

佳通轮胎股份有限公司

600182

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告（未经审计）	10
八、备查文件目录	42

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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、公司副董事长陈应毅先生和董事廖玄文先生未能出席会议；廖玄文先生委托董事长李怀靖先生代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、本公司不存在大股东占用资金情况。
- 5、公司负责人李怀靖、主管会计工作负责人王振兵及会计机构负责人（会计主管人员）陈东林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）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 CORPRATION
- 2、 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
- 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
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、 公司董事会秘书：吴志文
公司证券事务代表：张翠
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

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

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(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(%)
总资产	3,117,411,207.74	2,979,804,559.22	4.62
所有者权益(或股东权益)	360,444,473.67	351,979,594.81	2.40
每股净资产(元)	1.06	1.04	1.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	14,641,595.07	72,056,214.01	-79.68
利润总额	19,008,454.77	71,098,274.22	-73.26
净利润	8,464,878.86	32,403,035.25	-73.88
扣除非经常性损益后的净利润	6,638,658.13	32,842,729.61	-79.79
基本每股收益(元)	0.025	0.095	-73.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.020	0.097	-79.38
稀释每股收益(元)	0.025	0.095	-73.68
净资产收益率(%)	2.35	10.58	减少8.23个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,025,317.91	115,643,489.88	-89.60
每股经营活动产生的现金流量净额	0.035	0.340	-89.71

2、 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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-49,537.24
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,193,459.16
除上述各项之外的其他营业外收支净额	682,298.81
合计	1,826,220.73

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				40,786			
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	境外法人	44.43	151,070,000	0	未流通	151,070,000	无
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	3.68	12,520,105	-1,440,000	已流通	0	未知
黑龙江省国际信托投资公司	国有法人	1.53	5,200,000	0	未流通	5,200,000	未知
黑龙江省火电第一工程公司	国有法人	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	国有法人	0.74	2,500,000	0	未流通	2,500,000	未知
中国信达资产管理公司	国有法人	0.59	2,000,000	0	未流通	2,000,000	未知
泰和证券投资基金	其他	0.44	1,479,353	1,479,353	已流通	0	未知
桦林集团实业公司	国有法人	0.33	1,130,000	0	未流通	1,130,000	未知
田秋成	境内自然人	0.33	1,107,582	0	已流通	0	未知
黑龙江龙桦联营经销公司	国有法人	0.29	1,000,000	0	未流通	1,000,000	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				
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	12,520,105		人民币普通股				
泰和证券投资基金	1,479,353		人民币普通股				
田秋成	1,107,582		人民币普通股				
徐维焱	1,000,000		人民币普通股				
惠州市运昌实业有限公司	602,859		人民币普通股				
王莉	560,000		人民币普通股				
湖北三洋电梯工程有限公司	550,200		人民币普通股				
葛声友	530,000		人民币普通股				
蔡颖轶	507,063		人民币普通股				
北京天骄立宇投资有限责任公司	489,533		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

2008 年 2 月 26 日经公司 2007 年度股东大会审议同意吴福元先生辞去公司董事职务，并选举黄文龙先生为公司董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年上半年，国际原油价格上涨和美国次贷危机等因素影响了包括轮胎在内的全球消费市场，同时轮胎企业又纷纷采取涨价措施以应对不断上涨的原材料成本。供求市场的复杂多变导致轮胎行业的竞争进一步加剧。

面对严峻的市场考验，公司通过进一步提高生产效率，调整产品售价和产品结构，优化资源配置等措施，在激烈的市场竞争态势下，有效确保了公司主营业务的较快增长。在原材料成本大幅增长、美元持续贬值的宏观经济形势下，公司采取各项降本增效措施，部分抵消了外部不利因素的影响，但与上年同期相比，公司盈利水平仍有所下滑。

(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:亿元 币种:人民币

分行业 或 分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
轮胎	14.90	13.69	8.09	17.29	23.09	减少 4.33 个百分点

