

佳通轮胎股份有限公司

600182

2006 年中期报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	35

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李怀靖，主管会计工作负责人黄文龙及会计机构负责人（会计主管人员）胡蓉声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）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
公司法定英文名称：GITI TIRE CORPORATION
- 2、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
- 3、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
公司办公地址邮政编码：200335
公司国际互联网网址：www.gititirecorp.com
公司电子信箱：giticorp@gititire.com
- 4、公司法定代表人：李怀靖
- 5、董事会秘书：吴志文
公司证券事务代表：王立敏
E-mail：giticorp@gititire.com
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
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：公司证券投资部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	1,412,551,230.38	1,407,905,718.53	0.33
流动负债	1,413,327,691.80	1,189,520,433.96	18.81
总资产	3,308,592,748.03	3,267,474,530.05	1.26
股东权益(不含少数股东权益)	356,194,269.38	355,561,580.79	0.18
每股净资产(元)	1.048	1.046	0.19
调整后的每股净资产(元)	0.734	0.799	-8.14
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	632,688.59	30,654,599.03	-97.94
扣除非经常性损益的净利润	-207,297.60	30,637,357.03	-100.68
每股收益(元)	0.002	0.090	-97.78
净资产收益率(%)	0.18	9.24	减少 9.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	136,802,733.02	4,374,682.29	3,027.15

2、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
各种形式的政府补贴	913,862.60
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	-6,769.02
以前年度已经计提各项减值准备的转回	999.60
所得税影响数	-68,106.99
合计	839,986.19

3、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	24.66	24.68	0.258	0.258
营业利润	2.06	2.06	0.022	0.022
净利润	0.18	0.18	0.002	0.002
扣除非经常性损益后的净利润	-0.06	-0.06	-0.001	-0.001

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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								36,604
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	报告期内增减	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	0	
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	1.66	5,629,010	5,629,010	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	0	
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	
全国社保基金一零六组合	其他	0.61	2,058,148	2,058,148	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	
李刚	其他	0.35	1,178,215	1,178,215	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	0	
全国社保基金六零三组合	其他	0.29	1,000,000	1,000,000	已流通	0	未知	
前十名流通股股东持股情况								
股东名称		持有流通股的数量		股份种类				
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪		5,629,010		人民币普通股				
全国社保基金一零六组合		2,058,148		人民币普通股				
李刚		1,178,215		人民币普通股				
全国社保基金六零三组合		1,000,000		人民币普通股				
上海国际信托投资公司		800,000		人民币普通股				
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品		793,438		人民币普通股				
芦鹏		679,000		人民币普通股				
张思甜		657,100		人民币普通股				
荆明书		551,300		人民币普通股				
王莉		460,000		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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司召开 2005 年年度股东大会，对董事会和监事会进行换届选举。

股东大会选举李怀靖先生、陈应毅先生、沈伟家先生、林榕镇先生、王见智先生、吴知珉先生、黄显瑶先生、吕巍先生和吕秋萍女士为第五届董事会董事，其中黄显瑶先生、吕巍先生、吕秋萍女士为独立董事。

股东大会选举寿惠多女士、丁永涛先生为第五届监事会股东代表监事。公司职工大会选举徐传斌先生为公司职工代表监事。

第五届董事会继续聘任黄文龙先生为公司总经理兼财务总监，聘任钟应才先生为公司副总经理，聘任吴志文女士为公司董事会秘书。

五、管理层讨论与分析

(一) 整体经营情况的概述

今年以来，公司主营业务受到原材料价格大幅上涨的剧烈影响。虽然公司不断通过调整产品结构、提升销售价格等措施，努力缓解原材料涨价的冲击，但收效甚微，主要原因是：

首先，原材料价格上涨快、幅度大，超出公司产品价格正常调整的速度和幅度。

例如轮胎生产所需的主要材料天然橡胶，由于市场供求不平衡，加之国际原油和商品期货价格的带动，其价格自 2003 年下半年以来就一直保持持续快速上涨，今年天然橡胶现货采购价格更是突破了历史高位，与上年同期相比，天然橡胶价格上涨了 40% 以上。此外，受国际原油和金属期货价格上涨的影响，合成橡胶、碳黑以及轮胎生产所需的其他化学品价格都出现了大幅上涨或保持高位运行。原材料价格上浮的频率和幅度远远超出公司产品提价的幅度。

