

佳通轮胎股份有限公司

600182

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	16
十、重要事项	17
十一、财务会计报告	19
十二、备查文件目录	46

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、董事陈应毅先生未能出席会议，委托董事长李怀靖先生代为表决。董事林榕镇先生未能出席会议，委托董事沈伟家先生代为表决。独立董事吕巍先生未能出席会议，委托独立董事吕秋萍女士代为表决。

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、公司负责人李怀靖，主管会计工作负责人黄文龙，会计机构负责人胡蓉声明：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：佳通轮胎股份有限公司

公司法定中文名称缩写：佳通轮胎

公司英文名称：GITI TIRE CORPORATION

2、公司法定代表人：李怀靖

3、公司董事会秘书：吴志文

联系地址：上海市淮海中路 300 号香港新世界大厦 21 楼

电话：021-51535400

传真：021-63353221

4、公司注册地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇

公司办公地址：上海市淮海中路 300 号香港新世界大厦 21 楼

邮政编码：200021

国际互联网址：www.gititirecorp.com

公司电子信箱：giticorp@gititire.com

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：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：佳通轮胎

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：2006 年 4 月 25 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：国税登字 231090245612160 号

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

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

项目	金额
利润总额	120,190,894.62
净利润	53,329,364.76
扣除非经常性损益后的净利润	53,327,659.30
主营业务利润	316,661,192.98
其他业务利润	16,889,448.10
营业利润	125,408,685.39
投资收益	-5,221,293.96
补贴收入	0.00
营业外收支净额	3,503.19
经营活动产生的现金流量净额	58,682,681.57
现金及现金等价物净增加额	-67,594,714.64

(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入、支出	1,835.63
所得税影响数	-130.17
合计	1,705.46

(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

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	1,889,542,616.51	1,690,298,166.05	11.79	157,685,975.32
利润总额	120,190,894.62	179,556,165.80	-33.06	-600,108,262.96
净利润	53,329,364.76	72,044,159.67	-25.98	-578,947,608.84
扣除非经常性损益的净利润	53,327,659.30	74,197,119.86	-28.13	-584,013,519.77
每股收益	0.157	0.212	-25.94	-1.703
净资产收益率 (%)	15.00	23.92	-8.92	-257.19
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	15.00	24.64	-9.64	-259.44
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	16.27	28.41	-12.14	-914.09
经营活动产生的现金流量净额	58,682,681.57	141,514,166.51	-58.53	17,037,591.59
每股经营活动产生的现金流量净额	0.173	0.416	-58.41	0.050
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	3,267,474,530.05	3,418,541,090.08	-4.42	1,118,984,289.65
股东权益 (不含少数股东权益)	355,561,580.79	301,151,274.75	18.07	225,106,766.11

每股净资产	1.046	0.886	18.06	0.662
调整后的每股净资产	0.799	0.673	18.72	0.640

(三) 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	其中: 公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	340,000,000.00	831,352,590.42	43,607,367.56	11,354,008.43	-913,808,683.23	301,151,274.75
本期增加	0.00	1,198,520.57	6,452,867.82	0.00	907,389,972.05	915,041,360.44
本期减少	0.00	831,352,590.42	22,708,016.87	0.00	6,570,447.11	860,631,054.40
期末数	340,000,000.00	1,198,520.57	27,352,218.51	11,354,008.43	-12,989,158.29	355,561,580.79

变化原因:

- 1、经 2004 年度股东大会同意, 公司以资本公积金 831,352,590.42 元和盈余公积 22,708,016.87 元弥补亏损, 导致资本公积和盈余公积的减少;
- 2、资本公积增加是因子公司福建佳通报告期内向关联方销售固定资产超出帐面价值的部分转入资本公积所致。
- 3、未分配利润的增加是因为公司本年度实现盈利和以资本公积、盈余公积弥补亏损所致。

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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	152,070,000	44.73						152,070,000	44.73
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	1,000,000	0.29						1,000,000	0.29
境外法人持有股份	151,070,000	44.43						151,070,000	44.43
其他									
2、募集法人股份	17,930,000	5.27						17,930,000	5.27
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	50						170,000,000	50
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	170,000,000	50						170,000,000	50
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	50						170,000,000	50
三、股份总数	340,000,000	100						340,000,000	100

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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	35,078						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
佳通轮胎(中国)投资有限公司	外资股东	44.43	151,070,000	0	未流通	151,070,000	无
联合证券有限责任公司	其他	1.77	6,017,853	-4,505,730	已流通	0	未知
黑龙江省国际信托投资公司	其他	1.53	5,200,000	0	未流通	5,200,000	未知
黑龙江省火电第一工程公司	其他	0.88	3,000,000	0	未流通	3,000,000	未知
牡丹江财政资产投资经营公司	其他	0.74	2,500,000	0	未流通	2,500,000	未知
国泰君安证券股份有限公司	其他	0.64	2,173,300	-4,132,384	已流通	0	未知
中国信达资产管理公司	其他	0.59	2,000,000	0	未流通	2,000,000	未知
桦林集团实业公司	其他	0.33	1,130,000	0	未流通	1,130,000	未知
黑龙江龙桦联营经销公司	其他	0.29	1,000,000	0	未流通	1,000,000	未知
沈华烈	其他	0.22	740,000	740,000	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
联合证券有限责任公司	6,017,853		人民币普通股				
国泰君安证券股份有限公司	2,173,300		人民币普通股				
沈华烈	740,000		人民币普通股				
程文水	730,008		人民币普通股				
芦鹏	679,000		人民币普通股				
陈苏仔	570,871		人民币普通股				
张显维	446,581		人民币普通股				
王莉	410,000		人民币普通股				
余兵国	385,600		人民币普通股				
刘春平	385,500		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司控股股东与其他股东之间无关联关系或一致行动，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：佳通轮胎（中国）投资有限公司

法人代表：林美金

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。截止 2005 年底，除本公司和福建佳通轮胎有限公司外，佳通轮胎（中国）投资有限公司在中国境内以独资或合资方式还控制了 5 家轮胎生产企业，2 家轮胎上游产品生产企业，1 家轮胎模具生产企业及几十家轮胎销售分公司。据中国橡胶工业协会轮胎分会的统计资料显示，佳通集团在中国的轮胎业务已连续 5 年蝉联中国产销第一。在 2005 年度全球轮胎生产企业的排名中，佳通轮胎集团位居第 12 名。

(2) 自然人实际控制人情况

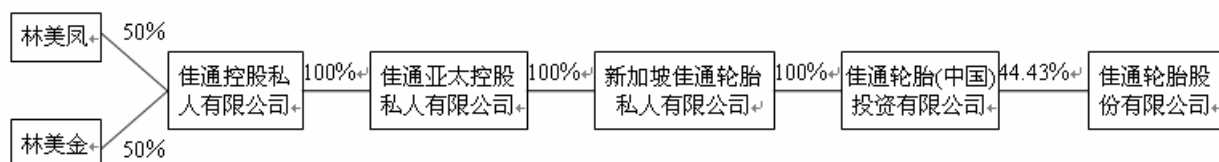
自然人姓名：林美凤、林美金

林美凤、林美金系姐妹关系。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

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

截至 2005 年 12 月 31 日，公司董事、监事和高级管理人员情况如下：

单位：股 币种：人民币

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后)
吴庆荣	董事长	男	50	2003-07-28	2006-04-17	0	0	0		0
李怀靖	副董事长	男	41	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		0
沈伟家	董事	男	53	2005-05-18	2006-07-28	0	0	0		0
陈应毅	董事	男	38	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		0
林榕镇	董事	男	56	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		0
王见智	董事	男	62	2005-05-18	2006-07-28	1,100	1,100	0		0
吕巍	独立董事	男	43	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		6

吕秋萍	独立董事	女	47	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		6
黄显瑶	独立董事	男	76	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		6
管增龄	监事会主席	男	62	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		0
寿惠多	监事	女	43	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		0
徐传斌	监事	男	47	2005-03-03	2006-07-28	0	0	0		11.3
黄文龙	总经理 财务总监	男	42	2003-07-28	2006-07-28	0	0	0		20
钟应才	副总经理	男	54	2004-08-16	2006-07-28	0	0	0		16.7
吴志文	董事会秘书	女	29	2005-02-18	2006-07-28	0	0	0		5.4
合计	/	/	/	/	/	1,100	1,100	0	/	71.4

