

## 佳通轮胎股份有限公司 2006 年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 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。

1.4 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。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	S 佳通
股票代码	600182
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	黑龙江省牡丹江市桦林镇; 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	<a href="http://www.gititirecorp.com">www.gititirecorp.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:giticorp@gititire.com">giticorp@gititire.com</a>

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴志文	王立敏
联系地址	上海市长宁区临虹路 280-2 号	
电话	021-22073131、22073132	
传真	021-22073002	
电子信箱	<a href="mailto:giticorp@gititire.com">giticorp@gititire.com</a>	

### § 3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

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
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
	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

#### 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
每股收益	0.017	0.157	-89.17	0.212
净资产收益率(%)	1.61	15.00	减少 13.39 个百分点	23.92
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	1.36	15.00	减少 13.64 个百分点	24.64
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
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

#### 扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	939,362.60
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	-76,861.12
以前年度已经计提各项减值准备的转回	114,800.20
所得税影响数	-72,581.98
合计	904,719.70

#### 3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 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

### 4.2 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	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	151,070,000		
黑龙江省国际信托投资公司	其他	1.53	5,200,000	5,200,000	未知	
云南云电财经管理有限公司	其他	0.89	3,020,490	0	未知	
黑龙江省火电第一工程公司	其他	0.88	3,000,000	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	2,500,000	未知	
中国信达资产管理公司	其他	0.59	2,000,000	2,000,000	未知	
中国人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.40	1,361,901	0	未知	
李刚	其他	0.36	1,218,615	0	未知	
桦林集团实业公司	其他	0.33	1,130,000	1,130,000	未知	
陈惠琴	未知	0.31	1,068,008	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			
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一 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。	

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (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

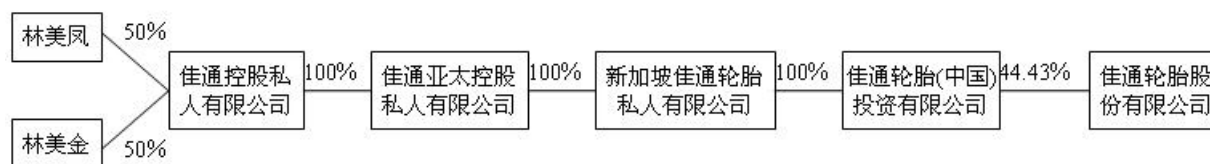
成立日期：2003 年 6 月 23 日

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，两人系姐妹关系。

##### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后	是否在股东单位或其他关联单位领取
李怀靖	董事长	男	43	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0			是
陈应毅	副董事长	男	39	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0			是
沈伟家	董事	男	54	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0			是
吴福元	董事	男	47	2006年11月7日~2009年6月1日	0	0			是
吴知珉	董事	男	36	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0			是
廖玄文	董事	男	56	2006年11月7日~2009年6月1日	0	0			是
黄显瑶	独立董事	男	78	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		6	否
吕巍	独立董事	男	43	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		6	否
吕秋萍	独立董事	女	48	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		6	否
寿惠多	监事会主席	女	44	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0			是
丁永涛	监事	男	48	2006年6月2日~2009年6月1日	2,000	2,000			是
徐传斌	监事	男	49	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		12.1	否
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		21.5	否
钟应才	副总经理	男	54	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		18	否
吴志文	董事会秘书	女	31	2006年6月2日~2009年6月1日	0	0		9.2	否
合计	/	/	/	/	2,000	2,000	/	78.8	/

## § 6 董事会报告

### 6.1 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,主营业务收入的增长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。

#### 7、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。

#### 6.1.1 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

√适用□不适用

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。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

## 6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

## 6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

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。

## 6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

## 6.7 董事会本次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。本年度不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
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。



## § 7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用 不适用

### 7.2 出售资产

适用 不适用

### 7.3 重大担保

适用 不适用

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

### 7.4 重大关联交易

#### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
佳通轮胎（中国）投资有限公司	539,174,792.18	25.68	411,196,471.94	25.26
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE LTD	597,227,200.96	28.54		
GITI TIRE (USA) LTD	499,878,365.54	23.89		
安徽佳通轮胎有限公司	49,135,875.69	2.28	12,147,550.58	0.75
银川佳通轮胎有限公司	3,377,592.72	0.16		
桦林佳通轮胎有限公司	1,754,109.06	0.08		
重庆佳通轮胎有限公司	900,914.32	0.04		
上海精元机械有限公司			48,542,552.74	2.98
上海精和模具有限公司			7,814,000.00	0.48
合计	1,691,448,850.47	80.67	479,700,575.26	29.47

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 594,343,283.97 元。

#### 7.4.2 关联债权债务往来

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，余额 0 元。

#### 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

报告期内新增资金占用情况

适用  不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

#### 7.5 委托理财

适用  不适用

#### 7.6 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。

##### 7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

适用  不适用

报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

适用  不适用

##### 7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

适用  不适用

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。

#### 7.7 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## § 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<b>审计报告</b>	
京永证审字（2007）第 008 号	
<p>佳通轮胎股份有限公司全体股东：</p> <p>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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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。</p>	
北京永拓会计师事务所有限责任公司 中国 北京	中国注册会计师：张万宝 周民 2007 年 3 月 26 日

### 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

**资产负债表**  
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

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	107,009,804.48	172,820,517.47	62,148.96	296,213.06
短期投资				
应收票据	144,688,996.69	25,090,376.00		
应收股利			85,717,173.57	
应收利息				
应收账款	756,207,329.97	678,544,764.94		
其他应收款	19,468,443.06	62,263,989.82	12,935.00	1,911,783.93
预付账款	44,742,270.42	60,136,164.37		
应收补贴款				
存货	321,240,946.60	408,977,323.89		
待摊费用	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
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	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
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	2,021,621,619.14	1,905,409,771.88	15,000.00	15,000.00
减：累计折旧	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	28,970,374.40	44,976,271.41		
在建工程	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
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	15,666,992.66	16,046,102.16		
长期待摊费用	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		
<b>递延税项：</b>				
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

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>负债及股东权益：</b>				
<b>流动负债：</b>				
短期借款	550,494,248.14	484,772,200.00		
应付票据	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	797,366.12	797,366.12	797,366.12	797,366.12
应交税金	-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	20,600,242.60	42,518,269.66	4,577,994.57	5,484,570.30
预提费用	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	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
<b>长期负债：</b>				
长期借款	655,000,000.00	671,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	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
<b>递延税项：</b>				
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		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>				
实收资本(或股本)	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	1,198,520.57	1,198,520.57	1,198,520.57	1,198,520.57
盈余公积	28,889,159.51	27,352,218.51	12,233,854.47	11,654,913.61
其中：法定公益金	0	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	-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	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	2,000,945,765.59	1,889,542,616.51		
减：主营业务成本	1,821,981,544.02	1,568,701,738.85		
主营业务税金及附加	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）	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	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）	-2,370,286.81	-5,221,293.96	7,105,377.94	54,684,178.40
补贴收入	1,841,887.45			
营业外收入	413,568.89	201,150.00		100.00
减：营业外支出	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	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
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	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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	合并数	母公司数
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
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
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
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



9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 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。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

京永阅字(2007)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、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		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		所得税	384,914.18
14		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

佳通轮胎股份有限公司

董事长:李怀靖

2007 年 3 月 26 日