其次，市场竞争激烈，影响公司销售价格的制定。

福建佳通主要以生产轻卡和轿车子午线轮胎为主，产品一直维持较好的市场形象和较好的盈利能力。但近年来，国内从事此类轮胎生产的企业不断增加，产能快速扩张。与此同时，汽车行业受到原油涨价的影响，发展速度放缓，导致半钢子午线轮胎在国内市场的竞争加剧，在一定程度上影响了企业产品价格的制定。因此在原材料涨价的行业背景下，福建佳通的产品价格无法得到同步调整。

第三，产品利润下滑阻碍了企业的发展步伐。

由于原材料涨价导致产品利润下滑，影响了福建佳通的产能扩张计划。截止报告期末福建佳通子午线轮胎产能仍基本维持在 2004 年末水平，而斜交轮胎已于 2005 年 4 月起正式停产，因此福建佳通的综合产能有所下降，企业发展速度有所放缓。

此外，国际汇率变动影响公司外销业务的发展速度。外销业务目前已经占到福建佳通全部轮胎销售业务约 65%，因此人民币升值给公司外销业务的发展和外销产品的盈利能力造成不利影响。

面对诸多不利因素，福建佳通轮胎有限公司通过调整产品结构，增加优势产品的生产，并扩大海外市场的销售力度。与上年同期相比，福建佳通的子午线轮胎销售额略有所上升，其中外销收入的增长较为明显。2006 年 1—6 月，福建佳通累计实现净利润约 1028 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
轮胎	943,489,554.81	855,602,814.89	9.31	-1.76	7.86	-7.67

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为 273,285,632 元。

主营业务收入比上年同期略为下降的主要是因为斜交轮胎停产导致的本报告期销售收入的下降。

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同期增减 (%)
国内	334,639,123.54	-20.70
国外	608,850,431.27	13.07

报告期内，福建佳通凭借港口优势，通过产品结构调整，扩大外销规格产品的生产，外销业务占全部业务的比重达 64.53%。

3、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，因原材料价格大幅攀升，公司主营业务面临较为严峻的挑战。1—6 月公司主营业务利润仅 8,782.86 万元，比上年同期下降 46%，主营业务利润率比上年下降 7.67 个百分点。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

受原材料涨价的影响，公司报告期内主营业务利润比上年同期大幅下降，导致公司利润构成与上年同期相比发生较大变化。

(三) 公司投资情况

- 1、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、报告期内，公司控股的福建佳通轮胎有限公司以非募集资金投资购买了部分轮胎生产和测试设备。

(四) 对年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅变动的预计

鉴于目前紧张的中东局势和国际原油期货的高位运行态势，公司预计本年度第三季度内，轮胎生产所需的主要原材料其价格不会出现大幅回落，因此公司预计 2006 年 1—

9 月累计净利润将比上年同期有较大幅度的下降，甚至有可能出现亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会和上海证券交易所的有关规定，不断完善公司治理结构、规范运作。

报告期内，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》的内容和要求，修订了《公司章程》和公司《股东大会议事规则》，并经公司 2005 年年度股东大会审议通过。

(二) 报告期内实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司不实施利润分配。

(三) 中期拟订的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	原材料	200,452,571.61	25.60
安徽佳通轮胎有限公司	内胎、硫化胶囊等	8,572,246.44	1.09
上海精元机械有限公司	模具、五金	2,412,340.00	0.31
上海精和模具有限公司	模具	5,590,000.00	0.71

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽佳通轮胎有限公司	轮胎等	36,951,733.50	3.60
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE LTD	轮胎	274,610,450.02	26.79
佳通轮胎(中国)投资有限公司	轮胎	244,104,798.28	23.81
GITI TIRE (USA) LTD	轮胎	229,774,649.09	22.41
银川佳通长城轮胎有限公司	材料等	3,377,592.72	0.33
福州佳通第一塑料有限公司	废品	1,989,156.15	0.19

(3) 关联交易的定价原则和必要性

上述关联交易采用市场原则协议定价。实施关联交易是为了保障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，可借助关联方在此方面的资源优势和管理优势，有助于提升企业经营效率

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	控股股东之母公司	0	468,629,882.86
合计	/	0	468,629,882.86

(七) 托管情况

报告期内，公司继续受托管理佳通集团在中国境内的销售网络，并向该网络派出主要管理人员。公司未在其中赚取利润。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 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	300,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	300,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	300,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	84
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	121,902,865.31
上述三项担保金额合计	121,902,865.31

报告期内，公司的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《授信额度协议》，由本公司提供担保，被担保债权的最高限额为等值人民币 3 亿元。中国银行莆田分行对福建佳通轮胎有限公司的本次授信额度的使用期限为 2006 年 5 月 24 日