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 51,613 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:亿元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内销售	5.14	22.03
国外销售	9.76	14.94

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

受成本上升和市场竞争激烈的影响，本期公司主营业务毛利率下降至 8.09%，比 2007 年度减少 4.93 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

与上年度相比，本期营业利润率减少 5 个百分点，主要原因是主营业务盈利能力下滑。

5、公司在经营中出现的问题与困难

原材料成本急速上升是对公司主营业务盈利能力的重大挑战。同时，受原油和次贷危机影响的全球经济放缓，以及国内出口退税率下调和人民币汇率波动的经济形势，也对公司外销业务的发展形成不利局面。

对此，公司积极调整业务结构和产品结构，适当提升产品售价，通过技术革新和设备改造努力改善生产效率，降低损耗，努力降低不利因素对公司业绩的影响。

(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。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受到原材料涨价等不利因素的影响，公司预计 2008 年 1—9 月累计净利润将比上年同期下降 50%以上。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规章、规范性文件以及《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，并按照中国证券监督管理委员会公告 2008[27]号文件的要求，对公司治理专项活动的整改落实情况进行评估，形成了《公司治理专项活动整改情况报告》。此报告已于 2008 年 7 月 19 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站上完整披露。

公司治理是一项长期的工作。今后，公司仍将继续按照相关法律法规以及规范性文件的要求，不断改进和完善公司治理水平，维护公司和全体股东利益，促进公司和谐、健康发展。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

报告期内，经公司五届董事会第十六次会议审议同意，公司下属的福建佳通轮胎有限公司向关联企业重庆佳通轮胎有限公司出售斜交胎生产相关设备。此次出售设备的账面价值为 371.09 万元，评估价值为 374.04 万元。本次交易参照评估价值定价，实际交易金额为 374.04 万元，产生收益 2.95 万元。该事项已刊登在 2008 年 7 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(四) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 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	采购原料等	37,065.43	31.04%
安徽佳通轮胎有限公司	采购原料等	1,917.72	1.61%
重庆佳通轮胎有限公司	采购原料等	193.73	0.16%
PT. Prima Sentra Megah, SBR	采购原料	5,601.77	4.69%
SP Resource International Pte Ltd	采购原料	1,297.41	1.09%
上海精元机械有限公司	采购固定资产等	3,185.69	2.67%

上述交易采用市场定价原则，现金结算。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:万元 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	销售商品	51,363.88	34.17%
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	销售商品	91,957.84	61.17%
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料	195.57	0.13%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售网络托管	115.28	45.83%
安徽佳通轮胎有限公司	销售网络托管	136.23	54.17%

上述交易采用市场定价原则，现金结算。

(3)、关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因

上述关联交易是为了保障本公司和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、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内公司向关联方处置生产设备的交易情况，详见本报告“六.（三）资产交易事项”。

3、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	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	间接控股股东	0.00	0.00	-5,113.29	21,142.11
合计	—	0.00	0.00	-5,113.29	21,142.11

上述金额系因公司收购福建佳通 51% 股权而形成的对新加坡佳通轮胎私人有限公司的债务的余额。报告期内，本公司部分偿还了对新加坡佳通轮胎私人有限公司的欠款，金额为 5113.29 万元。

(五) 托管情况

报告期内，公司继续受理托管佳通集团在中国境内的销售网络，并向其收取网络托管费 251.51 万元用于支付本公司托管该网络发生的费用。公司未在其中赚取利润。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

单位:亿元 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（A）	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	2.67
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	2.67
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2.67
担保总额占公司净资产的比例	74%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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（D）	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.87
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.87

根据公司与中国银行莆田分行 2008 年签署的《最高额保证合同》，由本公司为福建佳通向中国银行莆田分行申请的授信额度提供最高限额为等值人民币 3 亿元的担保。截止 2008 年 6 月 30 日，公司为福建佳通向中国银行莆田分行申请的 2.67 亿元提供了连带责任保证担保。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(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。

