238	0.73	已流通	-	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称		期末持有流通股数量		持股种类		
联合证券有限责任公司		8854304		A 股		
上海振泰实业公司		5000093		A 股		
国泰君安证券股份有限公司		4984106		A 股		
上海宝钢化工有限公司		4399412		A 股		
光大证券有限责任公司		3130800		A 股		
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金		2463238		A 股		
中国工商银行 - 金元证券投资基金		2448592		A 股		
上海国弘创新投资有限公司		2220000		A 股		
渤海证券有限责任公司		1812088		A 股		
黄海平		1600000		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司与前十名股东之间无关联关系，其它股东之间未知有无关联关系和一致性行动情况；前十名流通股股东之间未知有无关联关系和一致性行动情况。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		无		无		

(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%) 以上所持股份被质押冻结情况 :

持有公司 5% (含 5%) 以上的股东只有一家佳通轮胎(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。且无被质押或冻结的情况发生。

三、公司控股股东或实际控制人报告期内未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况。

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2004 年 4 月 22 日, 公司第四届董事会十次会议决议, 同意郭长龄女士辞去副总经理职务。

期后事项 :

2004 年 8 月 16 日, 公司第四届董事会十一次会议决议, 解聘王见智先生的总经理职务, 聘任黄文龙先生为公司总经理兼财务总监。

根据总经理提名, 聘任吴光荣先生为内售副总经理、钟应才先生为公司外销副总经理; 同时解聘周明权先生的副总经理职务、李玉诚先生的副总经理职务、陆林先生的总工程师职务、丁永涛先生的副总会计师职务。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

1、 报告期内, 主要财务指标完成情况

(1) 主营业务收入 58,898 万元, 比上年同期增加了 689%。

(2) 主营业务利润 7,695 万元, 比上年同期增加了 10,551 万元。

(3) 利润总额为盈利 3,320 万元, 比上年同期增加 21,373 万元。

其中:(1) 主营业务收入比上年同期增加 689%, 主要是因为 4 月资产置换, 福建佳通的收入合并入企业报表, 其 4-6 月实现收入 47,259 万元, 占主营业务收入的 80% ;

(2) 主营业务利润比上年同期增加 10,551 万元, 主要是因为 4 月资产置换, 福建佳通 4-6 月的主营业务利润合并入本企业 8,980 万元, 占主营业务利润的 116% ;

(3) 利润总额比上年同期增加 21,373 万元, 扭亏为盈主要是因为报告期内在 4 月置入优质资产福建佳通 51% 的股权, 其带给企业 2,294 万元的利润。

2、 资产状况

(1) 总资产 328,879 万元, 比期初增加 216,980 万元。

(2) 股东权益 23,537 万元, 比期初增加了 1,026 万元。

其中,(1) 总资产比年初增加 216,980 万元, 主要原因是 4 月进行资产置换, 将福建佳通的资产纳入本期合并报表范围内 ;

(2) 股东权益比期初增加了 1,026 万元。主要原因是因为本期形成利润 607 万及新增资本公积 419 万。

二、报告期内主要经营情况

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，主营轮胎生产和销售。经营范围为：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。

2、报告期内主营业务的构成

主营业务收入	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减%
轮胎	588,981,062.85	74,692,342.08	689%
合计	588,981,062.85	74,692,342.08	689%
主营业务成本	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减%
轮胎	498,174,145.72	102,110,201.52	388%
合计	498,174,145.72	102,110,201.52	388%
主营业务利润	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	
轮胎	76,952,996.65	-28,559,935.28	369%
合计	76,952,996.65	-28,559,935.28	369%
其中关联交易额为	380,410,279.52		

地区	本期主营业务收入	上期主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	386,017,667.97	74,692,342.08	417%
国外	202,963,394.88		
合计	588,981,062.85	74,692,342.08	689%

3、从市场销售分析，公司主营业务收入主要来自于内销，占公司全部销售收入的 65.54%。

4、公司前五名客户销售收入总额 550,936,945.47 元，占公司全部销售收入的 93.54%。

三、报告期投资情况

1、募集资金投入情况(截止至 2004 年 3 月，4 月份起随全部资产置换出本公司)

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

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，使公司装备水平得到了改善，年生产混炼胶能力增加约 3 万吨，生产效率提高了 2.3 倍，混炼胶的合格率也明显得到提高，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；2004 年 4 月 22 日牡丹江市国有资产管理委员会办公室做出《关于对“关于桦林集团有限责任公司持有的 26.67%牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司股权划转给佳通轮胎（中国）投资有限公司的申请报告”的批复》（牡国资办运[2004]第 3 号）：“同意桦林集团将持有的牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67%的股权转让给佳通轮胎（中国）投资有限公司，其转让价款全部用于清偿欠桦林轮胎股份有限公司欠款”。该笔款项已汇至本公司帐上。

牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 26.67%的股权转让给佳通轮胎（中国）投资有限公司，2004 年 6 月 30 日已经完成营业执照变更。

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）。

上述项目已经作为重大资产置换的置出资产，已经置入桦林佳通轮胎有限公司。

2、报告期内公司没有非募集资金投入的重大项目。

四、管理层对 2004 年下半年的经营的展望与讨论：

今年以来，轮胎市场供求形势变化较大，主要表现在全钢子午胎的需求增长放缓。主要受以下几方面的影响：

国家实施的宏观调控政策对运输市场的影响体现在钢铁、建材等生产资料的运输量的减少，进而导致载重子午胎市场销售增长放缓。

《公路法》实施后严格治理超载现象，调整了运输市场的整体价格体系，公路的运输量部分分流到铁路运输或水路运输。

全钢载重子午胎产量增长迅速，市场竞争较大。根据轮胎协会的统计：2004 年今年上半年全国轮胎企业（会员单位）共生产 TBR（全钢载重子午胎）比 2003 年同期内增长 60%。以 10.00R20 的当前的零售价为例，自 2003 年以来轮胎行业主要生产厂家的主流品牌平均下降 5%左右。