至 2007 年 3 月 10 日止。本公司提供的保证期间为被担保债权结算期起两年内。上述事项是在公司 2006 年度第一次临时股东大会决议的授权下实施的。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

- 1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。
- 2、未股改公司的股改工作时间安排说明

截止本报告出具日，公司控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司尚未提出本公司的股权分置改革方案，公司股改事宜尚未能有具体时间表。

(十三) 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。

(十四) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站
四届十八次董事会决议公告、四届十七次监事会决议公告、关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2006. 3. 15	www.sse.com.cn
2006 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2006. 4. 18	www.sse.com.cn
四届十九次董事会决议公告、四届十八次监事会决议公告、2006 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2006. 4. 28	www.sse.com.cn
2005 年度报告摘要更正公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2006. 5. 10	www.sse.com.cn
2005 年年度股东大会决议公告、五届一次董事会决议公告、五届一次监事会决议公告、重大担保公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2006. 6. 3	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2006 年 06 月 30 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
流动资产:						
货币资金	5.1		193,296,352.34	172,820,517.47	129,954.09	296,213.06
短期投资						
应收票据	5.2		66,963,127.41	25,090,376.00		
应收股利					85,717,173.57	
应收利息						
应收账款	5.3		713,433,513.48	678,544,764.94		
其他应收款	5.4	6.1	15,495,233.68	62,263,989.82	64,803.35	1,911,783.93
预付账款	5.5		53,223,215.81	60,136,164.37	3,000.00	
应收补贴款						
存货	5.6		366,739,721.22	408,977,323.89		
待摊费用	5.7		3,400,066.44	72,582.04	24,458.00	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			1,412,551,230.38	1,407,905,718.53	85,939,389.01	2,231,955.39
长期投资:						
长期股权投资	5.8	6.2	197,103,845.76	199,714,492.74	734,450,713.61	817,535,894.17
长期债权投资						
长期投资合计			197,103,845.76	199,714,492.74	734,450,713.61	817,535,894.17
固定资产:						
固定资产原价	5.9		1,935,409,951.34	1,905,409,771.88	15,000.00	15,000.00
减: 累计折旧	5.9		516,637,795.93	463,660,657.24	4,050.00	2,700.00
固定资产净值			1,418,772,155.41	1,441,749,114.64	10,950.00	12,300.00
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额			1,418,772,155.41	1,441,749,114.64	10,950.00	12,300.00
工程物资	5.10	6.3	53,143,220.80	44,976,271.41		
在建工程	5.11	6.3	109,084,384.33	73,757,093.78		
固定资产清理			514,633.83	20,958.18		
固定资产合计			1,581,514,394.37	1,560,503,438.01	10,950.00	12,300.00
无形资产及其他资产:						
无形资产	5.12		15,856,547.41	16,046,102.16		
长期待摊费用	5.13		101,566,730.11	83,304,778.61		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			117,423,277.52	99,350,880.77		
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			3,308,592,748.03	3,267,474,530.05	820,401,052.62	819,780,149.56

流动负债：						
短期借款	5.14		573,203,937.17	484,772,200.00		
应付票据	5.15		224,043,013.86	208,229,119.27		
应付账款			139,071,375.60	142,387,684.31		
预收账款			4,112,673.65	4,157,027.57		
应付工资			5,244,780.11	13,445,073.61		
应付福利费			511,609.57	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		999,750.67	-12,154,742.03	-267,005.01	-182,635.86
其他应付款			-729,484.47	-1,704.84		
其他应付款	5.18	6.4	19,908,530.47	42,518,269.66	5,667,853.62	5,484,570.30
预提费用	5.19		25,164,139.05	20,858,530.72	209,164.38	319,864.08
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.20		421,000,000.00	284,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,413,327,691.80	1,189,520,433.96	6,407,379.11	6,419,164.64
长期负债：						
长期借款	5.21		565,000,000.00	671,000,000.00		
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			1,022,799,404.13	1,128,799,404.13	457,799,404.13	457,799,404.13
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,436,127,095.93	2,318,319,838.09	464,206,783.24	464,218,568.77
少数股东权益			516,271,382.72	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		27,352,218.51	27,352,218.51	11,654,913.61	11,654,913.61
其中：法定公益金				11,354,008.43		11,354,008.43
未分配利润			-12,356,469.70	-12,989,158.29	3,340,835.20	2,708,146.61
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			356,194,269.38	355,561,580.79	356,194,269.38	355,561,580.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,308,592,748.03	3,267,474,530.05	820,401,052.62	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：胡蓉