2006年3月13日，经公司第四届董事会第十八次会议审议，同意吴庆荣先生辞去公司董事长职务，并选举李怀靖先生担任公司董事长。2006年4月17日，经公司临时股东大会审议，同意吴庆荣先生辞去董事职务，并选举吴知珉先生担任公司董事。

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

(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、并兼任安徽佳通轮胎有限公司、福建佳通轮胎有限公司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兼副总裁，并兼任安徽佳通轮胎有限公司、福建佳通轮胎有限公司等单位董事。

(3) 沈伟家，曾任上海复旦大学管理学院院长助理、MBA项目主任，上海外高桥保税区联合发展有限公司董事、光明乳业股份有限公司董事等，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司执行董事兼副总裁，并兼任上海先进半导体制造股份有限公司独立董事。

(4) 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。现担任佳通轮胎（中国）投资有限公司执行董事兼副总裁。

(5) 林榕镇，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。

(6) 王见智，近年来先后担任曾任佳通轮胎中国事业部顾问、安徽佳通高级顾问、副总经理兼佳通轮胎（中国）研发中心副总经理，现任桦林佳通轮胎有限公司总经理、轮胎（中国）研发中心副总经理。

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

(8) 吕秋萍，曾任安永大华会计事务所项目经理、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。

(9) 黄显瑶，曾任牡丹江市副市长、市委副书记、人大主任，现任牡丹江市市委顾问。

(10) 管增龄，曾任佳通轮胎（中国）投资有限公司行政部总经理，顾问、银川佳通轮胎有限公司及银川佳通长城轮胎有限公司董事，截至本报告出具日，管增龄先生已办理退休手续。

(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) 徐传斌，曾任安徽佳通轮胎有限公司营销部副处长、佳通轮胎中国销售总部大区经理、副总经理。

(13) 黄文龙，近年来曾担任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及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) 吴志文，曾任上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司证券事务代表，佳通轮胎（中国）投资有限公司董事秘书。

（二）在股东单位任职情况

报告期内，公司董监事在股东担任任职情况如下：

姓名	股东单位名称	担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
吴庆荣	佳通轮胎（中国）投资有限公司	副董事长兼副总裁	是
李怀靖	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事兼副总裁	是
沈伟家	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事兼副总裁	是
管增龄	佳通轮胎（中国）投资有限公司	顾问	是
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	法务部副总经理	是

截至本报告出具日，吴庆荣先生已经辞去其在股东单位担任的职务，并由陈应毅先生担任佳通轮胎（中国）投资有限公司执行董事兼副总裁。管增龄先生已办理退休手续。

报告期内，董、监事在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	董事兼首席执行官	是
林榕镇	佳通轮胎（中国）研发中心	总经理	是
王见智	桦林佳通轮胎有限公司	总经理	是
吕巍	上海交大安泰管理学院	副院长	是
吕秋萍	立信长江会计师事务所	副主任会计师	是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、股东大会确定独立董事津贴标准。
- 2、公司高管人员薪酬水平是根据公司经营业绩和绩效考核结果确定的。

（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
廖玄文	董事	工作变动
杨一培	董事	工作变动
宋起铿	监事	工作变动
陈亮	董事会秘书	工作变动

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

2005 年 3 月 4 日，公司 2005 年第一次职工大会审议同意宋起铿先生不再担任公司职工代表监事，由徐传斌先生担任公司职工代表监事。

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

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 3,523 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

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	3,114
销售人员	44
技术人员	149
财务人员	31
行政及其他人员	185

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	116
大专	184
高中及中专	2,131

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关规定的要求，依法运作，完善法人治理结构，并完善了部分规章制度。

1、公司按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求，修订了《公司章程》。此次修订有利于促进公司规范运作，保护股东利益。

2、根据《公司法》、《公司章程》等的有关规定，完善了《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。修订后的制度进一步明确了工作程序，有助于提升董事会、监事会的议事效率。

（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	5	0	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，参与了董事会各项事宜的讨论，认真地履行了独立董事应承担的职责，积极开展工作，参与公司决策，并就关联交易、董事候选人的任职资格等事项发表了独立意见，在促进公司规范运作方面提出合理建议，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：公司拥有自己的采购、销售和研发部门，拥有自主采购和销售的权利。鉴于公司控股股东已经拥有成熟的销售网络，因此公司部分产品销售选择通过控股股东及其关联方的销售网络实现的。在原材料采购时，在低成本高效率的前提下，公司选择向控股股东采购原材料。上述关联交易均按照市场交易原则执行，没有损害公司及非关联股东利益的情形。

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，拥有独立的银行账户，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成绩决定高管人员薪酬发放总额，并通过对高管人员绩效考核结果，确定具体报酬。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 5 月 18 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况概述

2005 年，轮胎行业继续受到原材料价格上涨、汽车行业发展速度放缓等因素的影响。为降低经营成本、提高企业效益，公司管理层积极调整产品结构，提高产品售价、加强产品技术改造，有效控制了原材料涨价对生产的影响。公司全年实现销售收入 18.9 亿元，实现主营业务利润 3.17 亿元。

在 2004 年资产置换成功、主营业务全面改善的基础上，2005 年公司股票被批准撤销特别处理，企业也完成了更名的审批程序，公司名称已由“桦林轮胎股份有限公司”变更为“佳通轮胎股份有限公司”。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位: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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
轮胎制造业	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	16.76	11.79	14.09	-0.29
产品						
轮胎	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	16.76	11.79	14.09	-0.29

2005 年，公司主营业务受到原材料涨价的影响，产品毛利率有所下降。公司根据市场变化，灵活调整产品组合、提高产品售价、调整产品配方和结构，降低了原材料涨价对公司的影响。

2005 年，公司停止生产斜交轮胎，并将主要发展力量转移到子午线产品的品质提升、新品开发和市场拓展上。2005 年，公司生产子午线轮胎超出 900 万条，目前已拥有 11 大花纹系列的 40 余个规格的全钢子午胎产品和 43 个花纹系列的 450 个规格的半钢子午胎产品。

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	740,014,382.66	-18.51
国外	1,149,528,233.85	46.98

2005 年 4 月起，福建佳通停止生产斜交胎，导致国内市场的销售收入有所下降。公司通过提高子午胎产量，尤其是增加外销规格产品的生产和销售，外销业务收入有较大幅度的增长。

(3) 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: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	主营业务利润率 (%)
轮胎	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	16.76

(4) 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	550,295,796.60	占采购总额比重	35.82%
前五名销售客户销售金额合计	1,561,921,254.68	占销售总额比重	82.66%

3、公司资产构成情况及发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		同比增减%
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收帐款	678,544,764.94	20.77%	768,453,022.03	22.48%	-1.84%
存货	408,977,323.89	12.52%	308,099,075.88	10.48%	2.06%
长期股权投资	199,714,492.74	6.11%	204,935,786.70	5.99%	0.13%
固定资产	1,441,749,114.64	44.12%	1,328,361,272.57	38.86%	5.32%
在建工程	73,757,093.78	2.26%	232,085,610.23	6.79%	-4.53%
短期借款	484,772,200	14.84%	503,903,250	14.74%	0.12%
长期借款	671,000,000	20.54%	645,000,000	18.87%	1.69%

报告期内在建工程减少和固定资产增加,主要是因为部分子午胎生产设备安装调试完毕并投入使用所致。

4、主要财务数据及重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	2005 年	2004 年	同比增减%
营业费用	57,309,596.54	31,899,976.17	79.65%
管理费用	35,785,282.82	29,839,481.04	19.82%
财务费用	115,047,076.33	42,178,506.42	172.76%
所得税	9,305,291.71	15,986,419.07	-41.79%

(1) 营业费用的上升主要是因为销售收入的增加和运输费用的上升。

(2) 财务费用上升的主要原因是汇率波动带来的外币资产损失,以及因银行基准利率上浮导致的利息费用的增加所致。

(3) 所得税费用下降的主要原因是子公司福建佳通本年度利润下降所致。

5、现金流量的构成情况及重大变化原因分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 5,868 万元,比 2004 年度减少 8,283 万元,主要是公司本年度的利润下降所致。

(2) 投资活动产生的净现金支出为 4,463 万元,主要原因是由于原材料价格大幅上涨,导致市场需求量发生波动,公司延缓了投资的速度。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-7,342 万元,主要原因是公司延缓了投资速度的同时,对银行的筹资也有所下降。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析(单位:万元 币种:人民币)

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	股权比例	资产规模	主营业务收入	主营业务利润	净利润
福建佳通轮胎有限公司	化工	轮胎	10,670 万美元	51%	306,630	188,954	31,666	11,758