今年以来全钢载重子午胎主要原料天然胶与合成胶相当幅度涨价，对产品利润形成影响。且由于全钢载重子午胎行业扩产较快，公司管理层估计全钢载重子午胎盈利前景将会低于半钢子午胎。鉴于市场需求变化，结合实际，为争取 2004 年福建佳通达到预期的利润，公司董事会下半年将在产品线上重点调整产品结构，加快提升半钢子午胎的产出，重点发展半钢子午胎中高端产品；根剧全钢载重子午胎市场需求的变化，调低其产量和产能建设；继续压缩斜交胎产品的产能与产量。

五、公司第三季度报告将盈利的警示

本公司预计到第三季度末净利润将继续保持盈利，扭转上年同期的亏损局面。

六、本公司上年年度报告中的财务报告被北京永拓会计师事务所出具了有解释说明段的审计报告。

为解决公司存在的持续经营能力不确定性等等问题，维持上市公司的地位，公司管理层和全体员工的不懈努力，经中国证券监督管理委员会批准并获得公司股东大会通过，公司进行了重大资产置换，即：以公司的整体资产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。目前，资产置换的绝大多数工作已经完成，4 月 1 日起置换双方开始享有置换资产上的一切权益。这对本公司的业务及盈利能力等方面产生一系列重大的积极影响。

第六节 重要事项

一、公司治理结构情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》的要求，不断健全和完善法人治理结构，规范公司运作，促进了公司治理水平的进一步提高。

二、公司报告期内无利润分配或公积金转增事宜。

三、报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内重大资产重组事项的简要情况

2004 年 1 月 14 日，本公司决定并公告了实施重大资产置换方案，即：以整体资产与新加坡佳通轮胎私人有限公司（“新加坡佳通”）拥有的福建佳通轮胎有限公司（“福建佳通”）51%的股权进行置换。本公司认为置换完成后将会对本公司的业务、资产负债结构及盈利能力等方面产生一系列重大的积极影响，有利于维持本公司的上市公司地位。

本次重大资产置换方案已于 2004 年 3 月 30 日经中国证监会发审委审核批准，并于 2004 年 4 月 30 日由本公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过。

2004 年 4 月 22 日，商务部批准了关于本公司受让福建佳通 51%股权的股权转让安排，并同意福建佳通由外商独资企业变更为中外合资企业。该公司已到商务部换领了批准证书，并于 2004 年 5 月 20 日在福建省莆田市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。

2004 年 6 月 29 日，本公司 2003 年年度股东大会通过了《关于公司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的议案》，其主要内容是：双方一致认可，本公司从 2004 年 4 月 1 日起享有新加坡佳通置换资产上的一切权益，包括但不限于新加坡佳通置换资产的所有权、权利和利益；相应地新加坡佳通亦从 2004 年 4 月 1 日起享有本公司置换资产上的一切权益，包括但不限于本公司置换资产的所有权、权利和利益。

2004 年 6 月 7 日，本次“置入资产”福建佳通与安徽佳通轮胎有限公司《商标转让协议》的全部 4 个商标（注册号分别为 1406393、1605794、1406394 和 1427440），已取得国家商标局签发的转让证明。被许可使用的属于佳通国际（新加坡）有限公司的（注册号分别为 1551463、1551461、1551462、883541、883540 和 1551464）6 个商标，已完成在国家商标局的备案；另，福建佳通被许可使用

的属于安徽佳通轮胎有限公司的 12 个商标仍处于授权有效期内并由福建佳通继续使用。

2004 年 4 月 30 日，涉及本次“置出资产”的保险公司批单受益人已由本公司变更为桦林佳通轮胎有限公司。

2004 年 6 月 30 日，涉及本次“置出资产”的土地、房产、车辆的权证也已完成变更。

期后事项：

1. 人员

2004 年 7 月 28 日，根据《资产置换协议》中“人随资产走”的基本原则，经履行有关法律程序，桦林佳通轮胎有限公司开始继续履行原由本公司与“置出资产”相对应的员工签订的劳动合同。

按照《重大资产置换报告书》“本次资产置换完成后，本公司将改组福建佳通的董事会，以使本公司派出的董事人数超过全部人数比例的 1/2”的要求，目前福建佳通董事会成员 5 人已经全部为本公司派出的董事（吴庆荣、林榕镇、廖玄文、李怀靖、陈应毅）。

2. 银行债务

截止 2004 年 8 月 2 日，涉及本次“置出资产”的原由本公司与牡丹江中国银行和哈尔滨交通银行、牡丹江建设银行、牡丹江城市信用社及部分中国工商银行签订的贷款合同，业经桦林佳通轮胎有限公司重新签订。

3. 非银行债务

截止 2004 年 8 月 4 日，本公司将原公司债务置换到桦林佳通轮胎有限公司的公告刊发以来，尚无债权人提出异议或者反对意见。

4. 尚处于办理过程中之事项

涉及本次“置出资产”相关的与牡丹江工商银行的贷款合同重新与桦林佳通轮胎有限公司签订工作正在进行中；

涉及本次“置出资产”相关的桦林佳通轮胎有限公司营业执照审批事宜，目前已经获得商务部批准证书（商外资资审字[2004]017 号），据此相应办理营业执照变更事宜亦正在进行中；

涉及本次“置出资产”相关的 6 个商标（注册号分别为 123967、150397、1442435、1442436、1442437 和 1451487）转让给桦林佳通轮胎有限公司事宜，2004 年 7 月 28 日业经黑龙江省金龙商标事务所报国家商标局评审委审理中。

涉及本次“置入资产”相关的销售网络托管工作也在进行中。

五、报告期内发生的重大关联交易事项

1、关联交易情况

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
轮胎	588,981,062.85	498,174,145.72	15%	689%	388%	431%

其中 :关联交易	380,410,279.52					
分产品						
轮胎	588,981,062.85	498,174,145.72	15%	689%	388%	431%
.....						
其中 :关联交易	380,410,279.52					
关联交易的定价原则	依据市场原则协议定价					

2、报告期内不存在对外担保情况。

独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见：到 2004 年 6 月 30 日，该公司无对外担保情况。

4、截止 2004 年 6 月 30 日，本公司有对关联方银川佳通 1517 万元的应收款。期后事项：2004 年 8 月 16 日，银川佳通以承兑汇票支付上述款项。