利润及利润分配表

2006 年 1-6 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		943,489,554.81	960,440,514.01		
减：主营业务成本	5.27		855,602,814.89	793,281,691.51		
主营业务税金及附加	5.28		58,137.35	4,058,451.87		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			87,828,602.57	163,100,370.63		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.29		7,303,482.34	5,718,346.14		
减：营业费用			22,887,983.34	25,233,568.18		
管理费用			13,966,585.98	14,694,877.89	2,000,956.39	1,307,041.67
财务费用	5.30		50,934,036.01	56,763,512.34	-1,651.97	-6,379.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			7,343,479.58	72,126,758.36	-1,999,304.42	-1,300,662.15
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	6.6	-2,610,646.98	-2,610,646.98	2,631,993.01	31,972,205.18
补贴收入	5.32		1,791,887.45			
营业外收入	5.33		31,581.04	150,860.00		100.00
减：营业外支出	5.34		44,853.63	132,220.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			6,511,447.46	69,534,751.38	632,688.59	30,671,643.03
减：所得税			841,712.61	5,653,490.47		
减：少数股东损益			5,037,046.26	33,226,661.88		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			632,688.59	30,654,599.03	632,688.59	30,671,643.03
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			-12,356,469.70	-29,093,476.91	3,340,835.20	-19,531,090.65
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-12,356,469.70	-29,093,476.91	3,340,835.20	-19,531,090.65
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）			-12,356,469.70	-29,093,476.91	3,340,835.20	-19,531,090.65
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						
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
2006 年 1-6 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			890,185,211.77	
收到的税费返还			32,268,091.46	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35		5,589,076.52	1,306,469.85
现金流入小计			928,042,379.75	1,306,469.85
购买商品、接受劳务支付的现金			679,111,669.50	
支付给职工以及为职工支付的现金			43,189,885.27	382,881.80
支付的各项税费			12,639,250.41	20,151.66
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36		56,298,841.55	1,069,695.36
现金流出小计			791,239,646.73	1,472,728.82
经营活动产生的现金流量净额			136,802,733.02	-166,258.97
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				
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			89,868,198.30	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			89,868,198.30	
投资活动产生的现金流量净额			-89,868,198.30	
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			563,709,812.83	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			563,709,812.83	
偿还债务所支付的现金			444,007,071.06	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			146,818,965.96	
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				
现金流出小计			590,826,037.02	
筹资活动产生的现金流量净额			-27,116,224.19	
四、汇率变动对现金的影响			657,524.34	
五、现金及现金等价物净增加额			20,475,834.87	-166,258.97

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			632,688.59	632,688.59
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			5,037,046.26	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			15,425.56	-9,281.31
固定资产折旧			53,334,803.14	1,350.00
无形资产摊销			338,257.56	
长期待摊费用摊销			14,211,472.07	
待摊费用减少(减：增加)			-3,327,484.30	-499.50
预提费用增加(减：减少)			4,297,973.48	-110,699.71
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			63,611.33	
固定资产报废损失				
财务费用			41,377,304.31	
投资损失(减：收益)			2,610,646.98	-2,631,993.01
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			36,932,028.81	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-45,768,942.42	-10,099.99
经营性应付项目的增加(减：减少)			27,047,901.65	1,962,275.96
其他				
经营活动产生的现金流量净额			136,802,733.02	-166,258.97
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			193,296,352.34	129,954.09
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			20,475,834.87	-166,258.97

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

2006 年 1-6 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	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	
坏账准备合计	5,238,543.19	248,429.00	1,960.00	231,043.44	233,003.44	5,253,968.35
其中：应收账款	4,519,218.14	248,429.00	1,960.00		1,960.00	4,765,687.14
其他应收款	719,325.05			231,043.44	231,043.44	488,281.61
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,220,397.66					1,220,397.66
其中：库存商品	1,220,397.66					1,220,397.66
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	6,458,940.85	248,429.00	1,960.00	231,043.44	233,003.44	6,474,366.41

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

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 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	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	
坏账准备合计	9,606.95			9,281.31	9,281.31	325.64
其中：应收账款						
其他应收款	9,606.95			9,281.31	9,281.31	325.64
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	9,606.95			9,281.31	9,281.31	325.64

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

(二) 会计报表附注 (2006 年 6 月 30 日)

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 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：

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的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。

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 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
				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、合并会计报表有关项目注释

5.1 货币资金

5.1.1 分项列示:

