

佳通轮胎股份有限公司

600182

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	16
十、重要事项	17
十一、财务会计报告	21
十二、备查文件目录	54

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、公司董事吴福元先生未能出席会议，委托董事长李怀靖先生表决。
- 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，会计机构负责人陈东林声明：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
公司证券事务代表：王立敏
电话：021-22073131、22073132 传真：021-22073002
E-mail: giticorp@gititire.com
联系地址：上海市长宁区临虹路 280-2 号
- 4、公司注册地址：黑龙江省牡丹江市桦林镇
公司办公地址：上海市长宁区临虹路 280-2 号 邮政编码：200335
公司国际互联网网址：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：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：S 佳通
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、主要财务数据和指标

(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	17,010,347.92
净利润	5,808,006.90
扣除非经常性损益后的净利润	4,903,287.20
主营业务利润	177,419,815.69
其他业务利润	16,025,386.73
营业利润	17,689,455.37
投资收益	-2,370,286.81
补贴收入	1,841,887.45
营业外收支净额	-150,708.09
经营活动产生的现金流量净额	211,292,313.79
现金及现金等价物净增加额	-65,810,712.99

(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	-76,861.13
补贴收入	939,362.60
冲回的减值准备	114,800.20
所得税影响数	72,581.98
合计	904,719.70

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	2,000,945,765.59	1,889,542,616.51	5.90	1,690,298,166.05
利润总额	17,010,347.92	120,190,894.62	-85.85	179,556,165.80
净利润	5,808,006.90	53,329,364.76	-89.11	72,044,159.67
扣除非经常性损益的净利润	4,903,287.20	53,327,659.30	-90.81	74,197,119.86
每股收益	0.017	0.157	-89.17	0.212
净资产收益率(%)	1.61	15.00	-13.39	23.92
扣除非经常性损益的净利润为基础上计算的净资产收益率(%)	1.36	15.00	-13.64	24.64

扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	1.37	16.27	-14.90	28.41
经营活动产生的现金流量净额	211,292,313.79	58,682,681.57	260.06	141,514,166.51
每股经营活动产生的现金流量净额	0.621	0.173	258.96	0.416
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	3,166,577,247.23	3,267,474,530.05	-3.09	3,418,541,090.08
股东权益 (不含少数股东权益)	361,350,989.36	355,561,580.79	1.63	301,151,274.75
每股净资产	1.063	1.046	1.63	0.886
调整后的每股净资产	0.756	0.799	-5.38	0.673

(四) 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:法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	340,000,000.00	1,198,520.57	27,352,218.51	11,354,008.43	-12,989,158.29	355,561,580.79
本期增加	0.00	0.00	1,536,941.00	0.00	5,808,006.90	7,344,947.90
本期减少	0.00	0.00	0.00	11,354,008.43	1,555,539.33	1,555,539.33
期末数	340,000,000.00	1,198,520.57	28,889,159.51	0.00	-8,736,690.72	361,350,989.36

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	50.00						170,000,000	50.00
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	170,000,000	50.00						170,000,000	50.00
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	50.00					170,000,000	50.00	
三、股份总数	340,000,000	100.00					340,000,000	100.00	

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	30,881						
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
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
云南云电财经管理有限公司	其他	0.89	3,020,490	3,020,490	已流通	0	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
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
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.40	1,361,901	1,361,901	已流通	0	未知
李刚	其他	0.36	1,218,615	1,218,615	已流通	0	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
陈惠琴	未知	0.31	1,068,008	1,068,008	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股的数量			股份种类			
云南云电财经管理有限公司	3,020,490			人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,361,901			人民币普通股			
李刚	1,218,615			人民币普通股			
陈惠琴	1,068,008			人民币普通股			
罗凯华	996,773			人民币普通股			

芦鹏	679,000	人民币普通股
林方	665,080	人民币普通股
史先东	573,400	人民币普通股
林永斌	553,509	人民币普通股
龚勇	540,306	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

控股股东名称：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。

(2) 自然人实际控制人情况

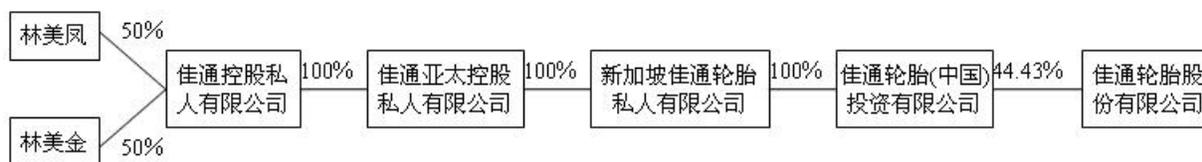
实际控制人姓名：林美凤、林美金

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

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)
李怀靖	董事长	男	43	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
陈应毅	副董事长	男	39	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
沈伟家	董事	男	54	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
吴福元	董事	男	47	2006年11月7日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
吴知珉	董事	男	36	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
廖玄文	董事	男	56	2006年11月7日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
黄显瑶	独立董事	男	78	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	6
吕巍	独立董事	男	43	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	6
吕秋萍	独立董事	女	48	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	6
寿惠多	监事会主席	女	44	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	0
丁永涛	监事	男	48	2006年6月2日	2009年6月1日	2,000	2,000	0	—	0
徐传斌	监事	男	49	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	12.1
黄文龙	总经理 财务总监	男	43	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	21.5
钟应才	副总经理	男	54	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	18
吴志文	董事会秘书	女	31	2006年6月2日	2009年6月1日	0	0	0	—	9.2
合计	/	/	/	/	/	2,000	2,000	0	/	78.8

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1) 李怀靖,担任佳通轮胎(中国)投资有限公司执行董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
- (2) 陈应毅,担任佳通轮胎(中国)投资有限公司执行董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
- (3) 沈伟家,担任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事和桦林佳通轮胎有限公司总经理。
- (4) 吴福元,担任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事,兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。
- (5) 吴知珉,曾任职于麦肯锡公司,现担任佳通轮胎(中国)投资有限公司董事兼销售与市场部总经理。
- (6) 廖玄文,担任安徽佳通轮胎有限公司、安徽佳元工业纤维有限公司总经理,兼任桦林佳通轮胎有限公司等公司董事。
- (7) 黄显瑶,曾任牡丹江市人大主任,现任牡丹江市市委顾问、中国生产力学会荣誉理事。

- (8) 吕巍, 曾任复旦大学管理学院教授、院长助理, 现任上海交通大学安泰管理学院副院长。
- (9) 吕秋萍, 曾任安永大华会计师事务所合伙人, 现任立信长江会计师事务所副主任会计师。
- (10) 寿惠多, 担任佳通轮胎(中国)投资有限公司法务部副总经理。
- (11) 丁永涛, 曾任中科合臣股份有限公司财务总监, 现任佳通轮胎(中国)投资有限公司资金部副总经理, 兼任桦林佳通轮胎有限公司总会计师。
- (12) 徐传斌, 曾任佳通轮胎中国销售总部大区经理, 现任本公司销售部经理。
- (13) 黄文龙, 曾担任安徽佳通轮胎有限公司副总会计师、现任本公司总经理兼财务总监。
- (14) 钟应才, 曾任佳通轮胎(中国)投资有限公司外销部常务副总经理, 现任本公司副总经理。
- (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, 现任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李怀靖	佳通轮胎(中国)投资有限公司	执行董事兼副总裁	是
陈应毅	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
吴福元	佳通轮胎(中国)投资有限公司	董事	是
吴知珉	佳通轮胎(中国)投资有限公司	董事兼销售与市场部总经理	是
寿惠多	佳通轮胎(中国)投资有限公司	法务部副总经理	是
丁永涛	佳通轮胎(中国)投资有限公司	资金部副总经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	副董事长	是
沈伟家	先进半导体股份有限公司	独立董事	是
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	董事兼总经理	是
吕巍	上海交通大学安泰管理学院	副院长	是
吕秋萍	上海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、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 股东大会确定独立董事津贴标准。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 公司高管人员的薪酬水平是根据公司经营业绩和绩效考核结果确定的。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李怀靖	是
陈应毅	是
沈伟家	是
吴福元	是
吴知珉	是
廖玄文	是
寿惠多	是
丁永涛	是