2005 年度福建佳通实现销售收入 18.9 亿元,比 2004 年度减少 2.6%,实现净利润 1.18 亿元,比 2004 年度下降 44.5%。

福建佳通销售收入比 2004 年度下降的主要原因是由于原材料价格大幅增长,福建佳通停止生产盈利较低的斜交胎产品。与此同时,公司逐步提高子午线轮胎的生产和销

售，但由于在 2005 年第三季度，公司部分密炼设备出现机械故障的影响，子午线轮胎的产量提升受到了一定限制。最终福建佳通全年销售收入比 2004 年度略有所下降。

受原材料涨价、运费增长、汇率变动、利息支出增加等因素的影响，福建佳通 2005 年度盈利出现一定幅度的下降。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处的行业发展趋势及面临的市场竞争格局

在中国宏观经济高速增长背景下，国内轮胎产业近年来也得到了快速发展。未来中国轮胎行业可能会呈现以下发展趋势：

（1）子午线轮胎是轮胎产业的发展方向。目前世界发达国家均已接近 100% 的子午化率，而中国的子午化率还处于较低水平。随着中国高速公路和公路交通运输行业的快速发展，中国轮胎的子午化率会不断提升。

（2）行业竞争日趋激烈。由于中国良好的投资环境和经济发展前景，包括佳通轮胎在内的世界主要轮胎生产商均已进入中国市场。未来，中国将成为世界最大的轮胎生产基地之一，轮胎在中国市场的竞争将日趋激烈，国内轮胎行业将继续面对优胜劣汰的产业整合。

2、公司未来发展机遇和面临的挑战

“十一五”期间，中国经济有望继续保持快速稳定发展。《国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》指出，未来五年间，中国将继续优先发展交通运输业，进一步完善公路网络，重点建设高速公路网，基本形成国家高速公路网骨架，继续完善国道、省道干线公路网络。到 2010 年，全国公路总里程将达到 230 万公里，比 2005 年末增长约 20%，其中高速公路总里程将达到 6.5 万公里，比 2005 年末增长近 60%。

在《国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》中，中国政府还提出要加强社会主义新农村建设，要加强农村基础设施建设。“十一五”期间，中国将新建和改造农村公路 120 万公里，基本实现全国所有乡镇通油（水泥）路。因此，未来五年，中国的农村交通事业将面临极大的发展，同时，伴随着中央制订的“万村千乡市场工程”事业的推广，农村物流产业也将提到快速提升。

公路建设和物流产业的快速发展，将会迅速提升中国轮胎的子午化率，同时也给公司轮胎业务的发展带来巨大机遇：

（1）福建佳通目前已具备日产 30,000 条半钢子午胎和 1,800 全钢子午胎的生产能力。2005 年，福建佳通半钢子午线轮胎产量已占到中国橡胶工业协会轮胎分会统计的 43 家重点会员单位半钢子午线轮胎总产量约 12%，已成为中国半钢胎市场的主要竞争者之一。随着中国轮胎子午化率的不断提升，公司产品的市场潜在需求将不断上升。

（2）中国政府一年多以来在限制超载等方面的管制措施取得了良好的成绩，国内营运汽车的超载比例与两年前相比，已有明显下降。这为公司全钢载重子午线轮胎产品的健康发展提供了良好的市场环境。

（3）依托佳通集团雄厚的技术实力和强大的营销网络，公司将不断推出高品质的子午线轮胎，满足市场多层次需求。

（4）凭借福建佳通的沿海港口优势，发展其海外业务，分享更大的全球轮胎市场份额。

3、公司新年度经营计划和资金使用计划

2006 年，公司将根据市场变化，在现有基础上适当扩大产能。预计 2006 年公司将在厂房扩建、设备投入、模具添置等方面投入超过 1 亿元，该部分资金将来源于公司自有资金和银行贷款。

4、公司未来经营可能面临的风险因素及公司对策

(1) 原材料涨价的经营风险：近年来，世界天然橡胶供求不平衡，造成天然胶价格不断上涨，合成胶、帘子布、碳黑、钢丝等其他重要原材料，受到石油、煤炭、铁矿石价格的影响，也出现较大幅度的波动。预计 2006 年，这些主要原材料价格仍将是影响公司经营业绩的重要因素之一。

对此，公司计划：①通过技术创新和工艺改造，在保证品质的同时，降低生产成本，提高效率；②通过集中采购和适当的利用期货市场，降低原材料采购成本；③加大新产品研发和市场推广力度，推出更多的高附加值产品，提高企业效益；④在合适的市场机会下，公司将继续适当调整产品价格，以增强企业产品的盈利能力。

(2) 汇率风险：随着人民币汇率政策的调整，汇率波动将更为明显，增加了公司外销业务的风险。

对此，公司计划：①加强外销市场客户管理，通过价格调整或加速资金回笼，降低汇率变动对公司效益的影响；②利用关联方在海外设立的销售公司所收集的各类市场信息，加强对国际轮胎市场价格和供求信息的研究和趋势分析，增强企业盈利能力；③加强对汇率走势的分析研究，在合适的市场机会下，公司可能会通过远期外汇交易等手段锁定汇率风险。

(3) 贸易壁垒：近年来中国轮胎行业连续遭遇反倾销调查，部分国家利用技术壁垒、限制进口等方式保护本国产业。

对此，佳通集团会加强对此方面的信息研究和资源共享。福建佳通可通过与佳通轮胎（中国）的交流与合作，克服企业可能面临的贸易壁垒问题，确保企业出口业务的正常发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司控股的福建佳通轮胎有限公司决定，从 2005 年 1 月 1 日起调整固定资产的折旧年限和残值率，以使调整后的固定资产折旧政策更符合企业实际情况。因此项会计估计的变更，增加公司合并报表本期净利润 1,688 万元。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开 5 次会议。

(1) 公司于 2005 年 2 月 18 日召开第四届董事会第十三次会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(2) 公司于 2005 年 3 月 4 日召开第四届董事会第十四次会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(3) 公司于 2005 年 4 月 14 日召开第四届董事会第十五次会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(4) 公司于 2005 年 8 月 17 日召开第四届董事会第十六次会议，董事会审议通过了《公司 2005 年半年度报告》。

(5) 公司于 2005 年 10 月 26 日召开第四届董事会第十七次会议，董事会审议通过《公司 2005 年第三季度报告》。

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，严格执行股东大会决议，在股东大会的授权下，2005 年董事会完成以下工作：

- (1) 以资本公积和盈余公积弥补亏损；
- (2) 企业更名的政府审批和变更登记程序，并变更股票简称。

(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公司审计，本公司（母公司）2005 年度实现净利润 53,211,785.47 元，弥补以前年度亏损后，公司可供分配利润为 3,009,051.79 元。按《公司法》（2005 年修订）、财政部 2006 年 3 月 15 日颁布的《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》和公司《章程》的有关规定，公司按可供分配利润 10% 的比例提取法定盈余公积 300,905.18 元后，可供股东分配的利润为 2,708,146.61 元。

鉴于可供股东分配的利润数额不多，本年度暂不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本年度可供股东分配利润 2,708,146.61 元结转以后年度分配。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开 4 次会议。

1、公司于 2005 年 3 月 4 日召开第四届监事会十三次会议，会议审议通过了《监事会 2004 年度工作报告》、《公司 2004 年年度工作报告及摘要》以及《职工代表监事变更的议案》。

2、公司于 2005 年 4 月 14 日召开第四届监事会十四次会议，会议审议通过了《2005 年第一季度报告》、《2005 年日常关联交易议案》、经修订的《监事会议事规则》。

3、公司于 2005 年 8 月 17 日召开第四届监事会十五次会议，会议审议通过了《2005 年半年度报告》。

4、公司于 2005 年 10 月 26 日召开第四届监事会十六次会议，会议审议通过了《2005 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法规和制度进行规范化运作，公司决策程序合法。监事会在监督过程中，未发现董事及高

级管理人员在执行职务时有违反法律、法规及《公司章程》的行为，亦未发现任何损害股东利益的问题。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

北京永拓会计师事务所有限公司已对公司 2005 年度出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为，该报告能够充分、真实地反映了公司 2005 年度的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，福建佳通向关联方出售闲置的斜交胎设备和模具等，涉及金额约 7,874 万元，交易定价合理，未发现损害公司及非关联股东利益的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与关联方的关联交易，交易程序透明规范，交易价格公平合理，决策程序合法，未发现损害公司与非关联股东利益的情况。