项 目	2006-6-30	2005-12-31
现 金	100,363.19	74,348.71
银行存款	135,560,069.55	87,746,168.76
其他货币资金	57,635,919.60	85,000,000.00
合 计	193,296,352.34	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	2006.6.30			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	\$3,611,478.86	7.9956	28,875,940.38	\$3,922,241.49	8.0702	31,653,273.27
欧元	€ 42,517.39	10.1313	430,756.43	€ 891,054.86	9.5797	8,536,038.24
英镑	£43.86	14.6332	641.81	£212,886.50	13.91223	2,961,725.95
日圆	¥12,512,253.00	0.0695	869,188.68	¥2,391,815.00	0.0687	164,355.96
合计			30,176,527.31			43,315,393.43

5.2 应收票据

5.2.1 分项列示:

票据种类	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	24,963,127.41	25,090,376.00
商业承兑汇票	42,000,000.00	
合 计	66,963,127.41	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:

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	46,005,722.10	一年内	68.70%	货款

5.3 应收账款

5.3.1 账龄分析

账 龄	2006.6.30				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	710,104,621.87	98.87%	3,550,523.11	706,554,098.76	672,303,010.54	98.42%	3,361,515.05	668,941,495.49
1-2年	2,255,983.21	0.32%	112,799.16	2,143,184.05	3,821,895.43	0.56%	191,094.77	3,630,800.66
2-3年	3,246,068.94	0.45%	324,606.89	2,921,462.05	5,950,715.70	0.87%	595,071.57	5,355,644.13
3-4年	2,592,526.60	0.36%	777,757.98	1,814,768.62	613,219.78	0.09%	183,965.93	429,253.85
4-5年				-	375,141.63	0.06%	187,570.82	187,570.81
合 计	718,199,200.62	100.00%	4,765,687.14	713,433,513.48	683,063,983.08	100.00%	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 679,520,251.80 元, 占应收账款总额的 94.61%。

5.3.3 应收账款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。

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

账 龄	2006-6-30				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	15,478,931.87	96.84%	77,359.14	15,401,572.73	62,556,034.10	99.32	312,780.17	62,243,253.93
1--2年	90,251.31	0.57%	4,512.57	85,738.74	21,401.92	0.03	1,070.10	20,331.82
2--3年	8,453.26	0.05%	845.33	7,607.93	448.97	0.01	44.90	404.07
3--4年	448.97	0.00%	134.69	314.28	-	-	-	-
4--5年	0	0	0	0	-	-	-	-
5年以上	405,429.88	2.54%	405,429.88	-0	405,429.88	0.64	405,429.88	-
合 计	15,983,515.29	100.00%	488,281.61	15,495,233.68	62,983,314.87	100.00	719,325.05	62,263,989.82

5.4.2 其他应收款欠款前五名金额合计为 15,849,892.88 元, 占其他应收款总额的 99.16%。

5.4.3 期末余额中无持本公司 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	2006-06-30		2005-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	47,039,306.51	88.38	58,479,184.55	97.24
1--2年	4,396,591.63	8.26	1,620,509.66	2.69
2--3年	1,787,317.67	3.36	2,424.90	0.01
3--4年	0		34,045.26	0.06
合 计	53,223,215.81	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	2006-6-30			2005-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	102,951,022.47		102,951,022.47	159,868,357.04		159,868,357.04
产成品	220,655,524.36	1,220,397.66	219,435,126.70	224,113,306.89	1,220,397.66	222,892,909.23
在产品	26,109,709.98		26,109,709.98	16,445,081.54		16,445,081.54
材料采购	18,243,862.07		18,243,862.07	9,770,976.08		9,770,976.08
合 计	367,960,118.88	1,220,397.66	366,739,721.22	410,197,721.55	1,220,397.66	408,977,323.89

5.7 待摊费用

项 目	2006-6-30	2005-12-31	期末结存原因
出口产品责任保险费	3,326,003.27		
房屋租金等	74,063.17	72,582.04	尚待摊销的租房费等
合 计	3,400,066.44	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	208,851,757.16	初始投资超过被投资单位权益	40年	2,610,646.98	197,103,845.76