(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
吴庆荣	董事、董事长	辞职
林榕镇	董事	工作变动
王见智	董事	辞职
管增龄	监事	任期届满

2006年3月13日公司第四届董事会审议同意吴庆荣先生辞去董事长职务，并选举李怀靖先生担任公司董事长。

2006年4月17日公司2006年度第一次临时股东大会审议同意吴庆荣先生辞去公司董事职务，并选举吴知珉先生担任公司董事。

2006年6月2日公司2005年度股东大会选举产生公司第五届董事会和第五届监事会。新一届董事会成员为：李怀靖、陈应毅、沈伟家、林榕镇、王见智、吴知珉、黄显瑶、吕巍和吕秋萍。新一届监事会成员为：寿惠多、丁永涛和徐传斌。

2006年11月7日公司2006年度第二次临时股东大会同意林榕镇先生和王见智先生辞去公司董事职务，并选举吴福元先生和廖玄文先生担任公司董事。

(五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为3,185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

专业类别	人数
生产人员	2,737
销售人员	42
技术人员	185
财务人员	32
行政及其他人员	189

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	114
大专	123
高中及中专	1,900

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据修订后的《公司法》、《证券法》以及证券监管部门的有关规定，修订了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，进一步加强对子公司经营情况和财务状况的监督控制，进一步完善公司法人治理结构。

(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	6	6	0	0
吕巍	6	5	1	0
吕秋萍	6	6	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司拥有独立的采购、销售和研发部门。出于降低运营成本和经营风险的考虑，公司部分购销业务是通过控股股东及其关联方实现的。为保护上市公司及其非关联股东的利益不受关联交易影响，公司托管了属于控股股东的销售网络；材料采购也是按照不高于市场价格的原则进行的。

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，与控股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，独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据对高管人员的绩效考核结果，确定其薪酬水平。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 6 月 2 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 3 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 4 月 17 日召开 2006 年度第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 18 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 7 日召开 2006 年度第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 8 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况概述

报告期内，公司实现主营业务收入 20.01 亿元，比 2005 年度增长 5.9%，但受到原材料涨价和人民币升值等因素的影响，公司 2006 年度净利润为 580.8 万元，比 2005 年度下降 89.11%。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、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(%)
轮胎	2,000,945,765.59	1,821,981,544.02	8.87	5.90	16.15	-7.89

报告期内，公司加大产品结构调整力度，加强高附加值产品和新产品的开发试制和市场推广力度，并通过调整产品售价等措施，实现主营业务收入 20.01 亿元，比 2005 年度增长 5.9%。但由于原材料价格的快速增长，尤其是天然橡胶价格在 2006 年内屡创新高，主营业务收入的增加未能完全抵消原材料涨价对经营业绩的影响。同时，公司海外市场销售以美元结算为主，人民币对美元的加速升值，影响了公司在该部分海外市场销售利润的提升；但人民币对欧元和英镑的贬值，部分冲抵了人民币对美元升值的不利影响。

(2) 主营业务分地区情况

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	705,737,614.80	-4.63
国外	1,295,208,150.79	12.67

虽然受到人民币对美元汇率升值因素的影响,公司海外市场仍保持了较为稳定的增长,海外市场销售收入比 2005 年度增长 12.67%。

(3) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	831,248,390.13	占采购总额比重	54.91%
前五名销售客户销售金额合计	1,796,589,467.24	占销售总额比重	89.79%

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

项目	2006 年 12 月 31 日		2005 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	
应收账款	756,207,329.97	23.88%	678,544,764.94	20.77%	3.11%
存货	321,240,946.60	10.14%	408,977,323.89	12.52%	-2.38%
长期股权投资	87,700,611.91	2.77%	199,714,492.74	6.11%	-3.34%
固定资产	1,449,999,100.49	45.79%	1,441,749,114.64	44.12%	1.67%
在建工程	89,241,112.14	2.82%	73,757,093.78	2.26%	0.56%
短期借款	550,494,248.14	17.38%	484,772,200	14.84%	2.54%
长期借款	655,000,000.00	20.68%	671,000,000	20.54%	0.14%

(1) 应收账款和短期借款上升的主要原因是销售的增长和市场调整;

(2) 长期股权投资减少主要是因为新加坡佳通履行对福建佳通三年盈利承诺,减免本公司 2004 年购买福建佳通 51%股权形成的部分债权(金额为 109,643,594.02 元),长期股权投资差额相应减少。

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	2006 年	2005 年	同比增减%
营业费用	55,897,793.74	57,309,596.54	-2.46
管理费用	33,728,482.85	35,785,282.82	-5.75
财务费用	86,129,470.46	115,047,076.33	-25.14
所得税	2,098,270.96	9,305,291.71	-77.45

2006 年内人民币虽然对美元大幅升值，但对欧元和英镑贬值，而 2005 年人民币对美元、欧元和英镑均为升值，因此本年度公司汇率损失下降导致财务费用下降。

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 21,129 万元，比 2005 年度增加的主要原因是销售的增长和集团采购的资金优势；

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 10,457 万元（净流出），比 2005 年度增加的主要原因是购建固定资产支出的增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 17,053 万元（净流出），比 2005 年度增加的主要原因是福建佳通轮胎有限公司分配以前年度股利。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司控股 51% 的福建佳通轮胎有限公司，位于福建莆田，主要从事全钢子午线轮胎、半钢子午线轮胎和轻卡子午线轮胎的生产和销售，公司注册资本 10670 万美元。截至 2006 年底，公司资产总额 30.79 亿元。2006 年度公司实现主营业务收入 20.01 亿元，比 2005 年增长 5.9%，实现主营业务利润 1.77 亿元，净利润 1,859.83 万元。

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司未来发展机遇

随着中国汽车产业发展和市场对子午线轮胎需求的增加，越来越多的中国轮胎生产企业开始转入子午线轮胎的生产和销售，导致国内部分低端子午线轮胎产品出现供过于求的局面。为解决国内过剩的生产能力，生产企业不断加强海外市场销售力度，出口产品结构中子午线轮胎的比重明显增加。这一发展趋势将在 2007 年得以延续。

虽然市场竞争进一步加剧，但公司在诸多方面存在发展优势。首先，自 2005 年 4 月起公司已停止生产斜交轮胎，提前完成了大类产品结构的调整，已经积累了对子午胎市场发展、技术改造、品质控制等多方面的丰富经验，产品早已进入国内外重要市场，并与多家大型汽车生产厂保持多年良好的配套合作关系，为公司未来经营稳定健康发展奠定了扎实基础。

2、公司新年度经营计划和资金使用计划

通过产能提升和产品结构调整，公司 2007 年轮胎销量和销售额预计将有所增长，其中海外市场仍将是公司业务发展的重心和趋势。同时，公司将继续通过降本增效的各项措施以提升产品赢利能力，提高经营业绩。

公司预计 2007 年在产能提升方面将使用资金约 3 亿元，资金来源于银行贷款和企业自有资金。

3、公司未来经营可能面临的风险因素及公司对策

2007 年公司经营目标的实现仍有可能受到原材料价格、汇率波动和市场竞争激化等因素的影响。公司将加强对原材料价格波动的分析和预测，并通过集中采购等措施，降低原材料价格波动对公司经营的影响。通过不断调整产品结构，加大科研投入，增加高性能、高附加值产品的销售比重，提升公司产品的市场竞争力和企业整体盈利水平。