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

本年度公司无重大收购及吸收合并事项。

报告期内公司向关联方出售斜交胎闲置设备，模具等，详见“资产、股权转让的关联交易”

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 向关联方采购货物

关联方名称	交易内容	交易金额(元)	占采购总额的比例
佳通轮胎(中国)投资有限公司	材料	324,036,433.84	19.06%
安徽佳通轮胎有限公司	材料	21,168,950.07	1.24%
银川佳通轮胎有限公司	材料	3,357,585.00	0.20%
安徽佳元工业纤维有限公司	材料	14,323,111.10	0.84%
福建佳通第一塑料有限公司	材料	6,296,578.85	0.37%
上海精元机械有限公司	设备	51,481,073.50	3.03%
上海精和模具有限公司	模具	2,435,897.44	0.14%

上述交易均是公司控股子公司福建佳通与相关关联方发生的业务往来，交易采用市场定价原则，现金结算。

(2) 向关联方销售商品

关联方名称	交易内容	交易金额(元)	占年销售收入的比例
佳通轮胎(中国)投资有限公司	轮胎	130,838,640.19	6.82%
安徽佳通轮胎有限公司	轮胎	463,990,435.57	24.17%
桦林佳通轮胎有限公司	轮胎等	847,834.68	0.04%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE LTD	轮胎	496,626,479.83	25.87%

GITI TIRE (USA) LTD	轮胎	94,984,938.63	4.95%
福建佳通第一塑料有限公司	废品	3,527,385.53	0.18%

上述交易均是公司控股子公司福建佳通与相关关联方发生的业务往来，交易均采用市场定价原则，现金结算。

(3) 向关联方提供劳务

关联方名称	交易内容	交易金额（元）	占同类收入的比例
佳通轮胎（中国）投资有限公司	托管费	965,904.52	51.86%
安徽佳通轮胎有限公司	托管费	896,557.37	48.14%

上述交易采用协议定价原则，现金结算。

(4) 关联交易的必要性

上述关联交易是为了保障本公司及福建佳通的日常经营需要，选择关联方的网络进行采购和销售业务，可在优化资源配置、发挥规模效益等方面取得优势，可提升经营效率。

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内，公司控股的福建佳通轮胎有限公司向关联方桦林佳通轮胎有限公司、银川佳通轮胎有限公司、银川佳通长城轮胎有限公司、安徽佳通轮胎有限公司和上海精元机械有限公司转让闲置的斜交胎设备和模具等，交易金额累计 7,873.95 万元。该部分资产截至 2005 年 12 月 30 日的帐面原值 9,974.97 万元，帐面净值为 7,748.69 万元，评估值为 7,113.04 万元。

3、关联债权债务往来

关联方	余额（元）	形成原因
其他应付款		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	33,138,514.05	股利
长期应付款		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	457,799,404.13	公司 2004 年向新加坡佳通轮胎私人有限公司收购福建佳通 51% 股权时形成的债务

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包和租赁情况

报告期内，为增强公司业务的独立性，公司继续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。公司未在其中赚取利润。

本年度公司无重大承包和租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有需履行的承诺事项。

经向公司控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司询问，公司股权分置改革事宜还在研究中，目前尚无具体计划和方案。

(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。公司继续聘任北京永拓会计师事务所为公司的境内审计机构，审计费用为 40 万元人民币。

截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 3 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

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

京永证审字（2006）第 006 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佳通轮胎股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况和 2005 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 张万宝

中国注册会计师 周民

中国 北京

报告日期：2006年4月24日

(二) 会计报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:						
流动资产:						
货币资金	5.1		172,820,517.47	240,415,232.11	296,213.06	4,935,546.48
短期投资						
应收票据	5.2		25,090,376.00	39,120,807.02		
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.3		678,544,764.94	768,453,022.03		
其他应收款	5.4	6.1	62,263,989.82	18,758,688.24	1,911,783.93	
预付账款	5.5		60,136,164.37	72,867,832.31		
应收补贴款						
存货	5.6		408,977,323.89	358,099,075.88		
待摊费用	5.7		72,582.04	194,756.78	23,958.40	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,407,905,718.53	1,497,909,414.37	2,231,955.39	4,935,546.48
长期投资:						
长期股权投资	5.8	6.2	199,714,492.74	204,935,786.70	817,535,894.17	761,653,195.20
长期债权投资						
长期投资合计			199,714,492.74	204,935,786.70	817,535,894.17	761,653,195.20
固定资产:						
固定资产原价	5.9	6.3	1,905,409,771.88	1,712,304,741.29	15,000.00	15,000.00
减: 累计折旧	5.9	6.3	463,660,657.24	383,943,468.72	2,700.00	
固定资产净值			1,441,749,114.64	1,328,361,272.57	12,300.00	15,000.00
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额			1,441,749,114.64	1,328,361,272.57	12,300.00	15,000.00
工程物资	5.10		44,976,271.41	66,907,959.66		
在建工程	5.11		73,757,093.78	232,085,610.23		
固定资产清理			20,958.18			
固定资产合计			1,560,503,438.01	1,627,354,842.46	12,300.00	15,000.00
无形资产及其他资产:						
无形资产	5.12		16,046,102.16	16,425,211.66		
长期待摊费用	5.13		83,304,778.61	71,915,834.89		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			99,350,880.77	88,341,046.55		
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			3,267,474,530.05	3,418,541,090.08	819,780,149.56	766,603,741.68
负债及股东权益:						

流动负债：						
短期借款	5.14		484,772,200.00	503,903,250.00		
应付票据	5.15		208,229,119.27	319,706,817.67		
应付账款			142,387,684.31	279,132,857.18		
预收账款			4,157,027.57	2,114,376.85		
应付工资			13,445,073.61	11,359,319.12		
应付福利费			511,609.57	394,030.28		
应付股利	5.16		797,366.12	697,366.12	797,366.12	697,366.12
应交税金	5.17		-12,154,742.03	3,351,987.88	-182,635.86	-296,743.77
其他应交款			-1,704.84	16,696.81		
其他应付款	5.18	6.4	42,518,269.66	41,334,149.91	5,484,570.30	5,052,440.45
预提费用	5.19		20,858,530.72	30,194,206.12	319,864.08	2,200,000.00
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.20		284,000,000.00	287,500,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,189,520,433.96	1,479,705,057.94	6,419,164.64	7,653,062.80
长期负债：						
长期借款	5.21		671,000,000.00	645,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.22	6.5	457,799,404.13	457,799,404.13	457,799,404.13	457,799,404.13
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			1,128,799,404.13	1,102,799,404.13	457,799,404.13	457,799,404.13
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,318,319,838.09	2,582,504,462.07	464,218,568.77	465,452,466.93
少数股东权益(合并报表填列)			593,593,111.17	534,885,353.26		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.23		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.24		1,198,520.57	831,352,590.42	1,198,520.57	831,352,590.42
盈余公积	5.25		27,352,218.51	43,607,367.56	11,654,913.61	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	5.26		-12,989,158.29	-913,808,683.23	2,708,146.61	-904,263,340.97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益（或股东权益）合计			355,561,580.79	301,151,274.75	355,561,580.79	301,151,274.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,267,474,530.05	3,418,541,090.08	819,780,149.56	766,603,741.68

公司法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：黄文龙

会计机构负责人：胡蓉

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.27	6.6	1,889,542,616.51	1,690,298,166.05		116,391,133.51
减: 主营业务成本	5.27		1,568,701,738.85	1,374,967,448.34		115,383,279.90
主营业务税金及附加	5.28		4,179,684.68	27,170,089.31		5,120,961.81
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			316,661,192.98	288,160,628.40		-4,113,108.20
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.29		16,889,448.10	9,116,734.26	1,769,338.79	1,135,274.22
减: 营业费用			57,309,596.54	31,899,976.17		4,372,773.93
管理费用			35,785,282.82	29,839,481.04	3,282,376.29	5,257,855.84
财务费用	5.30		115,047,076.33	42,178,506.42	-40,544.57	6,721,090.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			125,408,685.39	193,359,399.03	-1,472,492.93	-19,329,554.24
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.31	6.7	-5,221,293.96	-3,915,970.46	54,684,178.40	91,186,650.34
补贴收入						
营业外收入	5.32		201,150.00	185,925.50	100.00	
减: 营业外支出	5.33		197,646.81	10,073,188.27		100.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			120,190,894.62	179,556,165.80	53,211,785.47	71,856,996.10
减: 所得税			9,305,291.71	15,986,419.07		
减: 少数股东损益			57,556,238.15	91,525,587.06		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			53,329,364.76	72,044,159.67	53,211,785.47	71,856,996.10
加: 年初未分配利润			-913,808,683.23	-976,120,337.07	-904,263,340.97	-976,120,337.07
其他转入			854,060,607.29		854,060,607.29	
六、可供分配的利润			-6,418,711.18	-904,076,177.40	3,009,051.79	-904,263,340.97
减: 提取法定盈余公积			300,905.18		300,905.18	
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			117,579.29	187,163.57		
提取储备基金			5,996,543.78	9,545,342.26		
提取企业发展基金			155,418.86			
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-12,989,158.29	-913,808,683.23	2,708,146.61	-904,263,340.97
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-12,989,158.29	-913,808,683.23	2,708,146.61	-904,263,340.97
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			33,132,196.14		16,880,522.61	
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:李怀靖