六、本公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

七、北京永拓会计师事务所有限责任公司为本公司 2004 年年度会计报表的审计机构。半年度财务报告审计的注册会计师分别是李华杰、张万宝。

更换会计师事务所情况。公司原聘请的审计机构北京利安达信隆会计师事务所有限责任公司来函表示：由于其 2003 年的审计业务量大，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 2004 年第二次临时股东大会决定北京永拓会计师事务所有限责任公司作为本公司 2004 年度及 2003 年年度会计报表的审计机构，费用为 50 万元。

八、其他重要事项

编号	名称或内容	刊载的报刊	刊载日期	刊载的网站
临 2003-026	关联交易公告：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 2950 万元债务。	《上海证券报》	2003 年 8 月 8 日	www.sse.com.cn
临 2003-030	公司国有法人股东股权转让的提示性公告：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）：裁定“将被被执行人桦林集团有限责任公司（以下简称“桦林集团”）持有的桦林轮胎股份有限公司国有法人股一万五千一百零七万股过户至佳通轮胎（中国）投资有限公司名下”。	《上海证券报》	2003 年 9 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2003-045	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	《上海证券报》	2003 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2004-006	关于变更法定代表人和企业类型的公告：法定代表人变更为：现任董事长吴庆荣先生。企业类型变更为：上市的中外合资股份有限公司	《上海证券报》	2004 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
临 2004-005	停牌公告：因重大资产置换报告提交证监会审	《上海证券报》	2004 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn

	核, 开始停牌			
临 2004-012	公司重大资产置换报告书批复暨股票复牌公告: 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。	《上海证券报》 《证券时报》	2004 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2004-022	公司股票暂停交易的提示性公告: 由于公司连续三年亏损, 公司股票将于 2004 年 4 月 24 日披露 2003 年度报告之后停止交易。	《上海证券报》 《证券时报》 《中国证券报》	2004 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
临 2004-027	股票暂停上市的公告: 上海证券交易所《关于对桦林轮胎股份有限公司股票实施暂停上市的决定》(上证上字〔2004〕49 号)。本公司股票自 2004 年 5 月 14 日起暂停上市。	《上海证券报》 《证券时报》 《中国证券报》	2004 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
临 2004-028	关于豁免控股股东履行要约收购义务的提示性公告: 中国证监会《关于豁免佳通轮胎(中国)投资有限公司要约收购“*ST 桦林”股票义务的批复》(证监公司字[2004]19 号)同意豁免佳通轮胎由于本次受让后持有 *ST 桦林 15107 万股股份(占总股本的 44.43%)而应履行的要约收购义务。	《上海证券报》 《证券时报》 《中国证券报》	2004 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn

第七节 财务报告

一、会计报表

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	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	5.30	116,391,133.51	588,981,062.85	74,692,342.08	74,692,342.08
减：主营业务成本	5.30	115,383,279.90	498,174,145.72	102,110,201.52	102,110,201.52
主营业务税金及附加	5.31	5,120,961.81	13,853,920.48	1,142,075.84	1,142,075.84
二、主营业务利润		-4,113,108.20	76,952,996.65	-28,559,935.28	-28,559,935.28
加：其他业务利润	5.32	1,170,195.23	2,355,391.52	-1,003,338.21	-1,003,338.21
减：营业费用	5.33	4,372,773.93	12,422,117.14	7,825,792.74	7,825,792.74
管理费用	5.34	2,534,998.62	10,252,938.12	113,421,501.34	114,185,313.46
财务费用	5.35	6,760,021.35	21,835,937.95	28,659,554.18	28,659,554.18
三、营业利润		-16,610,706.87	34,797,394.96	-179,470,121.75	-180,233,933.87
加：投资收益	5.36	22,682,623.17	-1,356,075.33	-564,964.33	-4,835.44
补贴收入				-	
营业外收入	5.37		12,629.00	42,557.05	42,557.05
减：营业外支出	5.38	100.00	251,016.79	329,881.36	329,881.36
四、利润总额		6,071,816.30	33,202,931.84	-180,322,410.39	-180,526,093.62
减：所得税			3,882,630.31	-	
少数股东收益			23,248,485.23	-	-203,683.23
五、净利润		6,071,816.30	6,071,816.30	-180,322,410.39	-180,322,410.39
加：年初未分配利润		-976,120,337.07	-976,120,337.07	-397,172,728.23	-397,172,728.23
其他转入				-	
六、可供分配的利润		-970,048,520.77	-970,048,520.77	-577,495,138.62	-577,495,138.62
减：提取法定盈余公积				-	
提取法定公益金				-	
提取职工奖励及福利基金				-	
提取储备基金				-	
提取企业发展基金				-	
利润归还投资				-	
七、可供股东分配的利润		-970,048,520.77	-970,048,520.77	-577,495,138.62	-577,495,138.62
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		-970,048,520.77	-970,048,520.77	-577,495,138.62	-577,495,138.62

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

资 产 负 债 表(一)

编制单位：桦林轮胎股份有限公司

资 产	附注	2004 年 6 月 30 日		2003 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	6,425,116.83	236,894,556.30	10,702,888.16	10,702,888.16
短期投资					
应收票据	5.2		195,802,700.00	468,762.00	468,762.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.3		612,676,643.92	97,941,446.62	97,941,446.62
其他应收款	5.4		30,059,037.29	136,842,412.45	31,251,761.05
预付账款	5.5		83,781,769.22	12,000,620.18	12,000,620.18
应收补贴款					
存货	5.6		323,273,623.32	187,833,339.70	187,833,339.70
待摊费用	5.7		1,048,855.89	3,740,125.65	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		6,425,116.83	1,483,537,185.94	449,529,594.76	343,938,943.36
长期投资：					
长期股权投资	5.8	701,269,463.90	215,615,977.71	51,808,201.19	
其中：合并价差	5.8	215,615,977.71	215,615,977.71		
长期投资合计		701,269,463.90	215,615,977.71	51,808,201.19	
固定资产：					
固定资产原价	5.9		1,455,498,873.89	1,216,007,198.68	1,245,572,463.32
减：累计折旧			327,355,338.11	440,790,739.50	442,262,193.25
固定资产净值			1,128,143,535.78	775,216,459.18	803,310,270.07
减：固定资产减值准备				236,389,442.82	240,661,623.56
固定资产净额			1,128,143,535.78	538,827,016.36	562,648,646.51
工程物资	5.10		148,610,706.55	192,531.32	534,905.75
在建工程	5.11		289,417,073.76	7,407,874.84	162,652,314.95
固定资产清理					
固定资产合计			1,566,171,316.09	546,427,422.52	725,835,867.21
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12		17,035,935.92	49,209,479.08	49,209,479.08
长期待摊费用	5.13		6,428,717.07		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计			23,464,652.99	49,209,479.08	49,209,479.08
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		707,694,580.73	3,288,789,132.73	1,096,974,697.55	1,118,984,289.65