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达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	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
A、固定资产原值:				
房屋建筑物	462,836,402.30	1,374,995.85		464,211,398.15
机械设备	1,429,308,835.70	28,961,476.11	499,824.91	1,457,770,486.90
办公设备	5,361,088.06	463,110.01	105,031.00	5,719,167.07
辅助设备	893,398.50			893,398.50
运输设备	7,010,047.32	463,568.00	658,114.60	6,815,500.72
合计	1,905,409,771.88	31,263,149.97	1,262,970.51	1,935,409,951.34
B、累计折旧:				
房屋建筑物	89,314,698.67	6,887,446.89		96,202,145.56
机械设备	365,767,077.34	46,022,575.17	154,105.36	411,635,547.15
办公设备	3,055,351.97	320,729.35	87,381.68	3,288,699.64
辅助设备	642,982.90	31,310.32		674,293.22
运输设备	4,880,546.36	335,943.52	379,379.52	4,837,110.36
合计	463,660,657.24	53,598,005.25	620,866.56	516,637,795.93
C、固定资产净值:	1,441,749,114.64			1,418,772,155.41

5.9.2 本期用于抵押的固定资产原值为 35,458 万元，净值为 27,413 万元。

5.10 工程物资

项目	2006-06-30	2005-12-31
预付设备款	53,143,220.80	44,976,271.41
合计	53,143,220.80	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	2006.6.30
	(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					
土建工程	22,655,953.50	2,981,491.00	318,106.00	105.60	25,319,232.90
设备安装工程	46,529,495.16	61,094,095.06	26,891,724.91	51,728.00	80,680,137.31
安装费用——安装工程	2,286,481.20	165,285.00	173,233.42	866.58	2,277,666.20
安装费用——安装调试费	2,285,163.92	677,380.52	2,155,196.52		807,347.92
合计	73,757,093.78	64,918,251.58	29,538,260.85	52,700.18	109,084,384.33
B、在建工程减值准备					
合计	-				-
C、在建工程净值	73,757,093.78				109,084,384.33

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	2006.6.30	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		-	189,554.75	15,856,547.41	3,107,388.67	43年

上述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	2006.6.30	累计摊销	剩余摊销期
模具费	168,020,560.57	83,304,778.61	35,838,119.47	14,211,472.02	3,364,695.95	101,566,730.11	71,639,044.98	1-4年

5.14 短期借款

类别	2006.6.30	2005.12.31
抵押借款	70,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	296,732,179.02	198,070,200.00
保证借款	206,471,758.15	219,702,000.00
合计	573,203,937.17	484,772,200.00

保证借款由安徽佳通轮胎有限公司和佳通轮胎股份有限公司提供担保。

5.15 应付票据

种类	2006-6-30	2005-12-31
银行承兑汇票	224,043,013.86	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:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
佳通轮胎(中国)投资有限公司	30,000,000.00	一年以内	13.39%	未到付款期

5.16 应付股利

项目	2006-6-30	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	2006-6-30	2005-12-31
增值税	759,187.64	-14,610,152.00
消费税	621.03	
企业所得税	159,160.34	2,270,840.87
个人所得税	80,817.35	91,482.00
营业税		93,087.10
房产税	-35.69	
合计	999,750.67	-12,154,742.03

5.18 其他应付款

项 目	2006-6-30	2005-12-31
其他应付款	19,908,530.47	42,518,269.66

5.19 预提费用

项 目	2006-6-30	2005-12-31	结存余额的原因
外销费用	16,591,986.21	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	4,928,938.47	5,186,786.49	预提的水电费等
运费	128,177.84	3,000,000.00	预提销售运费
借款利息	2,415,262.18	2,407,627.34	预提贷款利息
劳动保险费	1,146.48		预提养老保险、失业保险等
其他	1,098,627.87	319,864.08	预提披露费等
合 计	25,164,139.05	20,858,530.72	

5.20 一年内到期的长期负债

类 别	2006-6-30	2005-12-31
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	251,000,000.00	124,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	421,000,000.00	284,000,000.00

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	2006-6-30	2005-12-31
信用借款	60,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	505,000,000.00	601,000,000.00
合 计	565,000,000.00	671,000,000.00

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	2006-6-30	2005-12-31
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

数量单位：股

项 目	2005-12-31	本期变动增减(+、-)					2006-6-30
		配股	送股	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	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	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
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	2006-6-30
法定盈余公积	300,905.18	11,354,008.43		11,654,913.61
法定公益金	11,354,008.43		11,354,008.43	0.00
提取储备基金	15,541,886.04			15,541,886.04
提取企业发展基金	155,418.86			155,418.86
合计	27,352,218.51	11,354,008.43	11,354,008.43	27,352,218.51

5.26 未分配利润

项目	2006-6-30	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	632,688.59	53,329,364.76
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		0
提取职工奖励及福利基金		117,579.29
提取储备基金		5,996,543.78
提取企业发展基金		155,418.86
期末未分配利润	-12,356,469.70	-12,989,158.29