主管会计工作负责人:黄文龙

会计机构负责人:胡蓉

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			1,698,497,731.70	
收到的税费返还			26,157,334.53	
收到的其他与经营活动有关的现金			32,946,877.38	5,101,289.30
经营活动现金流入小计			1,757,601,943.61	5,101,289.30
购买商品、接受劳务支付的现金			1,422,643,340.84	
支付给职工以及为职工支付的现金			71,032,371.11	1,279,738.36
支付的各项税费			45,090,693.97	167,979.56
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34		160,152,856.12	8,292,901.37
经营活动现金流出小计			1,698,919,262.04	9,740,619.29
经营活动现金流量净额			58,682,681.57	-4,639,329.99
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			44,629,669.87	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			44,629,669.87	
投资活动产生的现金流量净额			-44,629,669.87	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			809,803,740.74	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			809,803,740.74	
偿还债务所支付的现金			804,313,716.02	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			78,907,478.94	
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			883,221,194.96	
筹资活动产生的现金流量净额			-73,417,454.22	
四、汇率变动对现金的影响			-8,230,272.12	-3.43
五、现金及现金等价物净增加额			-67,594,714.64	-4,639,333.42
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润			53,329,364.76	53,211,785.47

加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			57,556,238.15	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,807,273.14	9,606.95
固定资产折旧			102,229,356.52	2,700.00
无形资产摊销			379,109.50	
长期待摊费用摊销			25,743,809.93	
待摊费用减少(减：增加)			122,174.74	-23,958.40
预提费用增加(减：减少)			-9,675,877.21	-1,880,135.92
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			28,646.18	
固定资产报废损失				
财务费用			116,394,135.74	3.43
投资损失(减：收益)			5,221,293.96	-54,684,178.40
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-52,098,645.67	
经营性应收项目的减少(减：增加)			92,122,935.60	-1,921,390.88
经营性应付项目的增加(减：减少)			-334,477,133.77	646,237.76
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			58,682,681.57	-4,639,329.99
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			172,820,517.47	296,213.06
减：现金的期初余额			240,415,232.11	4,935,546.48
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-67,594,714.64	-4,639,333.42

公司法定代表人：李怀靖 主管会计工作负责人：黄文龙 会计机构负责人：胡蓉

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	行次	2004-12-31	本期增加数	本期转回数			2005-12-31
				因资产价值回转转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	4,651,667.71	586,875.48				5,238,543.19
其中: 应收帐款	2	4,089,527.82	429,690.32				4,519,218.14
其他应收款	3	562,139.89	157,185.16				719,325.05
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7		1,220,397.66				1,220,397.66
其中: 库存商品	8		1,220,397.66				1,220,397.66
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
专有技术	18						
七、在建工程减值准备合计	19	7,644,715.35			7,644,715.35	7,644,715.35	
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	12,296,383.06	1,807,273.14		7,644,715.35	7,644,715.35	6,458,940.85

公司负责人: 李怀靖

主管会计工作负责人: 黄文龙

会计机构负责人: 胡蓉

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	行次	2004-12-31	本期增加数	本期转回数			2005-12-31
				因资产价值回 转转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1		9,606.95				9,606.95
其中: 应收帐款	2						
其他应收款	3		9,606.95				9,606.95
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中: 库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
专有技术	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21		9,606.95				9,606.95

公司负责人: 李怀靖

主管会计工作负责人: 黄文龙

会计机构负责人: 胡蓉

佳通轮胎股份有限公司
会计报表附注
2005 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

佳通轮胎股份有限公司(以下简称本公司)是经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1993]335号文件批准,由桦林集团有限责任公司(原桦林橡胶厂)联合黑龙江省龙桦联营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,本公司完成以合法拥有的整体资产及相关负债与佳通轮胎(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%的股权进行的置换。

2005年5月18日本公司2004年年度股东大会审议通过本公司名称变更为:“佳通轮胎股份有限公司”的议案;2005年7月14日,中华人民共和国商务部下发商资批[2005]1299号文件,批准本公司名称变更为:“佳通轮胎股份有限公司”,并重新核发了中华人民共和国外商投资企业批准证书(商外资资审字[2003]0225号);经国家工商行政管理总局核准((国)名称变核外字[2005]第74号),2005年7月28日黑龙江省工商行政管理局重新核发了《企业法人营业执照》(注册号:企股黑总字第002284号)

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

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关的补充规定。

2.2 会计年度

本公司自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

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

2.5 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当月1日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额,均按期末市场汇价(中间价)折合本位币记账,由此产生的汇兑损益,属于日常经营活动的,计入当期财务费用;属于筹建期间发生的,计入长

期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的相关规定进行处理。

2.6 现金等价物的确定标准

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

2.7 短期投资核算方法

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

2.7.2 短期投资计价及收益确认方法：

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

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：

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

2.8 坏账核算方法

2.8.1 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

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

账龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 0.5% 提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 5% 提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 10% 提取；

账龄 3 至 4 年的，按应收款项合计金额的 30% 提取；

账龄 4 至 5 年的，按应收款项合计金额的 50% 提取；

账龄 5 年以上的，按应收款项合计金额的 100% 提取；

2.8.3 坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

②因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2.9.2 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

2.9.3 存货取得和发出的计价方法：

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

2.9.4 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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

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

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

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

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

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

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

2.10.2 长期债权投资

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

2.10.3 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

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

2.11 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

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

2.11.2 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

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

2.11.4 固定资产折旧采用直线法计提折旧，根据固定资产的预计使用年限，扣除预计净残值后按平均年限法计算折旧，其折旧年限和年折旧率（残值率为 4%）如下：

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

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

2.11.5 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状

况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析,如果固定资产实质上已经发生了减值,则按估计减值额计提减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产,应当全额计提减值准备。具体为:

- ① 长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③ 虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④ 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程按实际成本计价,与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本,在资产达到预定可使用状态后发生的,计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产;在办理竣工决算后,按决算价格调整固定资产账面价值。

2.12.2 在建工程减值准备的计提方法:

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

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下:

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工;
- (2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价;投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为无形资产的实际成本。

2.13.2 无形资产摊销方法、摊销期限

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

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

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

2.13.3 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于未来可收回金额的差额提取。

2.14 借款费用的核算方法

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

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

2.14.2 借款费用资本化的确认原则

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,符合资本化条件的情况下,应当予以资本化,计入该项资产的成本;每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不能超过当期专门借款实

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

2.15 长期待摊费用摊销方法

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

2.15.2 模具摊销的方法：按 5 年平均摊销。

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

2.16 收入确认原则

2.16.1 销售商品

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

2.16.2 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

2.15.3 让渡资产使用权

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

2.17 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

2.18 合并会计报表的编制方法

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

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

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

2.19 会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数

本公司之子公司福建佳通本年度固定资产折旧年限和残值率做如下调整：

类别	折旧年限		残值率		年折旧率	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	20 年	30 年	10.00%	4.00%	4.50%	3.20%
机械设备	10 年	14 年	10.00%	4.00%	9.00%	6.85%
办公设备	5 年	5 年	10.00%	4.00%	18.00%	19.20%
辅助设备	5 年	5 年	10.00%	4.00%	18.00%	19.20%
运输设备	5 年	5 年	10.00%	4.00%	18.00%	19.20%

根据公司固定资产的实际使用情况，并参照同行业内其他轮胎生产企业固定资产折旧年限和残值率的平均水平，子公司福建佳通的董事会决定从 2005 年 1 月 1 日起调整福建佳通的固定资产折旧年限和残值率；使调整后的固定资产折旧政策能够符合公司实际状况。