企业负责人：

财务负责人：王振兵

制表人：董琨

资 产 负 债 表 (二)

金额单位：人民币
元

编制单位：桦林轮胎股份有限公司

负债和所有有权益	附注	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	5. 14		484,595,800.00	488,400,000.00	488,400,000.00
应付票据	5. 15		250,781,341.49		
应付账款	5. 16		249,462,959.46	253,847,820.80	257,018,067.02
预收账款	5. 17		18,502,290.51	20,439,458.49	20,439,458.49
应付工资	5. 18		4,170,328.16	5,250,000.00	5,250,000.00
应付福利费			206,866.71	1,161,611.52	1,161,611.52
应付股利	5. 19	717,366.12	717,366.12	717,366.12	717,366.12
应交税金	5. 20	-182,582.68	7,143,250.63	871,958.90	871,958.90
其他应交款			33,749.26		
其他应付款	5. 21	5,874,002.34	41,049,989.35	73,545,234.54	73,545,234.54
预提费用	5. 22		29,731,144.65	16,034,481.07	16,034,481.07
预计负债					
一年内到期的长期负债	5. 23		509,500,000.00	11,600,000.00	11,600,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		6,408,785.78	1,595,895,086.34	871,867,931.44	875,038,177.66
长期负债：					
长期借款	5. 24		525,000,000.00		
应付债券					
长期应付款	5. 25	465,919,700.00	465,919,700.00		
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		465,919,700.00	990,919,700.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		472,328,485.78	2,586,814,786.34	871,867,931.44	875,038,177.66
少数股东权益			466,608,251.44		18,839,345.88
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	831,352,590.42	831,352,590.42	827,165,077.88	827,165,077.88
盈余公积	5. 28	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. 29	-970,048,520.77	-970,048,520.77	-976,120,337.07	-976,120,337.07
所有者权益合计		235,366,094.95	235,366,094.95	225,106,766.11	225,106,766.11
负债和所有者权益总计		707,694,580.73	3,288,789,132.73	1,096,974,697.55	1,118,984,289.65

企业负责人：

财务负责人：

现金流量表(一)

2004 年 1-6 月

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
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		67,475,961.30	405,517,048.24
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		51,105,477.95	64,826,810.74
现金流入小计		118,581,439.25	470,343,858.98
购买商品、接受劳务支付的现金		57,536,553.42	379,085,704.67
支付给职工以及为职工支付的现金		30,437,698.58	43,019,727.00
支付的各项税费		15,616,133.44	36,009,274.11
支付的其他与经营活动有关的现金	5.39	11,328,638.06	36,104,978.28
现金流出小计		114,919,023.50	494,219,684.06
经营活动产生的现金流量净额		3,662,415.75	-23,875,825.08
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	5.40		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		2,064,445.62	117,631,476.21
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		2,064,445.62	117,631,476.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,064,445.62	49,736,930.26
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			277,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			277,000,000.00
偿还债务所支付的现金			53,830,640.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,875,741.46	22,827,793.02
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		5,875,741.46	76,658,433.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,875,741.46	200,341,566.98
四、汇率变动对现金的影响			
			-11,004.02
五、现金及现金等价物净增加额			
		-4,277,771.33	226,191,668.14

企业负责人:

财务负责人:

制表人:

现金流量表(二)

2004 年 1-6 月

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		6,071,816.30	6,071,816.30
少数股东收益			23,248,485.23
加: 计提的资产减值准备		-2,462,619.76	-2,374,239.19
固定资产折旧		12,078,605.91	39,481,173.61
无形资产摊销		478,215.39	573,035.07
长期待摊费用摊销			1,063,223.01
待摊费用减少(减:增加)		-2,273,231.48	-1,022,474.63
预提费用增加(减:减少)		-2,929,006.79	2,875,082.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		6,752,614.50	22,218,680.22
投资损失(减:收益)		-22,682,623.17	1,356,075.33
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		24,445,489.34	-22,152,716.86
经营性应收项目的减少(减:增加)		-67,355,542.61	-196,812,177.97
经营性应付项目的增加(减:减少)		51,538,698.12	101,598,212.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额		3,662,415.75	-23,875,825.08
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		28,573,066.74	259,042,506.21
减: 现金的期初余额		32,850,838.07	32,850,838.07
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		-4,277,771.33	226,191,668.14

企业负责人:

财务负责人:

制表人:

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	2004-6-30
一、坏帐准备合计	5,007,465.72	4,300,346.00	363,604.64	5,007,465.72	275,224.08	4,388,726.56
其中：应收帐款	4,264,012.38	2,833,122.78	363,604.64	4,264,012.38		3,196,727.42
其他应收款	743,453.34	1,467,223.22		743,453.34	275,224.08	1,191,999.14
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	363,604.64	283,232,844.00	2,737,843.84	12,033,441.91

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转出数。

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

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	2004 年 1-6 月	2003 年度
一、股本：		
期初余额	340,000,000.00	340,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	340,000,000.00	340,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	827,165,077.88	376,474,743.92
本期增加数	4,187,512.54	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	4,187,512.54	450,690,333.96
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	831,352,590.42	827,165,077.88
三、法定和任意盈余公积：		
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	-	-

