

# 关于佳通轮胎股份有限公司 与关联方资金往来及其对外担保情况的专项说明

京永证函字（2007）第 004 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对佳通轮胎股份有限公司（以下简称“贵公司”）2006 年度会计报表进行审计，根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，对截止 2006 年 12 月 31 日贵公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项审核。按照国家相关法律、法规的规定提供真实、合法、完整的资料是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司的控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况出具专项说明。在审核过程中，我们实施了包括抽查会计记录、查阅有关资料等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

## 一、控股股东及其他关联方占用资金情况

截止 2006 年 12 月 31 日，控股股东及其他关联方共占用资金 80,551 万元。其中，应收销货款 78,501 万元；预付设备采购款 2,050 万元。具体情况详见附表 1。

我们认为，贵公司 2006 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来，是贵公司与关联方购销货物、采购设备等产生的，均为经营性资金往来，我们未发现贵公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）第一条中提及的关联方占用资金的情形。

## 二、对外担保情况

经 2006 年第一次临时股东大会审议，通过了贵公司为控股子公司提供不超过最近一期经审计合并报表资产总额 30%的循环担保额度的议案。

截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司对控股子公司福建佳通轮胎有限公司银行借款 17,952 万元、开立信用证 528 万元提供担保。

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

附件：

附表 1：2006 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表 2：2006 年度对外担保情况汇总表

北京永拓会计师事务所有限责任公司

2007 年 3 月 26 日

附件:

附表1

佳通轮胎股份有限公司2006年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生金额(不含利息)	2006年度占用资金的利息(如有)	2006年度偿还累计发生金额	2006年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2006年期初往来资金余额	2006年度往来累计发生金额(不含利息)	2006年度往来资金的利息(如有)	2006年度偿还累计发生金额	2006年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	应收账款	3,240	122,445		113,347	12,338	销售商品	经营性往来
	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	应收票据	-	12,159		-	12,159	销售商品	经营性往来
	佳通轮胎(中国)投资有限公司	本公司之控股股东	其他应收款	97	174		271	-	提供劳务	经营性往来
	安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	应收账款	1,100	5,923		7,023	-	销售商品	经营性往来
	安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	其他应收款	90	135		225	-	提供劳务	经营性往来
	桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	应收账款	40	310		350	-	销售商品	经营性往来
	桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	其他应收款	4,004	-		4,004	-	出售设备	经营性往来
	银川佳通轮胎有限公司	控股股东之控股子公司	其他应收款	978	-		978	-	出售设备	经营性往来
	上海精元机械有限公司	受主要投资者控制的企业	工程物资	1,911	4,776		4,637	2,050	采购设备	经营性往来
	上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司	预付账款	73	502		575	-	采购设备	经营性往来
	GITI TIRE GLOBAL TRADING PTE. LTD	控股股东最终母公司之全资子公司	应收账款	29,748	59,723		60,272	29,199	销售商品	经营性往来
	GITI TIRE (USA) LTD	控股股东最终母公司之全资子公司	应收账款	9,770	49,988		34,953	24,805	销售商品	经营性往来
小计				51,051	256,135		226,635	80,551		
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	51,051	256,135	-	226,635	80,551		