子公司福建佳通会计估计的变更对本公司当期损益的影响是增加净利润 1688 万元。

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

公司名称	注册资本	经营范围	本公司 投资额	占权益比例		是否 合并
				2004-12-31	2005-12-31	
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%	51.00%	是

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	2005-12-31	2004-12-31
现 金	74,348.71	187,982.25
银行存款	87,746,168.76	227,171,003.18
其他货币资金	85,000,000.00	13,056,246.68
合 计	172,820,517.47	240,415,232.11

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

5.1.3 银行存款中的外币余额：

外币户	2005-12-31			2004-12-31		
	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	\$3,922,241.49	8.0702	31,653,273.27	\$6,783,441.01	8.2765	56,143,149.52
欧元	€91,054.86	9.5797	8,536,038.24	€1,251,814.10	11.2627	14,098,806.66
英镑	£212,886.50	13.9123	2,961,730.21			
日圆	¥2,391,815.00	0.0687	164,355.96			
合计			43,315,397.68			70,241,956.18

5.2 应收票据

5.2.1 分项列示:

票据种类	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	25,090,376.00	29,120,807.02
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	25,090,376.00	39,120,807.02

5.2.2 应收票据均为无息票据。

5.2.3 本公司无用于质押的商业承兑汇票；

5.2.4 无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

账龄	2005-12-31				2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	672,303,010.54	98.43%	3,361,515.05	668,941,495.49	770,440,676.08	99.73%	3,852,203.38	766,588,472.70
1--2年	3,821,895.43	0.56%	191,094.77	3,630,800.66	996,188.65	0.13%	49,809.43	946,379.22
2--3年	5,950,715.70	0.87%	595,071.57	5,355,644.13	720,952.68	0.09%	72,095.27	648,857.41
3--4年	613,219.78	0.09%	183,965.93	429,253.85	384,732.44	0.05%	115,419.74	269,312.70
4--5年	375,141.63	0.05%	187,570.82	187,570.81				
合计	683,063,983.08	100%	4,519,218.14	678,544,764.94	772,542,549.85	100%	4,089,527.82	768,453,022.03

5.3.2 应收账款欠款前五名金额合计为 631,895,387.71 元,占应收账款总额的 92.51%。

5.2.3 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	32,398,220.86	一年内	4.74%	销售轮胎

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

账龄	2005-12-31				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	62,556,034.10	99.32	312,780.17	62,243,253.93	18,824,261.68	97.43	94,121.31	18,730,140.37
1--2年	21,401.92	0.03	1,070.10	20,331.82	25,387.45	0.13	1,269.37	24,118.08
2--3年	448.97	0.01	44.90	404.07	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	405,429.88	0.64	405,429.88	-	463,528.62	2.40	463,528.62	-
合计	62,983,314.87	100.00	719,325.05	62,263,989.82	19,320,828.13	100.00	562,139.89	18,758,688.24

5.4.2 其他应收款欠款前五名金额合计为 59,312,052.85 元,占其他应收款总额的 94.17%。

5.4.3 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	966,804.52	一年内	1.54%	

5.5 预付账款

5.5.1 账龄分析

账龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	58,479,184.55	97.24	72,808,489.35	99.92
1--2 年	1,620,509.66	2.69	25,297.70	0.03
2--3 年	2,424.90	0.01	34,045.26	0.05
3--4 年	34,045.26	0.06		
合计	60,136,164.37	100.00	72,867,832.31	100.00

5.5.2 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

5.6 存货

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	159,868,357.04		159,868,357.04	153,623,391.62		153,623,391.62
产成品	224,113,306.89	1,220,397.66	222,892,909.23	176,521,960.36		176,521,960.36
在产品	16,445,081.54		16,445,081.54	23,756,653.19		23,756,653.19
材料采购	9,770,976.08		9,770,976.08	4,197,070.71		4,197,070.71
合计	410,197,721.55	1,220,397.66	408,977,323.89	358,099,075.88		358,099,075.88

5.7 待摊费用

项目	2005-12-31	2004-12-31	期末结存原因
房屋租金等	72,582.04		尚待摊销的租房费
保险费等		194,756.78	尚待摊销的保险费
合计	72,582.04	194,756.78	

5.8 长期股权投资（合并价差）

5.8.1 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期	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	5,221,293.96	199,714,492.74

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

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 明细情况

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
A、固定资产原值:				
房屋建筑物	403,884,379.03	58,952,023.27	-	462,836,402.30
机械设备	1,296,318,272.79	232,635,563.31	99,645,000.40	1,429,308,835.70
办公设备	4,366,734.65	1,377,116.91	382,763.50	5,361,088.06
辅助设备	725,307.50	168,091.00	-	893,398.50
运输设备	7,010,047.32	-	-	7,010,047.32
合计	1,712,304,741.29	293,132,794.49	100,027,763.90	1,905,409,771.88
B、累计折旧:				-
房屋建筑物	76,729,504.75	12,585,193.92	-	89,314,698.67
机械设备	300,800,557.44	87,229,270.58	22,262,750.68	365,767,077.34
办公设备	2,448,108.81	856,660.48	249,417.32	3,055,351.97
辅助设备	545,889.80	97,093.10	-	642,982.90

运输设备	3,419,407.92	1,461,138.44	-	4,880,546.36
合计	383,943,468.72	102,229,356.52	22,512,168.00	463,660,657.24
C、固定资产净值:	1,328,361,272.57			1,441,749,114.64

5.9.2 本期用于抵押的固定资产原值为 35,444 万元，净值为 27,927 万元。

5.10 工程物资

项目	2005-12-31	2004-12-31
预付设备款	44,976,271.41	66,907,959.66
合计	44,976,271.41	66,907,959.66

5.11 在建工程

工程名称	2004-12-31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少	2005-12-31	资金 来源
	(其中: 资本化 金额)	(其中: 资本化 金额)	(其中: 资本化 金额)	(其中: 资本化 金额)	(其中: 资本化 金额)	
A、在建工程原值						
全钢子午胎基础工程	14,125,158.71	591,269.00	14,712,204.71	4,223.00	-	自筹
热水站工程	13,839,177.00	2,365,461.00	16,139,638.00		65,000.00	自筹
炼胶车间工程	35,832,653.00	5,312,576.00	23,762,985.00		17,382,244.00	自筹
斜交胎设备安装	26,238,387.42	461,024.29	23,738,724.03	2,960,687.68	-	自筹
半钢子午胎扩建设备安 装	43,014,465.90	46,754,742.68	72,011,721.20	459,224.29	17,298,263.09	自筹
全钢子午胎设备安装	61,307,021.69	20,301,023.78	68,931,188.99	1,800.00	12,675,056.48	自筹
	(3,880.78)		(3,880.78)			
实验、动力及其他设备 安装	39,636,382.94	46,505,981.11	65,371,273.33		20,771,090.72	自筹
其他	5,737,078.92	1,171,871.00	1,343,510.43		5,565,439.49	自筹
合计	239,730,325.58	123,463,948.86	286,007,364.91	3,425,934.97	73,757,093.78	
	(3,880.78)		(3,880.78)			
B、在建工程减值准备						
斜交胎设备安装	7,644,715.35		7,644,715.35		-	
合计	7,644,715.35		7,644,715.35		-	
C、在建工程净值	232,085,610.23				73,757,093.78	

5.12 无形资产

项目	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-12-31	累计摊销	剩余摊 销年限
土地使用 权	出让	18,963,936.08	16,425,211.66		-	379,109.50	16,046,102.16	2,917,833.92	44 年

土地使用权为本公司通过支付土地出让金方式取得的，该等土地使用权已用于银行借款质押。

5.13 长期待摊费用

项目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005-12-31	累计摊销	剩余摊 销期
模具 费	140,732,351.57	71,915,834.89	42,317,968.17	25,743,809.93	5,185,214.52	83,304,778.61	52,242,358.44	1-4 年

5.14 短期借款

类别	2005-12-31	2004-12-31
抵押借款	67,000,000.00	-
信用借款	198,070,200.00	182,414,750.00

保证借款	219,702,000.00	321,488,500.00
合 计	484,772,200.00	503,903,250.00

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	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	208,229,119.27	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 应付股利