四、法定公益金：		
期初余额	11,354,008.43	11,354,008.43
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本期减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	11,354,008.43	11,354,008.43
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-976,120,337.07	-397,172,728.23
本期净利润	6,071,816.30	-578,947,608.84
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	-970,048,520.77	-976,120,337.07

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

二、会计报表附注（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]羊城评字第 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。

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（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）

折合本位币进行调整，由此产生的，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原则进行处理。

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：

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、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。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	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：除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待

摊费用中归集，在公司开始生产经营的当月起一次计入管理费用。

2. 15. 2 福建佳通模具费摊销的方法：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。

子公司的会计制度如与本公司不一致，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。

附注 3、税项

3. 1 增值税

以应税收入为计税依据，执行 17% 的税率。

3.2 消费税

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

3.3 城建税、教育费附加

本公司免征城建税和教育费附加；

福建佳通，免征城建税，按当地税务规定，按应交流转税的 1%计缴教育费附加。

3.4 所得税

本公司所得税税率为 30%。

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 万人民币	生产乘用车子午胎	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 经本公司股东大会批准，2004 年 4 月已将子公司牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司转让，故不纳入合并范围。

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

4.3 牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 2003 年 6 月 30 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	106,275,663.38
长期投资		长期负债	

固定资产	255,511,851.26	负债合计	106,275,663.38
无形资产及其他资产		净资产	149,236,187.88
资产总计	255,511,851.26	负债所有者权益合计	255,511,851.26

4.4 牡丹江桦林乘用车子午胎有限责任公司 2003 年 1-6 月及 2004 年 1-3 月的经营成果披露如下：

项目	2004 年 1-3 月	2003 年 1-6 月
主营业务收入		
主营业务成本		
利润总额	-348,202.44	-763,812.12
所得税		
净利润	-348,202.44	-763,812.12

4.5 福建佳通 2004 年 6 月 30 日资产状况及 2004 年 4-6 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	1,477,112,069.11	流动负债	1,589,486,300.56	主营业务收入	472,589,929.34
长期资产	-	长期负债	525,000,000.00	主营业务成本	382,790,865.82
固定资产	1,566,171,316.09	负债合计	2,114,486,300.56	利润总额	51,518,016.48
无形资产及其他资产	23,464,652.99	净资产	952,261,737.63	所得税	3,882,630.31
资产总计	3,066,748,038.19	负债所有者权益合计	3,066,748,038.19	净利润	47,635,386.17

附注 5、合并会计报有关项目注释

5.1 货币资金

5.1.1 分项列示：

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
现 金	112,065.80	842.54
银行存款	234,381,180.50	10,702,045.62
其他货币资金	2,401,310.00	
合 计	236,894,556.30	10,702,888.16

5.1.2 本期货币资金增加系并入福建佳通所致。

5.1.3 其他货币资金是福建佳通为申请银行承兑汇票和信用证而存入各商业银行的保证金。

5.1.4 银行存款中的外币余额：

外币户	2004年6月30日			2003年12月31日		
	原币余额	折算汇率	人民币余额	原币余额	折算汇率	人民币余额
美元	\$3,694,993.87	8.2766	30,581,986.27			
欧元	€ 967,179.31	10.0738	9,743,170.93			
合计			40,325,157.20			

5.2 应收票据

票据种类	2004年6月30日	2003年12月31日
银行承兑汇票	40,802,700.00	468,762.00
商业承兑汇票	155,000,000.00	
合计	195,802,700.00	468,762.00

5.2.1 本期应收票据增加是并入福建佳通的应收票据所致。

5.2.2 期末应收票据均为无息票据；商业承兑票据无用于质押的情况。

5.2.3 无持有本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位的欠款。

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

账龄	2004年6月30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	613,692,844.52	99.65	3,068,464.22	610,624,380.30	55,395,929.94	54.20	276,979.65	55,118,950.29
1--2年	1,795,789.73	0.29	89,789.49	1,706,000.24	35,026,641.16	34.27	1,751,332.06	33,275,309.10
2--3年	384,737.09	0.06	38,473.71	346,263.38	6,495,828.47	6.36	649,582.85	5,846,245.62
3--4年				-	5,287,059.43	5.17	1,586,117.82	3,700,941.61
合计	615,873,371.34	100.00	3,196,727.42	612,676,643.92	102,205,459.00	100.00	4,264,012.38	97,941,446.62

5.3.2 期末较期初增加是因为并入了福建佳通的应收账款。

5.3.3 应收账款欠款前五名客户金额合计为 586,725,186.34 元，占应收账款总额的 95.27%。

5.3.4 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6月30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	23,959,902.78	76.67	119,799.51	23,840,103.27	19,029,052.84	60.12	95,145.26	18,933,907.58
1--2年	1,616,909.33	5.17	80,845.47	1,536,063.86	12,966,161.55	39.88	648,308.08	12,317,853.47
2--3年	5,177,965.82	16.57	517,796.58	4,660,169.24				
3--4年	32,429.88	0.10	9,728.96	22,700.92				
4--5年		-		-				
5年以上	463,828.62	1.49	463,828.62	-				
合计	31,251,036.43	100.00	1,191,999.14	30,059,037.29	31,995,214.39	100.00	743,453.34	31,251,761.05

5.5.2 其他应收款前五名金额合计为 27,847,047.65 元，占其他应收款总额的 89.11 %。

5.5.3 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6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	83,722,420.79	99.93	12,000,620.18	100.00
1--2年	25,303.17	0.03		
2--3年	34,045.26	0.04		
合计	83,781,769.22	100.00	12,000,620.18	100.00

5.5.2 本期预付账款增加是并入福建佳通的预付账款。

5.5.3 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位的欠款。

5.6 存货

5.6.1 存货明细

项目	2004年6月30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	18,661,561.40		18,661,561.40			-
原材料	141,004,317.37		141,004,317.37	97,215,807.34		97,215,807.34
材料成本差异	-1,693,822.17		-1,693,822.17	1,121,126.38		1,121,126.38
库存商品	148,545,389.65		148,545,389.65	79,002,777.29	7,379,474.60	71,623,302.69
在产品	16,756,177.07		16,756,177.07	17,787,025.69		17,787,025.69
低值易耗品			-	86,077.60		86,077.60
合计	323,273,623.32		323,273,623.32	195,212,814.30	7,379,474.60	187,833,339.70