(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) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2007 年年度报告、第五届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知、第五届监事会第十次会议决议公告、日常关联交易公告、提请股东大会授权董事会决定为福建提供担保的公告	《中国证券报》D045 《上海证券报》D29 《证券时报》C41	2008 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D014 《上海证券报》封八 《证券时报》C24	2008 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》A10 《上海证券报》A54 《证券时报》C32	2008 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	《中国证券报》D019 《上海证券报》D74 《证券时报》C57	2008 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议决议公告、第五届监事会第十二次会议决议公告、出售设备的关联交易公告、重大担保事项公告	《中国证券报》A19 《上海证券报》D21 《证券时报》C8	2008 年 7 月 2 日	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（一）

2008 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	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	5.1		30,227,761.74	139,902,451.42	107,318.74	222,090.81
交易性金融资产						
应收票据	5.2		70,000,000.00	11,791,260.00		
应收账款	5.3		789,626,795.20	672,046,921.59		
预付款项	5.5		160,514,940.62	194,677,617.79	1,000.00	
应收利息						
应收股利					5,214,507.65	57,214,507.65
其他应收款	5.4	6.1	794,708.32	3,426,498.22	574,727.26	
存货	5.6		452,567,339.64	349,818,587.76		205.13
一年内到期的非流动资产	5.7		39,932,207.54	35,234,940.57		
其他流动资产						
流动资产合计			1,543,663,753.06	1,406,898,277.35	5,897,553.65	57,436,803.59
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		6.2			479,409,571.07	479,409,571.07
投资性房地产						
固定资产	5.8		1,425,293,855.08	1,457,827,590.75	5,550.00	6,900.00
在建工程	5.9		66,244,733.70	31,153,988.61		
工程物资						
固定资产清理						
无形资产	5.10		28,919,231.41	29,257,488.97		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	5.11		49,483,109.80	51,152,174.91		
递延所得税资产	5.12		3,806,524.69	3,515,038.63		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,573,747,454.68	1,572,906,281.87	479,415,121.07	479,416,471.07
资产总计			3,117,411,207.74	2,979,804,559.22	485,312,674.72	536,853,274.66

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

资产负债表（二）
2008 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	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	5.14		695,711,675.04	596,988,543.46		
交易性金融负债						
应付票据	5.15		151,812,600.63	104,398,616.57		
应付账款	5.16		378,070,234.11	336,647,948.05		20.00
预收款项	5.17		2,576,480.13	6,992,156.30		
应付职工薪酬	5.19		18,661,496.32	19,053,081.62	7,219.50	
应交税费	5.20		-7,677,664.70	8,124,619.19	-184,060.94	-174,119.06
应付利息			3,211,882.63	2,080,508.82		
应付股利	5.18		797,366.12	797,366.12	797,366.12	797,366.12
其他应付款	5.21	6.3	67,595,858.92	37,827,666.41	438,895.84	1,580,322.12
一年内到期的非流动负债	5.22		325,000,000.00	290,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,635,759,929.20	1,402,910,506.54	1,059,420.52	2,203,589.18
非流动负债：						
长期借款	5.23		365,000,000.00	425,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.24	6.4	211,421,083.11	262,554,028.11	211,421,083.11	262,554,028.11
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			576,421,083.11	687,554,028.11	211,421,083.11	262,554,028.11
负债合计			2,212,181,012.31	2,090,464,534.65	212,480,503.63	264,757,617.29
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.25		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.26		1,198,520.57	1,198,520.57	1,198,520.57	1,198,520.57
减：库存股						
盈余公积	5.27		12,233,854.47	12,233,854.47	12,233,854.47	12,233,854.47
未分配利润	5.28		7,012,098.63	-1,452,780.23	-80,600,203.95	-81,336,717.67
归属于母公司所有者权益合计			360,444,473.67	351,979,594.81		
少数股东权益			544,785,721.76	537,360,429.76		
所有者权益合计			905,230,195.43	889,340,024.57	272,832,171.09	272,095,657.37
负债和所有者权益总计			3,117,411,207.74	2,979,804,559.22	485,312,674.72	536,853,274.66