项 目	2005-12-31	2004-12-31
股利	797,366.12	697,366.12

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。

5.17 应交税金

税 种	2005-12-31	2004-12-31
增值税	-14,610,152.00	-5,714,321.21
消费税		1,660,564.87
企业所得税	2,270,840.87	7,294,719.49
个人所得税	91,482.00	111,024.73
营业税	93,087.10	
合 计	-12,154,742.03	3,351,987.88

5.18 其他应付款

5.18.1 账龄分析

账龄	2005-12-31	2004-12-31
1 年以内	8,435,764.61	40,390,158.91
1—2 年	33,138,514.05	934,641.00
2—3 年	934,641.00	9,350.00
3 年以上	9,350.00	
合 计	42,518,269.66	41,334,149.91

5.18.2 持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

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	3,203,507.79	一年内	7.53%	往来款

5.19 预提费用

项 目	2005-12-31	2004-12-31	结存余额的原因
外销费用	9,944,252.81	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	5,186,786.49	5,559,330.96	预提的水电费等
运费	3,000,000.00		预提销售运费
借款利息	2,407,627.34	2,067,425.53	预提贷款利息
其他	319,864.08	2,800,000.00	预提披露费等
合 计	20,858,530.72	30,194,206.12	

5.20 一年内到期的长期负债

类 别	2005-12-31	2004-12-31
抵押借款	160,000,000.00	24,500,000.00
保证借款	124,000,000.00	263,000,000.00
合 计	284,000,000.00	287,500,000.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.21 长期借款

类 别	2005-12-31	2004-12-31
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	601,000,000.00	445,000,000.00
抵押借款	0.00	160,000,000.00
合 计	671,000,000.00	645,000,000.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供保证。

5.22 长期应付款

项 目	2005-12-31	2004-12-31
长期应付款	457,799,404.13	457,799,404.13

长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。

5.23 股本

项 目	2004-12-31	本期变动增减(+、-)					数量单位：股 2005-12-31
		配股 额	送股 额	公积金转 股	其他	小 计	
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							
境外法人持有股份	152,070,000						152,070,000
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

5.24 资本公积

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
股本溢价	376,433,264.00		376,433,264.00	
其他资本公积	454,919,326.42	1,198,520.57	454,919,326.42	1,198,520.57
合 计	831,352,590.42	1,198,520.57	831,352,590.42	1,198,520.57

本期减少数为弥补亏损金额。

5.25 盈余公积

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
法定盈余公积	22,708,016.87	300,905.18	22,708,016.87	300,905.18
法定公益金	11,354,008.43	0		11,354,008.43
提取储备基金	9,545,342.26	5,996,543.78		15,541,886.04
提取企业发展基金		155,418.86		155,418.86
合计	43,607,367.56	6,452,867.82	22,708,016.87	27,352,218.51

本期减少数为弥补亏损金额。

5.26 未分配利润

项目	2005-12-31	2004-12-31
期初未分配利润	-913,808,683.23	-976,120,337.07
加：本期净利润转入	53,329,364.76	72,044,159.67
公积金弥补亏损	854,060,607.29	
减：提取法定盈余公积	300,905.18	
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金	117,579.29	187,163.57
提取储备基金	5,996,543.78	9,545,342.26
提取企业发展基金	155,418.86	
期末未分配利润	-12,989,158.29	-913,808,683.23

本年度，经股东大会批准，以资本公积 831,352,590.42 元，法定盈余公积 22,708,016.87 元弥补以前年度亏损 854,060,607.29 元。

5.27 主营业务收入、成本

5.27.1 按业务类别列示如下：

项目	2005 年度			2004 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	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	320,840,877.66	1,690,298,166.05	1,374,967,448.34	315,330,717.71

5.27.2 按地区列示如下：

项目	2005 年度			2004 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	740,014,382.66	581,530,985.83	158,483,396.83	908,135,642.85	733,045,586.80	175,090,056.05
国外销售	1,149,528,233.85	987,170,753.02	162,357,480.83	782,162,523.20	641,921,861.54	140,240,661.66
合计	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	320,840,877.66	1,690,298,166.05	1,374,967,448.34	315,330,717.71

5.27.3 本公司前五名客户销售总额为 1,561,921,254.68 元，占全部销售总额的 82.66%。

5.28 主营业务税金及附加

项目	2005 年度	2004 年度
消费税	3,950,711.45	26,803,440.27
教育费附加	228,973.23	366,649.04
合计	4,179,684.68	27,170,089.31

本期消费税较上期减少 84.61%，主要是因为本期消费税的应税产品—斜交胎在本年内停止生产。

5.29 其他业务利润

项目	2005 年度			2004 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
网络托管费收入	1,862,461.89	93,123.10	1,769,338.79			
材料销售	15,839,257.86	14,890,928.17	948,329.69	101,122,434.33	100,380,811.79	741,622.54
废料销售	14,171,779.62	-	14,171,779.62	8,375,110.49		8,375,110.49
提供动力				2,662,494.39	2,662,493.16	1.23
合 计	31,873,499.37	14,984,051.27	16,889,448.10	112,160,039.21	103,043,304.95	9,116,734.26

本期较上期增加 85.26%，主要原因一是因原材料价格上涨导致废料的价格跟随上涨，从而使废料销售利润增加，二是新增网络托管费收入。

5.30. 财务费用

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	79,271,879.43	54,648,744.84
减：利息收入	1,347,055.98	935,445.43
加：汇兑净损益	34,248,349.11	-14,456,516.05
手续费	998,801.70	876,138.53
贴现支出	1,875,102.07	2,045,584.53
合 计	115,047,076.33	42,178,506.42

本期较上期增加 172.76%，主要是本期因人民币升值而使汇兑损失增加，同时利息支出增加。

5.31 投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
长期股权投资差额摊销	-5,221,293.96	-3,915,970.46

5.32 营业外收入

项 目	2005 年度	2004 年度
罚款收入	51,390.00	168,970.50
保险赔款		
其他	149,760.00	16,955.00
合 计	201,150.00	185,925.50

5.33 营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	7,688.00	292,030.45
捐赠支出	5,000.00	10,000.00
罚款支出	2,190.00	8,922,140.92
交通事故赔偿	149,643.80	848,916.90
其他	33,125.01	100.00
合 计	197,646.81	10,073,188.27

本期较上期减少 98.04%，主要是本期无上期的大额罚款支出及事故赔偿。

5.34 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运 费	124,845,557.03
保 险 费	2,729,242.50
个人借款	1,279,000.00
保 证 金	1,830,000.00
其 他	29,469,056.59
合 计	160,152,856.12

附注 6、母公司会计报表有关项目注释**6.1 其他应收款**

6.3.1 账龄分析

账龄	2005-12-31	2004-12-31
1 年以内	1,911,783.93	
合 计	1,911,783.93	

6.1.2 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	966,804.52	一年内	50.57%	网络托管费

6.2 长期股权投资

6.2.1 长期股权投资及减值准备

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建佳通轮胎有限公司	817,535,894.17		817,535,894.17	761,653,195.20		761,653,195.20
合计	817,535,894.17		817,535,894.17	761,653,195.20		761,653,195.20

6.2.2 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	817,535,894.17	51%	

6.2.3 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	5,221,293.96	199,714,492.74

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。

6.3 固定资产及累计折旧

6.3.1 明细情况

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
一 固定资产原值：				
机械设备	15,000.00			15,000.00
二 累计折旧：				
机械设备		2,700.00		2,700.00
三 固定资产净值：		12,300.00		12,300.00
四 固定资产减值准备：				
五 固定资产净额：	15,000.00	12,300.00		12,300.00

6.4 其他应付款

6.4.1 账龄分析

账龄	2005-12-31	2004-12-31
1 年以内	5,484,570.30	5,052,440.45
合 计	5,484,570.30	5,052,440.45

6.4.2 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	3,203,507.79	一年内	58.41%	往来款

6.5 长期应付款

项目	2005-12-31	2004-12-31
长期应付款	457,799,404.13	457,799,404.13

该长期应付款是 2004 年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。

6.6 主营业务收入

6.6.1 按业务类别列示如下：

项目	2005 年度			2004 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

6.6.2 本公司本期无主营业务收入。

6.7 投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股权投资收益	54,684,178.40	91,186,650.34
合计	54,684,178.40	91,186,650.34

本期投资收益为对福建佳通投资的收益 59,905,472.36 元，摊销投资差额-5,221,293.96 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	林美金
新加坡佳通轮胎私人有限公司	新加坡欧思礼坡 9 号欧思礼大厦#02-01	从事轮胎及相关产业的投资业务	控股股东之母公司	外国企业	林美凤