5.6.2 本公司存货增加 65.60%，是并入福建佳通的存货。

5.6.3 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6月30日	2003年12月31日	期末结存原因
机头等		3,553,059.65	
保险费	1,002,119.03	187,066.00	尚待摊销的保险费
其他	46,736.86		
合计	1,048,855.89	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	216,972,053.04	初始投资超过被投资单位权益	40年	1,356,075.33	215,615,977.71

长期股权投资差额，是本公司购买福建佳通51%股权的交易价格与享有福建佳通所有者权益51%份额之间的差额部分，该投资差额从2004年4月起按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6月30日
A、固定资产原值:						
房屋及建筑物	407,345,416.80	35,000.00	403,683,162.03		407,380,416.80	403,683,162.03
机器设备	828,859,126.84	101,721,525.10	940,777,132.17		830,142,674.84	1,041,215,109.27
运输设备	9,367,919.68	373,163.28	6,130,704.66		9,367,919.68	6,503,867.94
办公设备		347,443.00	3,755,821.65	6,530.00		4,096,734.65
合计	1,245,572,463.32	102,477,131.38	1,354,346,820.51	6,530.00	1,246,891,011.32	1,455,498,873.89
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	7,358,451.52	63,398,727.49		100,025,024.26	67,970,728.36
机器设备	341,411,298.03	31,226,078.11	232,180,145.12	5,877.00	350,510,690.34	254,300,953.92
运输设备	3,612,321.61	411,355.97	2,706,390.52		3,805,084.56	2,924,983.54
办公设备		142,962.57	2,015,709.72			2,158,672.29
合计	442,262,193.25	39,138,848.17	300,300,972.85	5,877.00	454,340,799.16	327,355,338.11
C、固定资产净值:	803,310,270.07					1,128,143,535.78
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					1,128,143,535.78

5.9.2 本期转入数为福建佳通置入时所拥有的固定资产的金额；

5.9.3 转出数为置换出本公司所拥有的固定资产的金额。

5.9.4 福建佳通抵押给银行的固定资产原值为 49,372 万元，净值为 40,086 万元。

5.10 工程物资

物资名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
预付设备款	148,610,706.55	
设备		201,348.86
材料		333,556.89
合计	148,610,706.55	534,905.75

5.10.1 本公司工程物资增加，是并入的福建佳通预付设备款。

5.11 在建工程

5.11.1 分项列示

工程名称	2003年12月31日 (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年6月30日 (资本化金额)	资金来源
A、在建工程原值							
全钢子午胎基础工程		1,109,500.00	12,354,812.71			13,464,312.71	自筹
热水站工程		4,088,289.00	7,799,409.00			11,887,698.00	自筹
炼胶车间工程		7,677,564.00	19,533,583.00			27,211,147.00	自筹
斜交胎设备安装		1,857,282.15	25,041,164.34	847,811.24		26,050,635.25	自筹
半钢子午胎扩建设备安装		15,908,026.95	49,168,317.48	24,093,499.17		40,982,845.26	借款、自筹
		(1,299,632.33)		(957,807.71)		(341,824.62)	
全钢子午胎设备安装		29,634,116.02	163,317,043.98	68,080,762.46		124,870,397.54	借款、自筹
		(2,421,007.67)		(1,784,242.94)		(636,764.73)	
实验、动力及其他设备安装		6,489,987.67	49,622,088.98	7,257,809.23		48,854,267.42	自筹
专项工程及其它	7,407,874.84	2,452,491.35			9,860,366.19	0.00	自筹
乘用车子午胎项目	187,891,339.99				187,891,339.99	0.00	募股资金等
其他		2,571,755.50	2,037,781.71	869,051.28		3,740,485.93	
合计	195,299,214.83	71,789,012.64	328,874,201.20	101,148,933.38	197,751,706.18	297,061,789.11	
		(3,720,640.00)		(2,742,050.65)		(978,589.35)	
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	0.00	
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		321,229,485.85		165,104,806.30	289,417,073.76	

5.11.2 本期在建工程增加，主要是福建佳通尚未安装完工的全钢子午胎、半钢子午胎设备等；

5.11.3 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	本期转出	本期摊销	2004年6月30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		94,819.68	17,035,935.92	1,928,000.17	44年11个月
土地使用权2	出让	40,165,909.86	39,709,479.06		39,709,479.06				
商标	出让	10,000,000.00	9,500,000.02		9,500,000.02				
合计		69,129,845.95	49,209,479.08	17,130,755.60	49,209,479.08	94,819.68	17,035,935.92	1,928,000.17	

5.12.1 土地使用权 1 为福建佳通通过支付土地出让金取得的。

5.12.2 土地使用权 2 及商标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年12月31日	本期增加	本期转入	本期摊销	本期转出	2004年6月30日	累计摊销	剩余摊销年限
模具费	21,199,993.40	-	7,491,940.08		1,063,223.01		6,428,717.07	14,771,276.33	2-3年

本期转入数为福建佳通的模具尚未摊销的价值；

5.14 短期借款

类别	2004年6月30日	2003年12月31日
信用借款	232,766,000.00	
抵押借款		445,160,000.00
保证借款	251,829,800.00	43,240,000.00
合计	484,595,800.00	488,400,000.00

5.15 应付票据

种类	38,168.00	37,986.00
银行承兑汇票	250,781,341.49	

5.15.1 本期应付票据增加为并入的福建佳通应付票据，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

账龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	247,409,710.88	99.18	180,407,545.28	70.19
1--2年	1,764,711.37	0.71	15,331,343.22	5.97
2--3年	261,593.06	0.10	34,789,929.03	13.54
3年以上	26,944.15	0.01	26,489,249.49	10.30
合计	249,462,959.46	100.00	257,018,067.02	100.00

5.16.1 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.17 预收账款

账龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,502,290.51	100.00	20,381,157.14	99.71
1--2年			58,301.35	0.29
合计	18,502,290.51	100.00	20,439,458.49	100.00

5.17.1 对持本公司 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	14,563,430.00	一年内	78.71	购买轮胎