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

利润表

2008 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	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.29		1,499,463,500.40	1,282,718,787.53	2,515,117.54	1,861,687.45
减：营业成本			1,369,647,187.96	1,112,734,817.14		
营业税金及附加	5.30		948,802.16	597,068.61	125,755.90	93,084.30
销售费用			39,788,289.94	32,646,499.64		
管理费用			21,556,132.28	16,791,133.04	1,657,525.62	2,197,855.21
财务费用	5.31		55,899,851.24	49,804,259.22	-7,565.78	-2,110.28
资产减值损失	5.32		-3,018,358.25	-1,911,204.13	2,888.08	-20.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			14,641,595.07	72,056,214.01	736,513.72	-427,121.28
加：营业外收入	5.33		4,733,886.74	635,423.06		
减：营业外支出	5.34		367,027.04	1,593,362.85		
其中：非流动资产处置损失（收益以“-”填列）			9,049.28	731,165.15		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			19,008,454.77	71,098,274.22	736,513.72	-427,121.28
减：所得税费用	5.35		3,118,283.91	7,152,539.55		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			15,890,170.86	63,945,734.67	736,513.72	-427,121.28
归属于母公司所有者的净利润			8,464,878.86	32,403,035.25		
少数股东损益			7,425,292.00	31,542,699.42		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.025	0.095	0.002	-0.001
（二）稀释每股收益			0.025	0.095	0.002	-0.001

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

现金流量表
2008 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	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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			1,394,430,243.17	1,245,799,644.64		
收到的税费返还			2,329,462.33	18,095,187.62		
收到其他与经营活动有关的现金			3,937,850.43	6,722,601.59	822,038.71	1,457,567.42
经营活动现金流入小计			1,400,697,555.93	1,270,617,433.85	822,038.71	1,457,567.42
购买商品、接受劳务支付的现金			1,204,581,137.57	1,021,491,125.84		
支付给职工以及为职工支付的现金			62,238,714.50	47,786,489.50	600,781.27	299,639.92
支付的各项税费			46,383,756.59	21,477,054.08	220,754.75	63,433.51
支付其他与经营活动有关的现金	5.36		75,468,629.36	64,219,274.55	989,153.83	1,017,074.14
经营活动现金流出小计			1,388,672,238.02	1,154,973,943.97	1,810,689.85	1,380,147.57
经营活动产生的现金流量净额			12,025,317.91	115,643,489.88	-988,651.14	77,419.85
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金					52,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,400.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			41,400.00		52,000,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			49,067,586.63	26,649,050.35		
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金			51,133,099.00	9,956,550.00	51,133,099.00	9,956,550.00
投资活动现金流出小计			100,200,685.63	36,605,600.35	51,133,099.00	9,956,550.00
投资活动产生的现金流量净额			-100,159,285.63	-36,605,600.35	866,901.00	43,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现						
取得借款收到的现金			899,724,547.37	743,794,100.99		
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			899,724,547.37	743,794,100.99		
偿还债务支付的现金			875,033,252.92	609,414,959.20		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			43,563,218.13	70,570,320.55	-6,978.07	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			918,596,471.05	679,985,279.75	-6,978.07	
筹资活动产生的现金流量净额			-18,871,923.68	63,808,821.24	6,978.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,668,798.28	-2,497,113.43		
五、现金及现金等价物净增加额			-109,674,689.68	140,349,597.34	-114,772.07	120,869.85
加：期初现金及现金等价物余额			139,902,451.42	107,009,804.48	222,090.81	62,148.96
六、期末现金及现金等价物余额			30,227,761.74	247,359,401.82	107,318.74	183,018.81