4、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的财会（2006）3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，主要影响如下：

（1）根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将减少子公司经营盈亏对本公司当期投资收益的影响，但本事项不影响本公司合并会计报表。同时，公司对子公司尚未摊销完毕的长期股权投资差额应在首次执行日全额冲销，并调减公司留存收益。

（2）根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化。

（3）根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司为购建符合资本化条件的资产占用的一般借款，其借款费用按照准则规定予以资本化。

（4）根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表下的纳税影响会计法，将会影响本公司当期的会计所得税费用，从而影响本公司的利润和股东权益。

（5）根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为合并资产负债中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此项政策将会影响本公司的股东权益。

上述差异和影响可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

（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。公司控股的福建佳通轮胎有限公司根据年初制订的资金使用计划购买了部分轮胎生产和测试设备。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(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 6 次会议。

(1) 公司于 2006 年 3 月 13 日召开第四届董事会第十八次会议。决议公告刊登在 2006 年 3 月 15 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(2) 公司于 2006 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十九次会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 28 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(3) 公司于 2006 年 6 月 2 日召开第五届董事会第一次会议。决议公告刊登在 2006 年 6 月 3 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(4) 公司于 2006 年 7 月 21 日召开第五届董事会第二次会议。决议公告刊登在 2006 年 7 月 25 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(5) 公司于 2006 年 8 月 18 日召开第五届董事会第三次会议，通过公司 2006 年度中期报告。

(6) 公司于 2006 年 10 月 20 日召开第五届董事会第四次会议。决议公告刊登在 2006 年 10 月 23 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，根据股东大会的授权，公司为控股子公司福建佳通轮胎有限公司与中国银行莆田分行签署的《授信额度协议》项下的全部授信、融资债权余额提供担保，被担保债权的最高限额为等值人民币 3 亿元。

截至 2006 年 12 月 31 日，公司累计为福建佳通 17,952 万元银行借款和 528 万元信用证提供担保。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经审计，本公司 2006 年度实现净利润 5,789,408.57 元，按 10% 的比例提取法定盈余公积 578,940.86 元，并加上上年结转的可供股东分配的利润 2,708,146.61 元，可供股东分配的利润为 7,918,614.32 元。

鉴于可供股东分配的利润数额不多，且在 2007 年 1 月 1 日公司将根据新会计准则冲销长期股权投资差额的未摊销余额 87,700,611.91 元，相应调减未分配利润，调整后 2007 年初未分配利润将为负数。故本年度不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。累积的可供股东分配利润 7,918,614.32 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 5 次会议。

1、2006 年 3 月 13 日召开第四届监事会第十七次会议，审议通过了 2005 年度部分关联交易事项、为控股子公司提供不超出总资产 30% 的循环担保额度。

2、2006 年 4 月 26 日召开第四届监事会第十八次会议,审议通过了监事会 2005 年度工作报告、公司 2005 年年度报告全文及摘要、2006 年第一季度报告、2006 年度日常关联交易、监事会换届选举事宜。

3、2006 年 6 月 2 日召开第五届监事会第一次会议,审议通过选举寿惠多女士为监事会主席。

4、2006 年 8 月 18 日召开第五届监事会第二次会议,审议通过了 2006 年度中期报告。

5、2006 年 10 月 20 日召开第五届监事会第三次会议,审议通过了 2006 年第三季度报告、修改《监事会议事规则》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司董事会和高管人员能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关规章制度规范运作,决策程序合法,监事会未发现董事及高管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情况。

(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对本公司 2006 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为,该报告能够真实、客观地反映公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司关联方交易能较好地按照《公司章程》等规定的程序执行,决策合规、定价合理,未发现存在损害公司和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

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的重大关联交易

(1) 向关联方采购货物

关联方名称	交易内容	交易金额(元)	占采购总额的比重
佳通轮胎(中国)投资有限公司	材料	411,196,471.94	25.26%
安徽佳通轮胎有限公司	材料	12,147,550.58	0.75%
上海精元机械有限公司	设备	48,542,552.74	2.98%
上海精和模具有限公司	模具	7,814,000.00	0.48%

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)	占销售总额的比重
佳通轮胎(中国)投资有限公司	轮胎	537,427,858.04	25.72%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE LTD	轮胎	597,227,200.96	28.58%
GITI TIRE (USA) LTD	轮胎	499,878,365.54	23.92%
安徽佳通轮胎有限公司	轮胎、模具等	47,781,467.44	2.29%
银川佳通轮胎有限公司	材料、模具等	3,377,592.72	0.16%
桦林佳通轮胎有限公司	材料、模具等	1,754,109.06	0.08%
重庆佳通轮胎有限公司	材料	900,914.32	0.04%

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。

(3) 向关联方提供劳务

关联方名称	交易内容	交易金额(元)	占同类销售的比重
佳通轮胎(中国)投资有限公司	托管费	1,746,934.14	56.33%
安徽佳通轮胎有限公司	托管费	1,354,408.25	43.67%

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

上述关联交易市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,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、关联债权债务往来(单位:元)

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	0	0	-131,951,629.34	358,986,288.84
合计	0	0	-131,951,629.34	358,986,288.84

上述债务包括公司对新加坡佳通轮胎私人有限公司长期应付款余额 348,155,810.11 元和公司下属的福建佳通轮胎有限公司对新加坡佳通轮胎私人有限公司的以前年度应付股利余额 10,830,478.73 元。

(四) 托管情况

报告期内,公司继续托管控股股东在中国境内的销售网络,并向其收取网络托管费 310 万元用于支付本公司托管该网络所发生的相关费用。公司未在其中赚取利润。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0.00
报告期末担保余额合计	0.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	184,800,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	184,800,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	184,800,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	51.14
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	4,124,505.32
上述三项担保金额合计	4,124,505.32

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

根据公司与实际控制人新加坡佳通轮胎私人有限公司在 2004 年达成的《资产置换协议》及其补充协议的约定，新加坡佳通承诺其置换入本公司的福建佳通轮胎有限公司在 2004 年 4 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日期间累计实现的净利润按 13.3% 的折现率折现后并按照 51% 的持股比例并入本公司的收益部分不低于 259,464,952 元。至报告期末，福建佳通轮胎有限公司按照上述约定并入本公司的收益折现值为 141,701,062.11 元，鉴于新加坡佳通已在 2004 年扣除本公司欠其债务 8,120,295.87 元，新加坡佳通此次调减本公司欠其债务的实际金额为 109,643,594.02 元，本公司对新加坡佳通的长期应付款余额减少至 348,155,810.11 元。至此，新加坡佳通的相关盈利承诺已履行完毕。

未股改公司的股改工作时间安排说明

截至本报告出具日，公司控股股东尚未就股权分置改革事宜确定时间表和方案计划。

(十一) 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，公司现聘任北京永拓会计师事务所为公司的境内审计机构。支付其年度审计工作的费用为 40 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司重视内部控制制度的建设和执行，为适应公司经营模式的改变，公司从机构设置、管理模式及相应的管理内控制度都发生了一定变化，尤其注重对控股子公司的管理，以及对关联交易的关注，建立了相应的管理制度和业务流程。这些内控制度适应公司管理和业务发展的需要，能有效控制管理风险。随着公司业务的发展，我们将持续改善企业内部控制制度，并确保各项制度被有效执行。

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（2007）第 008 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”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

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 北京市

2007 年 3 月 26 日

(二) 会计报表

资产负债表(一)

