

# 关于佳通轮胎股份有限公司 与关联方资金往来及其对外担保情况的专项说明

京永证函字[2006]第 009 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对佳通轮胎股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年度会计报表进行审计，根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，对截止 2005 年 12 月 31 日贵公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项审核。按照国家相关法律、法规的规定提供真实、合法、完整的资料是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司的控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况出具专项说明。在审核过程中，我们实施了包括抽查会计记录、查阅有关资料等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

## 一、控股股东及其他关联方占用资金情况

截止 2005 年 12 月 31 日，控股股东及其他关联方共占用资金 51,051 万元。其中，应收销货款 43,898 万元；预付设备采购款 1,984 万元。具体情况详见附表 1。

我们认为，贵公司 2005 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来，是贵公司与关联方购销货物、采购设备等产生的，均为经营性资金往来，我们未发现贵公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）第一条中提及的关联方占用资金的情形。

## 二、对外担保情况

截止 2005 年 12 月 31 日，未发现贵公司存在对外担保事项。

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

附表：2005 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京永拓会计师事务所有限责任公司

2006 年 4 月 24 日

佳通轮胎股份有限公司2005年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额(不含利息)	2005年度占用资金的利息(如有)	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初往来资金余额	2005年度往来累计发生金额(不含利息)	2005年度往来资金的利息(如有)	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	应收账款		21,769		18,529	3,240	销售商品	经营性往来
	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	应收票据	649			649	-	销售商品	经营性往来
	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	其他应收款		97			97	提供劳务	经营性往来
	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	预付账款	905	42,302		43,207	-	采购材料	经营性往来
	安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	应收账款	24,766	58,712		82,378	1,100	销售商品	经营性往来
	安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	应收票据	2,792			2,792	-	销售商品	经营性往来
	安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	其他应收款		90			90	提供劳务	经营性往来
	桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	应收账款	63	101		124	40	销售商品	经营性往来
	桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	其他应收款	279	4,004		279	4,004	出售设备	经营性往来
	银川佳通轮胎有限公司	控股股东之控股子公司	其他应收款	344	978		344	978	出售设备	经营性往来
	重庆佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	其他应收款	444			444	-	出售设备	经营性往来
	上海精元机械有限公司	受主要投资者控制的企业	工程物资	3,480	7,359		8,928	1,911	采购设备	经营性往来
	上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司	预付账款		643		570	73	采购设备	经营性往来
	上海佳齐服饰用品有限公司	受主要投资者控制的企业	预付账款	12	40		52	-	采购设备	经营性往来
	GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE. LTD	控股股东最终母公司之全资子公司	应收账款	24,608	54,109		48,969	29,748	销售商品	经营性往来
GITI TIRE (USA) LTD	控股股东最终母公司之全资子公司	应收账款	-	9,770			9,770	销售商品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	58,342	199,974	-	207,265	51,051		