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1-6月			2005年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
轮胎销售	943,489,554.81	855,602,814.89	87,886,739.92	960,440,514.01	793,281,691.51	167,158,822.50

5.27.2 按地区列示如下:

项 目	2006年1-6月			2005年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
国内销售	334,639,123.54	294,592,541.10	40,046,582.44	421,988,450.13	333,260,532.96	88,727,917.17
国外销售	608,850,431.27	561,010,273.79	47,840,157.48	538,452,063.88	460,021,158.55	78,430,905.33
合 计	943,489,554.81	855,602,814.89	87,886,739.92	960,440,514.01	793,281,691.51	167,158,822.50

5.27.3 本公司前五名客户销售总额为 836,786,480.34 元, 占全部销售总额的 88.69%。

5.28 主营业务税金及附加

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
消 费 税	17,500.51	3,830,678.96
教育费附加	40,636.84	227,772.91
合 计	58,137.35	4,058,451.87

本期消费税较上期大幅度减少, 是因为本期消费税的应税产品一斜交胎在上年停止生产以及消费税税率降低所致。

5.29 其他业务利润

项 目	2006年1-6月			2005年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售材料	75,346,449.39	74,376,238.68	970,210.71	32,851.26	38,948.73	-6,097.47
销售废品	6,328,998.13		6,328,998.13	5,723,912.84		5,723,912.84
其他	4,273.50		4,273.50	530.77		530.77
合 计	81,679,721.02	74,376,238.68	7,303,482.34	5,757,294.87	38,948.73	5,718,346.14

5.30. 财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	42,961,966.29	38,060,148.31
减: 利息收入	1,143,738.30	589,913.85
加: 汇兑净损益	7,672,655.94	17,791,774.15
加: 手续费	1,066,986.08	405,971.41
贴现支出	376,166.00	1,095,060.56
其他		471.76
合 计	50,934,036.01	56,763,512.34

5.31 投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
长期股权投资差额摊销	-2,610,646.98	-2,610,646.98

5.32 补贴收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
奖励款	1,791,887.45	

5.33 营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
罚款收入	29,861.04	26,700
其他	1,720	124,160
合 计	31,581.04	150,860

5.34 营业外支出

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
捐赠支出	3,000.00	5,000.00
罚款支出	1,496.85	200.00
其他	40,356.78	127,020.00
合 计	44,853.63	132,220.00

5.35 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
托管费等收入	1,290,000.00
外单位奖励款	1,791,887.45
保证金	598,000.00
其 他	1,909,189.07
合 计	5,589,076.52

5.36 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运 费	38,425,111.96
保 险 费	7,784,817.61
其 他	10,088,911.98
合 计	56,298,841.55

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	2006-6-30	2005-12-31
1 年以内	64,803.35	1,911,783.93
合 计	64,803.35	1,911,783.93

6.1.2 本报告期内无持本公司 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	2006-6-30			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	734,450,713.61		734,450,713.61	817,535,894.17		817,535,894.17
合 计	734,450,713.61		734,450,713.61	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	734,450,713.61	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	2,610,646.98	197,103,845.76

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

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
一 固定资产原值：				
办公设备	15,000.00			15,000.00
二 累计折旧：				
办公设备	2,700.00	1,350.00		4,050.00
三 固定资产净值：	12,300.00			10,950.00
四 固定资产减值准备：				
五 固定资产净额：	12,300.00			10,950.00

6.4 其他应付款

6.4.1 账龄分析

账龄	2006-6-30	2005-12-31
1 年以内	5,667,853.62	5,484,570.30
合 计	5,667,853.62	5,484,570.30

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	4,388,254.02	一年内	77.42%	往来款

6.5 长期应付款

项目	2006-6-30	2005-12-31
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 投资收益

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股权投资收益	2,631,993.01	31,972,205.18
合 计	2,631,993.01	31,972,205.18

本期投资收益为对福建佳通投资的收益 5,242,639.99 元，摊销投资差额 -2,610,646.98 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
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1-6月	2005年1-6月
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		4,111,225.42
佳通轮胎(中国)投资有限公司	采购原材料	200,452,571.61	91,335,572.12
安徽佳通轮胎有限公司	采购内胎、硫化胶囊、化工材料	8,572,246.44	9,207,896.46
上海精元机械有限公司	购买模具、五金	2,412,340.00	
上海精和模具有限公司	购买模具	5,590,000.00	
桦林佳通轮胎有限公司	采购轮胎	194,974.36	
合计		217,222,132.41	118,977,805.10