2006 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

资产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	5.1		107,009,804.48	172,820,517.47	62,148.96	296,213.06
短期投资						
应收票据	5.2		144,688,996.69	25,090,376.00		
应收股利					85,717,173.57	
应收利息						
应收账款	5.3		756,207,329.97	678,544,764.94		
其他应收款	5.4	6.1	19,468,443.06	62,263,989.82	12,935.00	1,911,783.93
预付账款	5.5		44,742,270.42	60,136,164.37		
应收补贴款						
存货	5.6		321,240,946.60	408,977,323.89		
待摊费用	5.7		8,464.46	72,582.04		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			1,393,366,255.68	1,407,905,718.53	85,792,257.53	2,231,955.39
长期投资:						
长期股权投资	5.8	6.2	87,700,611.91	199,714,492.74	629,280,504.52	817,535,894.17
长期债权投资						
长期投资合计			87,700,611.91	199,714,492.74	629,280,504.52	817,535,894.17
固定资产:						
固定资产原价	5.9		2,021,621,619.14	1,905,409,771.88	15,000.00	15,000.00
减: 累计折旧	5.9		571,622,518.65	463,660,657.24	5,400.00	2,700.00
固定资产净值			1,449,999,100.49	1,441,749,114.64	9,600.00	12,300.00
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额			1,449,999,100.49	1,441,749,114.64	9,600.00	12,300.00
工程物资	5.10		28,970,374.40	44,976,271.41		
在建工程	5.11		89,241,112.14	73,757,093.78		
固定资产清理				20,958.18		
固定资产合计			1,568,210,587.03	1,560,503,438.01	9,600.00	12,300.00
无形资产及其他资产:						
无形资产	5.12		15,666,992.66	16,046,102.16		
长期待摊费用	5.13		101,632,799.95	83,304,778.61		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			117,299,792.61	99,350,880.77		
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			3,166,577,247.23	3,267,474,530.05	715,082,362.05	819,780,149.56

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: 陈东林

资产负债表(二)

2006 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

负债及股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款	5.14		550,494,248.14	484,772,200.00		
应付票据	5.15		225,426,786.72	208,229,119.27		
应付账款			188,785,666.91	142,387,684.31		
预收账款			4,817,593.58	4,157,027.57		
应付工资			10,736,149.37	13,445,073.61		
应付福利费			530,207.90	511,609.57		
应付股利	5.16		797,366.12	797,366.12	797,366.12	797,366.12
应交税金	5.17		-1,341,819.66	-12,154,742.03	-258,262.79	-182,635.86
其他应交款			85,398.59	-1,704.84		
其他应付款	5.18	6.3	20,600,242.60	42,518,269.66	4,577,994.57	5,484,570.30
预提费用	5.19		29,797,142.03	20,858,530.72	458,464.68	319,864.08
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.20		251,000,000.00	284,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,281,728,982.30	1,189,520,433.96	5,575,562.58	6,419,164.64
长期负债:						
长期借款	5.21		655,000,000.00	671,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.22	6.4	348,155,810.11	457,799,404.13	348,155,810.11	457,799,404.13
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			1,003,155,810.11	1,128,799,404.13	348,155,810.11	457,799,404.13
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			2,284,884,792.41	2,318,319,838.09	353,731,372.69	464,218,568.77
少数股东权益(合并报表填列)			520,341,465.46	593,593,111.17		
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	1,198,520.57	1,198,520.57	1,198,520.57
盈余公积	5.25		28,889,159.51	27,352,218.51	12,233,854.47	11,654,913.61
其中: 法定公益金				11,354,008.43		11,354,008.43
减: 未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	5.26		-8,736,690.72	-12,989,158.29	7,918,614.32	2,708,146.61
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			361,350,989.36	355,561,580.79	361,350,989.36	355,561,580.79
负债和股东权益总计			3,166,577,247.23	3,267,474,530.05	715,082,362.05	819,780,149.56

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: 陈东林

利润及利润分配表

2006 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		2,000,945,765.59	1,889,542,616.51		
减：主营业务成本	5.27		1,821,981,544.02	1,568,701,738.85		
主营业务税金及附加	5.28		1,544,405.88	4,179,684.68		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			177,419,815.69	316,661,192.98		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.29		16,025,386.73	16,889,448.10	2,946,275.29	1,769,338.79
减：营业费用			55,897,793.74	57,309,596.54		
管理费用			33,728,482.85	35,785,282.82	4,264,671.09	3,282,376.29
财务费用	5.30		86,129,470.46	115,047,076.33	-2,426.43	-40,544.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			17,689,455.37	125,408,685.39	-1,315,969.37	-1,472,492.93
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	6.5	-2,370,286.81	-5,221,293.96	7,105,377.94	54,684,178.40
补贴收入	5.32		1,841,887.45			
营业外收入	5.33		413,568.89	201,150.00		100.00
减：营业外支出	5.34		564,276.98	197,646.81		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			17,010,347.92	120,190,894.62	5,789,408.57	53,211,785.47
减：所得税			2,098,270.96	9,305,291.71		
减：少数股东损益（合并报表填列）			9,104,070.06	57,556,238.15		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			5,808,006.90	53,329,364.76	5,789,408.57	53,211,785.47
加：年初未分配利润			-12,989,158.29	-913,808,683.23	2,708,146.61	-904,263,340.97
其他转入				854,060,607.29		854,060,607.29
六、可供分配的利润			-7,181,151.39	-6,418,711.18	8,497,555.18	3,009,051.79
减：提取法定盈余公积			578,940.86	300,905.18	578,940.86	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）			18,598.33	117,579.29		
提取储备基金			948,514.99	5,996,543.78		
提取企业发展基金			9,485.15	155,418.86		
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-8,736,690.72	-12,989,158.29	7,918,614.32	2,708,146.61
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）			-8,736,690.72	-12,989,158.29	7,918,614.32	2,708,146.61
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：陈东林

现金流量表

2006 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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			2,045,411,720.42	
收到的税费返还			47,053,250.03	
收到的其他与经营活动有关的现金			10,210,133.87	2,334,995.90
经营活动现金流入小计			2,102,675,104.32	2,334,995.90
购买商品、接受劳务支付的现金			1,682,609,177.47	
支付给职工以及为职工支付的现金			78,609,421.51	1,279,738.36
支付的各项税费			21,744,136.94	318,567.40
支付的其他与经营活动有关的现金	5.35		108,420,054.61	970,754.24
经营活动现金流出小计			1,891,382,790.53	2,569,060.00
经营活动产生的现金流量净额			211,292,313.79	-234,064.10
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			300.00	
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			300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			104,574,166.23	
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			104,574,166.23	
投资活动产生的现金流量净额			-104,573,866.23	
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			1,211,694,999.41	
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			1,211,694,999.41	
偿还债务所支付的现金			1,192,522,886.13	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			189,706,060.85	
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			1,382,228,946.98	
筹资活动产生的现金流量净额			-170,533,947.57	
四、汇率变动对现金的影响			-1,995,212.98	
五、现金及现金等价物净增加额			-65,810,712.99	-234,064.10

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,808,006.90	5,789,408.57
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			9,104,070.06	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,321,065.05	-9,541.95
固定资产折旧			108,602,982.90	2,700.00
无形资产摊销			676,515.12	
长期待摊费用摊销			30,338,590.55	
待摊费用减少(减：增加)			64,117.58	23,958.40
预提费用增加(减：减少)			8,980,096.45	138,600.60
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			505,856.92	
固定资产报废损失				
财务费用			82,381,358.32	
投资损失(减：收益)			2,370,286.81	-7,105,377.94
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			86,112,580.61	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-207,050,774.87	1,908,390.88
经营性应付项目的增加(减：减少)			78,077,561.39	-982,202.66
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			211,292,313.79	-234,064.10
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			107,009,804.48	62,148.96
减：现金的期初余额			172,820,517.47	296,213.06
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			-65,810,712.99	-234,064.10