5.18 应付工资及应付福利费

项目	2004年6月30日	2003年12月31日
应付工资	4,170,328.16	5,250,000.00
应付福利费	206,866.71	1,161,611.52
合计	4,377,194.87	6,411,611.52

5.18.1 应付福利费是福建佳通置入前按净利润 0.1% 提取的职工奖励及福利基金。

5.19 应付股利

项目	2004年6月30日	2003年12月31日
股利	717,366.12	717,366.12

股利余额为本公司以前年度零星股东尚未领取部分。

5.20 应交税金

税种	2004年6月30日	2003年12月31日
增值税	782,024.94	-1,570,437.85
消费税	2,401,202.31	2,442,396.75
企业所得税	3,882,630.31	
房产税	-3.03	
个人所得税	77,396.10	
合计	7,143,250.63	871,958.90

5.21 其他应付款

账龄	2004年6月30日	2003年12月31日
1年以内	40,110,569.35	57,466,968.81
1—2年	930,070.00	12,254,044.77
2—3年	9,350.00	1,002,557.96

3 年以上		2,821,663.00
合 计	41,049,989.35	73,545,234.54

5.21.1 无对持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.21.2 本期其他应付款减少是因为资产置换转出。

5.22 预提费用

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日	结存余额的原因
保税材料税差	4,336,055.96		原因见附注11
外销产品海运费	12,012,114.47		预提的海运费
动力及水电费	9,630,138.49		预提的水电费
贷款利息	2,087,169.74	1,432,397.20	预提贷款利息
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	1,665,665.99	3,494,022.49	
合 计	29,731,144.65	16,034,481.07	

5.23 一年内到期的长期负债

类 别	2004年6月30日	2003年12月31日
抵押借款	214,500,000.00	11,600,000.00
保证借款	295,000,000.00	
合 计	509,500,000.00	11,600,000.00

5.24 长期借款

类 别	2004年6月30日	2003年12月31日
信用借款	120,000,000.00	
保证借款	405,000,000.00	
合 计	525,000,000.00	

5.25 长期应付款

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期应付款	465,919,700.00	

该长期应付款是本公司与新加坡佳通签定《资产置换协议》、《股权转让协议》，以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。

5.26 股本

本期变动增减(+、-) 数量单位：股

项 目	2003年12月31日	配股额	送股额	公积金	其 他	小 计	2004年6月30日
							转股
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	152,070,000						152,070,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	152,070,000						152,070,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	17,930,000						17,930,000
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计	170,000,000						170,000,000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	170,000,000						170,000,000
其中：高管股							
已流通股份合计	170,000,000						170,000,000
三、股份总数	340,000,000						340,000,000

5.27 资本公积

类 别	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年6月30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6月30日
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	34,062,025.30			34,062,025.30

5.29 未分配利润

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
期初未分配利润	-976,120,337.07	-397,172,728.23
加：本期利润转入	6,071,816.30	-578,947,608.84
期末未分配利润	-970,048,520.77	-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1-6月			2003年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
轮胎销售	588,981,062.85	498,174,145.72	90,806,917.13	74,692,342.08	102,110,201.52	-27,417,859.44

5.30.2 本公司前五名客户销售总额为 550,936,945.47 元，占全部销售总额的 93.54%。

5.31 主营业务税金及附加

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
消 费 税	13,721,979.68	1,056,895.81
城 建 税		53,237.52
教育费附加	131,940.80	31,942.51
合 计	13,853,920.48	1,142,075.84

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1-6月			2003年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料	21,955,363.34	21,571,847.47	383,515.87	3,729,017.53	4,595,506.77	-866,489.24
包装物	485,873.73	208,073.18	277,800.55			-
销售废料	1,694,073.87		1,694,073.87	643,304.48	780,153.45	-136,848.97
动力	2,662,494.39	2,662,493.16	1.23			
合 计	26,797,805.33	24,442,413.81	2,355,391.52	4,372,322.01	5,375,660.22	-1,003,338.21

5.33 营业费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
营业费用	12,422,117.14	7,825,792.74

5.34 管理费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
管理费用	10,252,938.12	114,185,313.46

本期管理费用减少主要是本年度计提的坏账准备、发生三包损失及停工损失比上期减少所致。

5.35 . 财务费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	21,473,398.52	28,616,578.39
减：利息收入	444,059.39	73,444.51
汇兑损益	605,156.69	58,168.70
其 他	201,442.13	58,251.60
合 计	21,835,937.95	28,659,554.18

5.36 投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
投资收益	-1,356,075.33	-4,835.44

5.36.1 投资收益为摊销的长期股权投资差额。

5.37 营业外收入

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款收入	9,674.00	
处置固定资产净收益		42,016.18
其他	2,955.00	540.87
合计	12,629.00	42,557.05

5.38 营业外支出

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款支出	2,240.92	35,800.00
处置固定资产净损失	653.00	294,074.69
工程设备盘亏		6.67
车祸赔偿	248,122.87	
合计	251,016.79	329,881.36

5.39 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
外销港口费	1,737,947.00
运输费	10,526,054.41
商品检验费	290,124.99
代垫运费	5,526,957.06
食堂借款	390,500.00
支付往来款	10,467,800.89
其他	7,165,593.93
合计	36,104,978.28

5.40 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 6 月 30 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	701,269,463.90		701,269,463.90			
牡丹江桦林乘用车子午胎有限公司				51,808,201.19		51,808,201.19
合计	701,269,463.90		701,269,463.90	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	701,269,463.90	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	216,972,053.04	初始投资超过被投资单位权益的51%	40年	1,356,075.33	215,615,977.71

长期股权投资差额，是本公司购买福建佳通 51%股权的交易价格与享有福建佳通所有者权益 51%份额之间的差额部分，该投资差额从 2004 年 4 月起按 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 6 月 30 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	0.00
机械设备	816,004,614.12	1,283,548.00	817,288,162.12	0.00
运输设备	9,367,919.68		9,367,919.68	0.00
合 计	1,216,007,198.68	1,318,548.00	1,217,325,746.68	0.00
二 累计折旧：				
房屋及建筑物	96,838,386.66	2,786,450.65	99,624,837.31	0.00
机械设备	340,340,031.23	9,099,392.31	349,439,423.54	0.00