7.2.3 关联方销售商品

关联方名称	业务内容	2006年1-6月		2005年1-6月	
		金额	%	金额	%
安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎等	36,951,733.50	3.60%	308,405,871.85	32.11%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE.LTD	销售轮胎	274,610,450.02	26.79%	255,262,130.29	26.58%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	244,104,798.28	23.81%	30,181,770.10	3.14%
GITI TIRE (USA) LTD	销售轮胎	229,774,649.09	22.41%		
银川佳通轮胎有限公司	销售轮胎		0.00%	341,880.34	0.04%
银川佳通长城轮胎有限公司	出售材料等	3,377,592.72	0.33%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售废品	1,989,156.15	0.19%		
重庆佳通轮胎有限公司	出售材料等	861,598.08	0.08%		
桦林佳通轮胎有限公司	出售材料等	1,736,538.24	0.17%		
合计		793,406,516.08	77.39%	594,191,652.68	61.87%

根据安徽佳通轮胎有限公司与福建佳通轮胎有限公司签定的《定牌生产合同》，在 2005 年 8 月份之前，安徽佳通轮胎有限公司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轮胎有限公司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轮胎有限公司进行结算。从 2005 年 8 月起，佳通轮胎(中国)投资有限公司与福建佳通签定销售合同，由佳通轮胎(中国)投资有限公司负责福建佳通国内市场的销售，参照市场价格进行结算。

7.2.4 关联方应收应付款项余额

7.2.4.1 关联方应收票据余额

关联公司名称	2006.6.30		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	46,005,722.10	68.70%		
合计	46,005,722.10	68.70%		

7.2.4.2 关联方应收账款余额

关联公司名称	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
安徽佳通轮胎有限公司	5,602,256.28	0.78%	10,999,379.44	1.61%
GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE.LTD	227,709,526.24	31.71%	297,474,854.87	43.55%
桦林佳通轮胎有限公司			398,496.24	0.06%
佳通轮胎(中国)投资有限公司			32,398,220.86	4.74%
GITI TIRE (USA) LTD	199,484,270.39	27.78%	97,699,525.22	14.30%
福州佳通第一塑料有限公司	381,412.00	0.05%		
合 计	433,177,464.91	60.32%	438,970,476.63	64.26%

7.2.4.3 关联方其他应收款余额

关联公司名称	2006.6.30		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%
佳通轮胎(中国)投资有限公司			966,804.52	1.54%
安徽佳通轮胎有限公司			896,557.37	1.42%
合 计	-	0.00%	51,677,606.58	82.06%

7.2.4.4 关联方预付账款余额

关联公司名称	2006.6.30		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%
合 计	-		732,360.00	1.22%

7.2.4.5 关联方工程物资余额

关联方名称	款项性质	2006.6.30		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	21,384,087.22	40.24%	19,109,597.20	42.49%
合 计		21,384,087.22	40.24%	19,109,597.20	42.49%

7.2.4.6 关联方应付票据余额

关联公司名称	2006.6.30		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	30,000,000.00	13.39%	60,000,000.00	28.81%
合 计	30,000,000.00	13.39%	60,000,000.00	28.81%

7.2.4.7 关联方应付账款余额

关联方名称	摘 要	2006.6.30		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%
上海精元机械有限公司	购大型设备	16,489,065.78	11.86%		
上海精和模具有限公司	购模具	2,157,640.00	1.55%		
合 计		18,646,705.78	13.41%	2,562,505.26	1.80%

7.2.4.8 关联方预收账款余额

关联方名称	2006年6月30日		2005年12月31日	
	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%

7.2.4.9 关联方其他应付款余额

关联方名称	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
福州佳通第一塑料有限公司	500,000.00	2.51%	700,000.00	1.65%
新加坡佳通轮胎私人有限公司	10,830,478.73	54.40%	33,138,514.05	77.94%
安徽佳通轮胎有限公司			767,774.70	1.81%
安徽佳通轮胎有限公司上海办事处	2,497,750.31	12.55%	562,552.15	1.32%
桦林佳通轮胎有限公司	168,933.37	0.85%	161,633.37	0.38%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	4,388,254.02	22.04%	3,203,507.79	7.53%
合计	18,385,416.43	92.35%	38,533,982.06	90.63%

7.2.4.10 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%

7.2.5 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 15.4 亿元人民币的信用保证, 截止 2006 年 6 月 30 日银行借款中 8.6 亿元由安徽佳通提供担保。

7.2.6 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的品牌的全钢轮胎, 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其他需披露事项。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

董事长：李怀靖
佳通轮胎股份有限公司
2006 年 8 月 22 日