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：陈东林

合并资产减值准备明细表

2006 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	5,238,543.18	3,913,199.04		215,930.68	215,930.68	8,935,811.54
其中：应收账款	2	4,519,218.14	3,913,199.04				8,432,417.18
其他应收款	3	719,325.04			215,930.68	215,930.68	503,394.36
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	1,623,796.69				2,844,194.35
其中：库存商品	8	1,220,397.66	1,623,796.69				2,844,194.35
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						
商标权	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	6,458,940.84	5,536,995.73		215,930.68	215,930.68	11,780,005.89

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：陈东林

母公司资产减值准备明细表

2006 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	9,606.95			9,541.95	9,541.95	65.00
其中：应收账款	2						
其他应收款	3	9,606.95			9,541.95	9,541.95	65.00
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						
商标权	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			9,541.95	9,541.95	65.00

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：陈东林

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	49.10	49.49	0.5218	0.5218
营业利润	4.90	4.93	0.0520	0.0520
净利润	1.61	1.62	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后的净利润	1.36	1.37	0.0144	0.0144

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

佳通轮胎股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

关于佳通轮胎股份有限公司新旧会计准则 股东权益差异调节表的审阅报告

京永阅字(2007)第 006 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的佳通轮胎股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间可能存在差异。本段内容不影响已发表的审阅意见。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:张万宝

中国注册会计师:周民

中国 北京

2007 年 3 月 26 日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	361,350,989.36
1	2	长期股权投资差额	-87,700,611.91
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-87,700,611.91
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12	3	所得税	384,914.18
14	4	少数股东权益	520,341,465.46
13		其他	
15			
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	794,376,757.09

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:陈东林

新旧会计准则股东权益差异调节表附注 (除特殊注明外金额单位为人民币元)

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为了分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度合并财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经北京永拓会计师事务所有限责任公司审计，并于 2007 年 3 月 26 日出具了标准无保留意见的审计报告[京永证审字（2007）008 号]。该报告相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中长期股权投资差额为 87,700,611.91 元，其中属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额为 87,700,611.91 元，新会计准则下同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，由此减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 87,700,611.91 元。

3、所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了相应的资产减值准备。根据新会计准则，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额中有确凿证据表明未来能够获得足够的应纳税所得额为限，计算确认递延所得税资产，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 384,914.18 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 196,306.23 元、归属于少数股东的权益增加 188,607.95 元。

4、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 520,341,465.46 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 520,341,465.46 元。此外，由于子公司计提资产减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 188,607.95 元，新会计准则下少数股东权益为 520,530,073.41 元。

（三）会计报表附注

佳通轮胎股份有限公司
会计报表附注
2006 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。本公司总股本增至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程序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法人股15107万股,占本公司股本的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,本公司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(以下简称“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[2005]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进出口业务以及生产、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 坏账核算方法

2.7.1 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

2.7.2 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。

2.7.3 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。

2.8 存货核算方法

2.8.1 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。

2.8.2 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

2.8.3 存货取得和发出的计价方法：

材料按计划成本法核算，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，月末分摊成本差异。

2.8.4 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使用该项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的计价原则，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。

2.9 长期投资核算方法

2.9.1 长期股权投资

本公司取得长期股权投资时，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。

2.9.2 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。

2.9.3 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，计入当期损益。

2.10 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

2.10.1 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。

2.10.2 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

2.10.3 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。

2.10.4 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。

2.10.5 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额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净额的，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。

2.11 在建工程核算方法

2.11.1 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折价或溢

价的摊销和汇兑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。

2.11.2 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,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。

2.12 无形资产计价和摊销方法

2.12.1 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。

2.12.2 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规定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。

2.12.3 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。

2.13 借款费用的核算方法

2.13.1 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。

2.13.2 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。

2.14 长期待摊费用摊销方法

2.14.1 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。

2.14.2 模具摊销的方法：按 5 年平均摊销。

2.14.3 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。

2.15 收入确认原则

2.15.1 销售商品

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

2.15.2 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

2.15.3 让渡资产使用权

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

2.16 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

2.17 合并会计报表的编制方法

依据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其相关规定的要求，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，对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益和子公司利润分配、母子公司间重大内部交易及资金往来予以抵销。

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

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

附注 3、税项

3.1 增值税

按应税收入的 17% 计缴。

3.2 消费税

按应税收入的 10%、3% 计缴，其中 2006 年 4 月前按 10% 计缴，2006 年 4 月后 3% 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
				2005-12-31	2006-12-31	
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	2006-12-31	2005-12-31
现 金	39,377.14	74,348.71
银行存款	56,846,366.74	87,746,168.76
其他货币资金	50,124,060.60	85,000,000.00
合 计	107,009,804.48	172,820,517.47

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	2006-12-31			2005-12-31		
	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	\$2,181,096.94	7.8087	17,031,531.68	\$3,922,241.49	8.0702	31,653,273.27
欧元	€13,955.50	10.2665	143,274.14	€891,054.86	9.5797	8,536,038.24
英镑	£105.21	15.3232	1,612.15	£212,886.50	13.9123	2,961,730.21
日元	¥8,304,160.00	0.06563	545,002.02	¥2,391,815.00	0.0687	164,355.96
合计			17,721,419.99			43,315,397.68

5.2 应收票据

5.2.1 分项列示:

票据种类	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	64,688,996.69	25,090,376.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	
合 计	144,688,996.69	25,090,376.00

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 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见附注 7.2.6。

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31				2005-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	699,765,959.57	91.52%	3,498,829.80	696,267,129.77	672,303,010.54	98.43%	3,361,515.05	668,941,495.49
1--2年	49,218,183.16	6.44%	2,460,909.16	46,757,274.00	3,821,895.43	0.56%	191,094.77	3,630,800.66
2--3年	11,777,199.02	1.54%	1,177,719.90	10,599,479.12	5,950,715.70	0.87%	595,071.57	5,355,644.13
3--4年	3,221,221.89	0.42%	966,366.57	2,254,855.32	613,219.78	0.09%	183,965.93	429,253.85
4--5年	657,183.51	0.08%	328,591.75	328,591.76	375,141.63	0.05%	187,570.82	187,570.81
合 计	764,639,747.15	100.00%	8,432,417.18	756,207,329.97	683,063,983.08	100%	4,519,218.14	678,544,764.94

5.3.2 应收账款欠款前五名金额合计为 746,300,913.47 元,占应收账款总额的 97.60%。

5.3.3 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见附注 7.2.6。

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

账龄	2006-12-31				2005-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	19,565,958.57	97.97	97,829.79	19,468,128.78	62,556,034.09	99.32	312,780.16	62,243,253.93
1--2年			0		21,401.92	0.03	1,070.10	20,331.82
2--3年					448.97	0.01	44.90	404.07
3--4年	448.97	0.00	134.69	314.28	-	-	-	-
4--5年					-	-	-	-
5年以上	405,429.88	2.03	405,429.88		405,429.88	0.64	405,429.88	-
合计	19,971,837.42	100.00	503,394.36	19,468,443.06	62,983,314.86	100.00	719,325.04	62,263,989.82

5.4.2 其他应收款欠款前五名金额合计为 19,857,472.14 元,占其他应收款总额的 99.43%。

5.4.3 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.5 预付账款

5.5.1 账龄分析

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,197,154.19	96.55	58,479,184.55	97.24
1--2年	45,008.48	0.10	1,620,509.66	2.69
2--3年	1,364,541.05	3.05	2,424.90	0.01
3--4年	135,566.70	0.30	34,045.26	0.06
合计	44,742,270.42	100.00	60,136,164.37	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	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	79,631,302.00		79,631,302.00	159,868,357.04		159,868,357.04
产成品	204,144,059.87	2,844,194.35	201,299,865.52	224,113,306.89	1,220,397.66	222,892,909.23
在产品	27,712,925.10		27,712,925.10	16,445,081.54		16,445,081.54
材料采购	12,596,853.98		12,596,853.98	9,770,976.08		9,770,976.08
合计	324,085,140.95	2,844,194.35	321,240,946.60	410,197,721.55	1,220,397.66	408,977,323.89