本公司最终控制人为林美凤女士和林美金女士。

7.1.2 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
佳通轮胎（中国）投资有限公司	20,202 万美元			20,202 万美元
新加坡佳通轮胎私人有限公司	30,000 万新加坡元			30,000 万新加坡元

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004-12-31	比例 (%)	本期增加	本期减少	2005-12-31	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
银川佳通长城轮胎有限公司	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
GITI TIRE GLOBAL TRADING 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
GITI TIRE (USA) LTD	控股股东最终母公司之控股子公司
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
上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司

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

依据市场原则协议定价。

7.2.2 关联方采购货物

关联方名称	摘要	2005 年度	2004 年度
安徽佳元工业纤维有限公司	采购帘子布	14,323,111.10	71,462,320.68
福州佳通第一塑料有限公司	采购包胎膜、压花膜	6,296,578.85	6,250,223.99
佳通轮胎(中国)投资有限公司	采购帘子布、合成胶、钢丝、炭黑等	324,036,433.84	8,723,085.79
安徽佳通轮胎有限公司	采购内胎、硫化胶囊、化工材料	21,168,950.07	42,594,204.20
上海精元机械有限公司	购买生产设备	51,481,073.50	67,282,512.69
银川佳通轮胎有限公司	购买丁基胶	3,357,585.00	
上海精和模具有限公司	购买模具	2,435,897.44	
合计		423,099,629.80	196,312,347.35

7.2.3 关联方销售货物

关联方名称	业务内容	2005 年度		2004 年度	
		金额	占年销售 %	金额	占年销售 %
安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎、材料	463,990,435.57	24.17%	706,526,233.46	41.80%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE.LTD	销售轮胎	496,626,479.83	25.87%	386,755,960.07	22.88%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	130,838,640.19	6.82%	21,240,462.41	1.25%

GITI TIRE (USA) LTD	销售轮胎	94,984,938.63	4.95%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料	3,527,385.53	0.18%		
桦林佳通轮胎有限公司	销售材料、内胎	847,834.68	0.04%		
合 计		1,190,815,714.43	62.03%	1,114,522,655.94	65.93%

根据安徽佳通轮胎有限公司（以下简称安徽佳通）与福建佳通签定的《定牌生产合同》，安徽佳通委托福建佳通定牌生产由其指定并授权的品牌的轮胎，福建佳通依据安徽佳通的要求负责原材料采购、产品生产及产品的包装运输，并获得技术支持，通过协议价格与安徽佳通进行结算。根据佳通轮胎(中国)投资有限公司与福建佳通签定销售合同，从 2005 年 8 月起，佳通轮胎(中国)投资有限公司负责国内替换市场的销售，参照市场价格进行结算，福建佳通与安徽佳通签定的《定牌生产合同》终止执行。

7.2.4 关联方提供劳务

关联方名称	业务内容	2005 年度		2004 年度	
		金额	占收入%	金额	占收入%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管收入	965,904.52	51.86%		
安徽佳通轮胎有限公司	网络托管收入	896,557.37	48.14%		
合 计		1,862,461.89	100.00%		

7.2.5 关联方销售设备

关联方名称	摘 要	2005 年度	2004 年度
桦林佳通轮胎有限公司	出售斜交胎设备、模具等	40,036,002.47	
银川佳通轮胎有限公司	出售斜交胎设备、模具等	11,217,809.22	
银川佳通长城轮胎有限公司	出售斜交胎设备、模具等	3,064,422.35	
安徽佳通轮胎有限公司	出售斜交胎设备、模具等	1,774,574.23	
上海精元机械有限公司	出售斜交胎设备、模具等	22,646,740.00	
合 计		78,739,548.27	-

7.2.6 关联方应收应付款项余额

7.2.6.1 关联方应收账款余额

关联公司名称	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳通轮胎有限公司	10,999,379.44	1.61%	247,657,042.02	32.06%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE.LTD	297,474,854.87	43.55%	246,075,497.31	31.85%
桦林佳通轮胎有限公司	398,496.24	0.06%	629,164.80	0.08%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	32,398,220.86	4.74%		
GITI TIRE (USA) LTD	97,699,525.22	14.30%		
合 计	438,970,476.63	64.26%	494,361,704.13	63.99%

7.2.6.2 关联方其他应收款余额

关联公司名称	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%

桦林佳通轮胎有限公司	40,036,002.47	63.57%	2,789,688.60	14.44%
银川佳通轮胎有限公司	9,778,242.22	15.53%	3,440,000.00	17.80%
重庆佳通轮胎有限公司			4,440,807.78	22.98%
佳通(中国)投资轮胎有限公司	966,804.52	1.54%		
安徽佳通轮胎有限公司	896,557.37	1.42%		
合 计	51,677,606.58	82.06%	10,670,496.38	55.22%

7.2.6.3 关联方预付账款余额

关联公司名称	2005-12-31		2004-12-31	
	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			117,299.00	0.16%
上海精和模具有限公司	732,360.00	1.22%		
合 计	732,360.00	1.22%	9,168,628.15	12.58%

7.2.6.4 关联方工程物资余额

关联方名称	款项性质	2005-12-31		2004-12-31	
		金额	百分比%	金额	百分比%
上海精元机械有限公司	预付大型设备款	19,109,597.20	42.49%	34,797,813.66	52.01%
合 计		19,109,597.20	42.49%	34,797,813.66	52.01%

7.2.6.5 关联方应付票据余额

关联公司名称	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	60,000,000.00	28.81%		
合 计	60,000,000.00	28.81%		

7.2.6.6 关联方应付账款余额

关联方名称	摘 要	2005-12-31		2004-12-31	
		金额	百分比%	金额	百分比%
银川佳通轮胎有限公司	购溴化丁基胶	2,515,207.44	1.77%		
福州佳通第一塑料有限公司	购胞胎膜、压花膜	47,297.82	0.03%	2,649,656.64	0.95%
合 计		2,562,505.26	1.80%	2,649,656.64	0.95%

7.2.6.7 关联方预收账款余额

关联方名称	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD.	1,143,522.56	27.51%	1,172,754.64	55.47%
合 计	1,143,522.56	27.51%	1,172,754.64	55.47%

7.2.6.8 关联方其他应付款余额

关联方名称	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%

				%
新加坡佳通轮胎私人有限公司	33,138,514.05	77.94%	33,138,514.05	80.17%
福州佳通第一塑料有限公司	700,000.00	1.65%		
安徽佳通轮胎有限公司上海办事处	562,552.15	1.32%		
佳通轮胎(中国)投资有限公司	3,203,507.79	7.53%		
安徽佳通轮胎有限公司	767,774.70	1.81%		
桦林佳通轮胎有限公司	161,633.37	0.38%	5,052,440.45	12.22%
亚慧咨询(上海)有限公司			189,000.00	0.46%
合计	38,533,982.06	90.63%	38,379,954.50	92.85%

7.2.6.9 关联方长期应付款余额

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

7.2.7 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 2005 年 12 月 31 日银行借款中 944,702,000.00 元，应付票据中 128,229,119.27 元由安徽佳通提供担保。

7.2.8 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

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需披露事项。

附注 12 净资产收益率和每股收益

12.1 合并净资产收益率和每股收益

12.1.1 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	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	89.06	95.69	96.60	110.35	0.9314	0.8475	0.9314	0.8475

营业利润	35.27	64.21	38.26	74.05	0.3688	0.5687	0.3688	0.5687
净利润	15.00	23.92	16.27	27.59	0.1569	0.2119	0.1569	0.2119
扣除非经常性损益后净利润	15.00	24.64	16.27	28.41	0.1568	0.2182	0.1568	0.2182

12.1.2 合并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）	3,403.19
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）	1,735.63
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
合计	1,835.63
所得税的影响金额	130.17
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,705.46

12.2 母公司净资产收益率和每股收益

12.2.1 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	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	-	-1.37	-	-1.58	-	-0.0121	-	-0.0121
营业利润	-0.41	-6.42	-0.45	-7.40	-0.0043	-0.0569	-0.0043	-0.0569
净利润	14.97	23.86	16.24	27.53	0.1565	0.2113	0.1565	0.2113
扣除非经常性损益后净利润	14.97	23.04	16.24	26.58	0.1565	0.2041	0.1565	0.2041

12.2.2 母公司非经常性损益明细表

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	-
合计	100.00
所得税的影响金额	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	100.00

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：李怀靖

佳通轮胎股份有限公司

2006 年 4 月 26 日