运输设备	3,612,321.61	192,762.95	3,805,084.56	0.00
合 计	440,790,739.50	12,078,605.91	452,869,345.41	0.00
三 固定资产净值：	775,216,459.18		764,456,401.27	0.00
四 固定资产减值准备：	236,389,442.82		236,389,442.82	0.00
五 固定资产净额：	538,827,016.36		528,066,958.45	0.00

本期减少为资产置换转出。

6.3 其他应付款

账龄	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
1 年以内	5,874,002.34	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	5,874,002.34	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 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期应付款	465,919,700.00	

该长期应付款是本公司与新加坡佳通签定《资产置换协议》、《股权转让协议》，以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

6.4.1 按业务类别列示如下：

项 目	2004年1-6月			2003年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
轮胎销售	116,391,133.51	115,383,279.90	1,007,853.61	74,692,342.08	102,110,201.52	-27,417,859.44

6.4.2 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1-6月	2003年1-6月
股权投资收益	22,682,623.17	-564,964.33
合 计	22,682,623.17	-564,964.33

本期投资收益为对福建佳通投资的收益 24,294,046.95 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 1,356,075.33 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、汽车零部件、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

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6月30日
佳通轮胎(中国)投资有限公司	3,000 万美元	13,700 万美元		16,700 万美元
新加坡佳通轮胎私人有限公司	30,000 万新加坡元			30,000 万新加坡元

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004年12月30日	比例 (%)	本期增加	本期减少	2004年6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

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
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
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE, LTD.	受主要投资者控制的企业
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE ,LTD.	控股股东最终母公司之全资子公司
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	购买帘子布	依据市场原则协议定价
福州佳通第一塑料有限公司	购买包胎膜	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	2004年1-6月		2003年1-6月	
	金额	占原材料采购总额%	金额	占原材料采购总额%
安徽佳元工业纤维有限公司	16,444,920.09	4.45%		
福州佳通第一塑料有限公司	1,065,158.34	0.29%		
合 计	17,510,078.43	4.74%		

7.2.3 关联方销售货物

关联方名称	2004年1-6月		2003年1-6月	
	金额	占收入总额%	金额	占收入总额%
安徽佳通轮胎有限公司	279,084,561.68	47%	-	-
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD	101,325,717.84	17%	-	-
合 计	380,410,279.52	64%	-	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及产品的包装运输，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

关联方名称	2004年6月30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	130,000,000.00	66%	-	-
桦林佳通轮胎有限公司	25,000,000.00	13%	-	-
合 计	155,000,000.00	79%	-	-

7.2.4.2 关联方应收账款余额

关联方名称	2004年6月30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	274,746,871.83	44%	-	-
GT GLOBAL ENTERPRISE PTE.LTD	126,838,542.13	21%	-	-
黑龙江省龙桦联营经销公司			7,293,816.62	7%
合 计	401,585,413.96	65%	7,293,816.62	7%

7.2.4.3 关联方其他应收款余额

关联方名称	2004年6月30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	15,174,618.34	50%		
桦林集团有限责任公司			29,500,000.00	92%
上海佳齐服饰用品有限公司			216,206.00	1%
合 计	15,174,618.34	50%	29,716,206.00	93%

7.2.4.4 关联方工程物资余额

关联方名称	款项性质	2004年6月30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	93,731,656.05	63%		

7.2.4.5 关联方应付票据余额

关联方名称	2004年6月30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	1,526,430.61	0.61%		

7.2.4.6 关联方应付账款余额

关联方名称	摘要	2004年6月30日		2003年12月31日	
		金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳元工业纤维有限公司	采购帘子布	26,851,677.50	10.77%	988,359.50	0.38%
福州佳通第一塑料有限公司	采购包胎膜	1,179,565.42	0.47%		
合计		28,031,242.92	11.24%	988,359.50	0.38%

7.2.4.7 关联方预收账款余额

关联方名称	摘要	2004年6月30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%
佳通中国(投资)有限公司	轮胎款	14,563,430.00	79%		
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD.	轮胎款	1,172,768.81	6%		
合计		15,736,198.81	85%	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6月30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	5,874,002.34	14.31%		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	股利	33,138,544.05	80.73%		
桦林集团建筑工程公司	工程款			358,967.63	0.49%
桦林集团有限责任公司	往来款			23,789,473.39	32.35%
福建佳通轮胎有限公司	往来款			20,000,000.00	27.19%
合计		39,012,546.39	95.04%	44,148,441.02	60.03%

7.2.4.9 关联方长期应付款余额

关联方名称	摘要	2004年6月30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	465,919,700.00	100.00%		

7.2.5 关联方为本公司提供的借款担保

关联方名称	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额		金额	
安徽佳通轮胎有限公司	951,829,800.00		701,939,300.00	

7.2.6 与关联方发生重大资产置换。详见附注 11。

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《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。

附注 8 或有事项

8.1 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。

8.2 在本公司资产置换过程中，置出的中国工商银行牡丹江市分行的借款，已取得该行的同意，截至本会计报表批准日尚有 20,983 万元借款解除合同的相关手续正在办理中。

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期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。

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

本公司与新加坡佳通在购买日至实际交割日之期间内的本公司置换资产因亏损而形成的对新加坡佳通的负债抵减新加坡佳通置换资产减少而形成的对于本公司的负债后的债权为 4,172,095.79 元。

11.2 关税事项

2002 年 5 月福州海关对福建佳通 2000 年至 2002 年 3 月期间加工贸易过程中保税材料的使用情况进行检查，认定 2002 年度的免税进口材料有标准胶 36,224,060.00 元属加工贸易结余，应视同国内一般贸易，补征关税 5,663,944.04 元、增值税 6,158,090.14 元(共计 11,822,034.18 元)，福建佳通已进行了申报抵扣和账务处理，截止报告日，福州海关的最终检查处理结果尚未确定。

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。

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的公司半年报告；
- (二) 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；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- (四) 《公司章程》文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：吴庆荣

桦林轮胎股份有限公司

二 四年八月一十八日