5.7 待摊费用

项 目	2006-12-31	2005-12-31	期末结存原因
房屋租金等		72,582.04	尚待摊销的租房费
其他	8,464.46		
合 计	8,464.46	72,582.04	

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	99,208,163.14	初始投资超过被 投资单位权益	40 年	2,370,286.81	87,700,611.91

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交易时承诺的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（详细情况见附注 7.2.10）与享有福建佳通所有者权益份额之间的差额部分。

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 明细情况

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
A、固定资产原值：				
房屋建筑物	462,836,402.30	27,852,834.53		490,689,236.83
机械设备	1,429,308,835.70	92,258,038.40	4,525,064.17	1,517,041,809.93
办公设备	5,361,088.06	716,448.01	178,636.58	5,898,899.49
辅助设备	893,398.50			893,398.50
运输设备	7,010,047.32	952,560.50	864,333.43	7,098,274.39
合 计	1,905,409,771.88	121,779,881.44	5,568,034.18	2,021,621,619.14
B、累计折旧：	-			
房屋建筑物	89,314,698.67	13,788,124.51		103,102,823.18
机械设备	365,767,077.34	93,891,890.27	203,134.52	459,455,833.09
办公设备	3,055,351.97	684,841.72	158,042.99	3,582,150.70
辅助设备	642,982.90	60,712.66		703,695.56
运输设备	4,880,546.36	727,229.86	829,760.10	4,778,016.12
合 计	463,660,657.24	109,152,799.02	1,190,937.61	571,622,518.65
C、固定资产净值：	1,441,749,114.64			1,449,999,100.49

5.9.2 本期用于抵押的固定资产原值为 35,458 万元，净值为 26,886 万元。

5.10 工程物资

项 目	2006-12-31	2005-12-31
预付设备款	28,970,374.40	44,976,271.41
合 计	28,970,374.40	44,976,271.41

5.11 在建工程

工程名称	2005-12-31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少	2006-12-31	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						
热水站工程	65,000.00	253,106.00	318,106.00		-	自筹
炼胶车间工程	17,382,244.00	2,356,331.00	19,738,575.00		-	自筹
半钢C厂成品库扩建	-	8,519,632.00			8,519,632.00	自筹
半钢子午胎扩建设备安装	17,298,263.09	74,918,334.44	29,164,585.89	1,924,105.05	61,127,906.59	自筹
全钢子午胎设备安装	12,675,056.48	6,554,300.00	10,602,866.71	617,692.00	8,008,797.77	自筹
实验、动力及其他设备安装	20,771,090.72	15,382,701.38	32,874,412.98	932,117.72	2,347,261.40	自筹
其他	5,565,439.49	7,784,612.14	4,091,075.79	21,461.46	9,237,514.38	自筹
合计	73,757,093.78	115,769,016.96	96,789,622.37	3,495,376.23	89,241,112.14	自筹
		(3,760,742.92)			(3,760,742.92)	自筹
B、在建工程减值准备						
C、在建工程净值	73,757,093.78				89,241,112.14	
					(3,760,742.92)	

5.12 无形资产

项目	取得 方式	原始金额	2005-12-31	本期 增加	本期 转出	本期摊销	2006-12-31	累计摊销	剩余摊 销年限
土地使用权	出让	18,963,936.08	16,046,102.16		-	379,109.50	15,666,992.66	3,296,943.42	43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	2005-12-31	本期增加	本期摊销	本期转出	2006-12-31	累计摊销	剩余摊销期
模具费	181,843,498.33	83,304,778.61	52,896,361.01	30,338,590.28	4,229,749.39	101,632,799.95	80,210,698.38	1-4年

5.14 短期借款

类别	2006-12-31	2005-12-31
抵押借款	70,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	145,977,604.59	198,070,200.00
保证借款	179,516,643.55	219,702,000.00
质押借款	155,000,000.00	
合计	550,494,248.14	484,772,200.00

保证借款情况见附注 7.2.7,

质押借款是本公司之子公司福建佳通以其持有的应收账款及土地使用权为质押物取得的借款。

5.15 应付票据

种 类	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	145,426,786.72	208,229,119.27
商业承兑汇票	80,000,000.00	
合计	225,426,786.72	208,229,119.27

5.15.1 本期应付票据均为无息票据。

5.15.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注 7.2.6。

5.16 应付股利

项 目	2006-12-31	2005-12-31
股利	797,366.12	797,366.12

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	2006-12-31	2005-12-31
增值税	-2,528,686.47	-14,610,152.00
消费税	9,700.38	
企业所得税	1,116,648.17	2,270,840.87
个人所得税	60,553.58	91,482.00
房产税	-35.32	
营业税		93,087.10
合 计	-1,341,819.66	-12,154,742.03

5.18 其他应付款

5.18.1 账龄分析

账龄	2006-12-31	2005-12-31
1 年以内	18,895,601.60	8,435,764.61
1—2 年	800,000.00	33,138,514.05
2—3 年		934,641.00
3 年以上	904,641.00	9,350.00
合 计	20,600,242.60	42,518,269.66

5.18.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款见附注 7.2.6。

5.19 预提费用

项 目	2006-12-31	2005-12-31	结存原因
外销费用	15,503,097.69	9,944,252.81	预提的海运费、保险费、港口费等外销费用
动力及水电费	4,997,868.34	5,186,786.49	预提的水电费等
运费	5,774,278.49	3,000,000.00	预提销售运费

借款利息	2,379,082.23	2,407,627.34	预提贷款利息
其他	1,142,815.28	319,864.08	预提披露费等
合 计	29,797,142.03	20,858,530.72	

5.20 一年内到期的长期负债

类 别	2006-12-31	2005-12-31
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	201,000,000.00	124,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合 计	251,000,000.00	284,000,000.00

保证借款情况见附注 7.2.7。

5.21 长期借款

类 别	2006-12-31	2005-12-31
信用借款	20,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	475,000,000.00	601,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	0.00
合 计	655,000,000.00	671,000,000.00

保证借款情况见附注 7.2.7。

5.22 长期应付款

项目	2006-12-31	2005-12-31
长期应付款	348,155,810.11	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。本期减少金额为购买福建佳通 51%股权时约定的截止 2006 年 12 月 31 日止实际净利润与承诺净利润之间的差额由新加坡佳通补偿部分。详细情况见附注 7.2.10。

5.23 股本

项 目	2005-12-31	本期变动增减(+、-)				小 计	数量单位：股
		配股额	送股额	公积金转股	其 他		2006-12-31
一、尚未上市流通股股份							
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	1,000,000						1,000,000
境外法人持有股份	151,070,000						151,070,000
其他							
2、募集法人股	17,930,000						17,930,000
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股股份合计	170,000,000						170,000,000
二、已流通股股份							
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	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
股本溢价				
其他资本公积	1,198,520.57			1,198,520.57
合 计	1,198,520.57			1,198,520.57

5.25 盈余公积

类 别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	300,905.18	11,932,949.29		12,233,854.47
法定公益金	11,354,008.43		11,354,008.43	0
提取储备基金	15,541,886.04	948,514.99		16,490,401.03
提取企业发展基金	155,418.86	9,485.15		164,904.01
合 计	27,352,218.51	12,890,949.43	11,354,008.43	28,889,159.51

法定公益金减少原因是：根据财政部财企【2006】67号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”要求调入法定盈余公积金。

5.26 未分配利润

项 目	2006-12-31	2005-12-31
期初未分配利润	-12,989,158.29	-913,808,683.23
加：本期净利润转入	5,808,006.90	53,329,364.76
公积金弥补亏损		854,060,607.29
减：提取法定盈余公积	578,940.86	300,905.18
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金	18,598.33	117,579.29
提取储备基金	948,514.99	5,996,543.78
提取企业发展基金	9,485.15	155,418.86
期末未分配利润	-8,736,690.72	-12,989,158.29

根据公司第五届董事会第五次会议决议，本年度利润暂不分配。

5.27 主营业务收入、成本

5.27.1 按业务类别列示如下：

项 目	2006 年度			2005 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	2,000,945,765.59	1,821,981,544.02	178,964,221.57	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	320,840,877.66

5.27.2 按地区列示如下：

项 目	2006 年度			2005 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	705,737,614.80	618,272,811.56	87,464,803.24	740,014,382.66	581,530,985.83	158,483,396.83
国外销售	1,295,208,150.79	1,203,708,732.46	91,499,418.33	1,149,528,233.85	987,170,753.02	162,357,480.83
合 计	2,000,945,765.59	1,821,981,544.02	178,964,221.57	1,889,542,616.51	1,568,701,738.85	320,840,877.66

5.27.3 本公司对前五名客户销售总额为 1,796,589,467.24 元，占全部销售总额的

89.79%。

5.28 主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
消 费 税	29,490.25	3,950,711.45
教育费附加	1,514,915.63	228,973.23
合 计	1,544,405.88	4,179,684.68

本期消费税较上期减少，原因是企业产品结构调整后本年度应税斜交胎产品销售额下降。

5.29 其他业务利润

项目	2006 年度			2005 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	3,101,342.39	155,067.10	2,946,275.29	1,862,461.89	93,123.10	1,769,338.79
材料销售	76,366,996.78	75,419,428.16	947,568.62	15,839,257.86	14,890,928.17	948,329.69
废料销售	12,131,542.82		12,131,542.82	14,171,779.62	-	14,171,779.62
合 计	91,599,881.99	75,574,495.26	16,025,386.73	31,873,499.37	14,984,051.27	16,889,448.10

5.30 财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	82,381,358.32	79,271,879.43
减：利息收入	1,970,533.28	1,347,055.98
加：汇兑净损益	2,741,582.96	34,248,349.11
手续费	2,576,996.46	998,801.70
贴现支出	400,066.00	1,875,102.07
合 计	86,129,470.46	115,047,076.33

本期财务费用降低的主要原因是汇兑损失减少。

5.31 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
长期股权投资差额摊销	-2,370,286.81	-5,221,293.96

5.32 补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度
出口增量奖	1,391,887.45	
电力需求侧奖励	450,000.00	
合 计	1,841,887.45	

本期补贴收入为子公司福建佳通收到的出口增量奖和电力需求侧奖励。

5.33 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
罚款收入	109,739.79	51,390.00
保险赔款		
其他	303,829.10	149,760.00
合 计	413,568.89	201,150.00

5.34 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产净损失	505,856.92	7,688.00
捐赠支出	13,000.00	5,000.00
罚款支出	33,905.61	2,190.00
交通事故赔偿		149,643.80
其他	11,514.45	33,125.01
合 计	564,276.98	197,646.81

5.35 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代垫运费	79,785,811.33
保险费	8,841,777.61
支付仓储费和代理费	3,124,392.25
银行手续费	1,246,963.65
支付出口商品检险费	1,193,619.89
工会经费	776,136.01
缴纳残疾人就业保障金	398,811.34
支付出口商品港口费	394,534.00
审计费	400,000.00
董事会费	219,285.68
广告费	216,000.00
其他	11,822,722.85
合 计	108,420,054.61

附注 6、母公司会计报表有关项目注释

6.1 其他应收款

6.1.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
1 年以内	13,000.00	65.00	12,935.00	1,921,390.88	9,606.95	1,911,783.93
合 计	13,000.00	65.00	12,935.00	1,921,390.88	9,606.95	1,911,783.93

6.1.2 无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6.2 长期股权投资

6.2.1 长期股权投资及减值准备

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	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	629,280,504.52		629,280,504.52	817,535,894.17		817,535,894.17
合 计	629,280,504.52		629,280,504.52	817,535,894.17		817,535,894.17

6.2.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起始期	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	629,280,504.52	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	99,208,163.14	初始投资超过被投资单位权益的 51%	40 年	2,370,286.81	87,700,611.91

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（详细情况见附注 7.2.10）与享有福建佳通所有者权益份额之间的差额部分。

6.3 其他应付款

6.3.1 账龄分析

账龄	2006-12-31	2005-12-31
1 年以内	4,577,994.57	5,484,570.30
合 计	4,577,994.57	5,484,570.30

6.3.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见 7.2.6。

6.4 长期应付款

项目	2006-12-31	2005-12-31
长期应付款	348,155,810.11	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。本期减少金额为购买福建佳通 51% 股权时约定的截止 2006 年 12 月 31 日止实际净利润与承诺净利润之间的差额由新加坡佳通补偿部分。详细情况见附注 7.2.10。

6.5 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
股权投资收益	7,105,377.94	54,684,178.40
合 计	7,105,377.94	54,684,178.40

本期投资收益为对福建佳通投资的收益 9,475,664.75 元，摊销投资差额-2,370,286.81 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	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	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
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	2005-12-31	比例 (%)	本期增加	本期减少	2006-12-31	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
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	2006 年度	2005 年度
安徽佳元工业纤维有限公司	采购帘子布		14,323,111.10
福州佳通第一塑料有限公司	采购包胎膜、压花膜		6,296,578.85
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	411,196,471.94	324,036,433.84
安徽佳通轮胎有限公司	采购内胎、硫化胶囊、化工材料	12,147,550.58	21,168,950.07
上海精元机械有限公司	购买生产设备	48,542,552.74	51,481,073.50
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	7,814,000.00	2,435,897.44
合计		479,700,575.26	423,099,629.80

7.2.3 关联方销售货物

关联方名称	业务内容	2006 年度		2005 年度	
		金额	占年销售%	金额	占年销售%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE. LTD	销售轮胎	597,227,200.96	29.85	496,626,479.83	26.28
GITI TIRE (USA) LTD	销售轮胎	499,878,365.54	24.98	94,984,938.63	5.03
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	537,427,858.04	26.86	130,838,640.19	6.92

安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎、材料	43,752,676.39	2.19	463,990,435.57	24.56
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料		-	3,527,385.53	0.19
桦林佳通轮胎有限公司	销售材料、内胎	1,736,538.24	0.09	847,834.68	0.04
重庆佳通轮胎有限公司	销售材料	900,914.32	0.05		-
银川佳通轮胎有限公司	销售材料	3,348,276.48	0.17		-
合 计		1,684,271,829.97	84.17	1,190,815,714.43	63.02

7.2.4 关联方提供劳务

关联方名称	业务内容	2006 年度		2005 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	1,746,934.14	56.33	965,904.52	51.86
安徽佳通轮胎有限公司	网络托管收入	1,354,408.25	43.67	896,557.37	48.14
合 计		3,101,342.39	100.00	1,862,461.89	100.00

7.2.5 关联方销售设备

关联方名称	摘 要	2006 年度	2005 年度
桦林佳通轮胎有限公司	出售模具	17,570.82	40,036,002.47
银川佳通轮胎有限公司	出售模具	29,316.24	11,217,809.22
银川佳通长城轮胎有限公司	出售模具斜胶设备	-	3,064,422.35
安徽佳通轮胎有限公司	出售模具	4,028,791.05	1,774,574.23
上海精元机械有限公司	出售模具斜胶设备	-	22,646,740.00
合 计		4,075,678.11	78,739,548.27

7.2.6 关联方应收应付款项余额

7.2.6.1 关联方应收票据余额

关联公司名称	票据种类	2006-12-31		2005-12-31	
		金额	百分比%	金额	百分比%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	银行承兑汇票	41,588,996.69	28.74		
佳通轮胎(中国)投资有限公司	商业承兑汇票	80,000,000.00	55.29		
合 计		121,588,996.69	84.03		

7.2.6.2 关联方应收账款余额

关联公司名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE. LTD	291,986,128.11	38.19	297,474,854.87	43.55
GITI TIRE (USA) LTD	248,049,868.03	32.44	97,699,525.22	14.30
佳通轮胎(中国)投资有限公司	123,374,964.64	16.13	32,398,220.86	4.74
安徽佳通轮胎有限公司			10,999,379.44	1.61
桦林佳通轮胎有限公司	-		398,496.24	0.06
合 计	663,410,960.78	86.76	438,970,476.63	64.26

7.2.6.3 关联方其他应收款余额

关联公司名称	2006-12-31		2005-12-31	
	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
银川佳通轮胎有限公司			9,778,242.22	15.53
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

7.2.6.4 关联方预付账款余额

关联公司名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
上海精和模具有限公司			732,360.00	1.22
上海精元机械有限公司	96,047.01	0.21		
合 计	96,047.01	0.21	732,360.00	1.22

7.2.6.5 关联方工程物资余额

关联方名称	款项性质	2006-12-31		2005-12-31	
		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	20,402,637.87	70.43	19,109,597.20	42.49
合 计		20,402,637.87	70.43	19,109,597.20	42.49

7.2.6.6 关联方应付票据余额

关联公司名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	100,000,000.00	44.36	60,000,000.00	28.81
合 计	100,000,000.00	44.36	60,000,000.00	28.81

7.2.6.7 关联方应付账款余额

关联方名称	摘 要	2006-12-31		2005-12-31	
		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
上海精和模具有限公司	购模具	2,063,979.00	1.09		
合 计		2,063,979.00	1.09	2,562,505.26	1.80

7.2.6.8 关联方预收账款余额

关联方名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
GLOBALTRACO INTERNATIONAL PTE LTD.			1,143,522.56	27.51
合 计			1,143,522.56	27.51

7.2.6.9 关联方其他应付款余额

关联方名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
新加坡佳通轮胎私人有限公司	10,830,478.73	52.57	33,138,514.05	77.94
佳通轮胎(中国)投资有限公司	3,961,999.85	19.23	3,203,507.79	7.53
福州佳通第一塑料有限公司	500,000.00	2.43	700,000.00	1.65
桦林佳通轮胎有限公司	323,933.37	1.57	161,633.37	0.38
安徽佳通轮胎有限公司	290,769.69	1.41	767,774.70	1.81
安徽佳通轮胎有限公司上海办事处			562,552.15	1.32
合 计	15,907,181.64	77.21	38,533,982.06	90.63

7.2.6.10 关联方长期应付款余额

关联方名称	摘 要	2006-12-31		2005-12-31	
		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	348,155,810.11	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

安徽佳通轮胎有限公司为本公司之子公司福建佳通借款及承兑汇票提供最大额度为 12.7 亿元人民币的信用保证, 截止 2006 年 12 月 31 日其银行借款中 65,600 万元, 其应付票据中 1,977 万元由安徽佳通轮胎有限公司提供担保。

佳通轮胎(中国)投资有限公司为本公司之子公司福建佳通借款及承兑汇票提供最大额度为 1 亿元人民币的信用保证, 截止 2006 年 12 月 31 日其银行借款中 2,956 万元, 其应付票据中 1,938 万元由佳通轮胎(中国)投资有限公司提供担保。

7.2.8 本公司为关联方提供的借款担保

详细情况见附注 8。

7.2.9 商标许可协议

福建佳通与安徽佳通轮胎有限公司签订了《商标许可使用协议》。授权福建佳通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。

根据安徽佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》, 安徽佳通轮胎有限公司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, 使用期限分别延长至 2011 年 4 月 6 日和 2016 年 10 月 13 日。

7.2.10 重大资产置换补差

2004 年本公司与新加坡佳通签定《资产置换协议》及相关补充协议, 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（以下简称“对新加坡佳通的负债”）。新加坡佳通在相关补充协议中承诺：

1、确保实现评估报告预测的福建佳通 2004 年的税后利润，若福建佳通的税后利润低于预测值 227,900,000 元，则新加坡佳通同意从本公司对新加坡佳通的 465,919,700 元的负债中等额扣除 116,229,000 元（2004 年的预测值 227,900,000 元的 51%，即 116,229,000 元）减去福建佳通 2004 年实际税后利润 51% 的差额。

2、确保福建佳通未来三年（即新加坡佳通置换资产交割日起至 2006 年年底）的利润在按照评估报告选取的年折现率（13.3%）折现后，按本公司持有福建佳通 51% 的股权比例合并会计报表计入本公司的收益部分（未扣除股权摊销差额部分）合计高于 259,464,952 元。如果折现后合计值低于 259,464,952 元，则新加坡佳通同意在三年后将不足部分从本公司对新加坡佳通的 465,919,700 元的负债中等额扣除。

截止 2004 年 12 月 31 日，计入本公司的收益部分与上述承诺差距为 8,120,295.87 元，新加坡佳通已经兑付承诺，从对新加坡佳通的负债中等额扣除了 8,120,295.87 元。

自本公司取得福建佳通 51% 股权至 2006 年 12 月 31 日止，本公司因持有福建佳通 51% 的股权累计计入本公司的收益为 141,701,062.11 元，与上述承诺差距为 117,763,889.89 元，新加坡佳通应该从本公司对新加坡佳通的负债中等额扣除，考虑到 2004 年已经从对新加坡佳通的负债中扣除了 8,120,295.87 元，新加坡佳通实际应该从本公司对新加坡佳通的负债中扣除 109,643,594.02 元。

以上重大资产置换补差涉及的数据已经获得新加坡佳通董事会和本公司董事会的确认。

本公司对以上扣除的对新加坡佳通的负债，调减了重大资产置换时对应形成的长期股权投资差额，并按重新确认的长期股权投资差额和剩余投资年限计算了本年摊销的长期股权投资差额。

附注 8 或有事项

本公司与中国银行股份有限公司莆田分行签订了《最高额保证合同》，为福建佳通在 2006 年 5 月 24 日至 2007 年 3 月 10 日期间内福建佳通在中国银行股份有限公司莆田分行的人民币短期借款、外币短期借款、银行承兑汇票业务和结算融资业务提供最大额度为 3 亿元人民币的信用保证。

截止 2006 年 12 月 31 日福建佳通由本公司提供保证金额（折合人民币）如下：人民币短期借款中 8,700 万元、外币短期借款中 9,252 万元、开立信用证 528 万元。本公司对此承担连带责任保证担保。

除上述事项外，截止 2006 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

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其他需披露事项。

附注 12 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）	-150,708.09
补贴收入（子公司发生部分）	1,841,887.45
冲回的减值准备（子公司发生部分）	206,388.73
非经常性损益合计（子公司发生部分）	1,897,568.09
非经常性损益合计（母公司享有部分）	967,759.73
冲回的减值准备（母公司发生部分）	9,541.95
合计	977,301.68
所得税的影响金额	72,581.98
扣除所得税影响后的非经常性损益	904,719.70

十二、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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稿。
- 3、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
2007 年 3 月 26 日