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

合并所有者权益变动表（一）

2008 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	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-1,452,780.23		537,360,429.76	889,340,024.57	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-1,452,780.23		537,360,429.76	889,340,024.57	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,464,878.86		7,425,292.00	15,890,170.86	
(一) 净利润					8,464,878.86		7,425,292.00	15,890,170.86	
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响									
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小 计					8,464,878.86		7,425,292.00	15,890,170.86	
(三) 所有者投入和减 少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部 结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	7,012,098.63		544,785,721.76	905,230,195.43	

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

合并所有者权益变动表（二）

2007 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	上年同期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		28,889,159.51	-8,736,690.72		520,341,465.46	881,692,454.82
加：会计政策变更					-87,504,305.68		188,607.95	-87,315,697.73
前期差错更正								
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57		28,889,159.51	-96,240,996.40		520,530,073.41	794,376,757.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润					32,403,035.25		31,542,699.42	63,945,734.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计					32,403,035.25		31,542,699.42	63,945,734.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额								
	340,000,000.00	1,198,520.57		28,889,159.51	-63,837,961.15		552,072,772.83	858,322,491.76

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

母公司所有者权益变动表（一）

2008 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	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-81,336,717.67	272,095,657.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-81,336,717.67	272,095,657.37
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）					736,513.72	736,513.72
（一）净利润					736,513.72	736,513.72
（二）直接计入所有者权益的利 得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变 动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有 者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的 所得税影响						
4. 其他					736,513.72	736,513.72
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金 额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-80,600,203.95	272,832,171.09

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

母公司所有者权益变动表（二）

2007 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	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	7,918,614.32	361,350,989.36
加：会计政策变更					-87,504,305.68	-87,504,305.68
前期差错更正						
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-79,585,691.36	273,846,683.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-427,121.28	-427,121.28
（一）净利润					-427,121.28	-427,121.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-427,121.28	-427,121.28
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	-80,012,812.64	273,419,562.40

法定代表人：李怀靖

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

(二) 财务报表附注

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15,107万股，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 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.2 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，

并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2.3 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。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以能够取得并可靠计量的公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

2.6 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，按业务发生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。

2.7 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。

2.8 金融资产和金融负债的核算方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2.9 应收款项坏账损失核算方法

2.9.1 本公司坏账损失采用备抵法核算。

2.9.2 坏账准备金的提取以当摊余成本计量的应收款项发生减值时，该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对于单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大但综合风险较大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值以及其余应收款项（扣除正常周转的备用金）根据账龄按以下比例计提坏账准备：

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。

2.10 存货核算方法

2.10.1 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。

2.10.2 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

2.10.3 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。

2.10.4 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

不同存货可变现净值的确定：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于其可变现净值来计提。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

2.11 长期投资核算方法

2.11.1 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本：长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2.11.2 后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

2.11.3 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

2.11.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.12 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

2.12.1 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一个会计年度。

2.12.2 固定资产按成本进行初始计量，与固定资产有关的后续支出，该固定资产有关的经济利益很可能流入企业并能够可靠地计量，则计入固定资产成本。不符合此条件的，在发生时计入当期损益。

2.12.3 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。

2.12.4 固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，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，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

当资产出现减值迹象时，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。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。固定资产减值准备按单项资产或资产组为基础计提。固定资产的减值一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.12.6 固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按年限平均法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

2.13 在建工程核算方法

2.13.1 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款费用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。

2.13.2 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。

2.14 无形资产计价和摊销方法

2.14.1 无形资产的计价

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的部分外，应当在信用期间内计入当期损益。自行开发的无形资产，其应区分研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出应当于发生时计入当期损益。开发阶段支出同时满足以下条件的，确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.14.2 无形资产摊销方法、摊销期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内平均进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同，应当改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当按估计的使用寿命进行摊销。

2.14.3 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司在每个会计期间对无形资产进行检查，存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产的减值一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.15 借款费用的核算方法

2.15.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.15.2 借款费用资本化的期间

应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

2.16 长期待摊费用核算方法

2.16.1 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。

2.16.2 模具摊销的方法：按 5 年平均摊销。

2.16.3 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。

2.17 职工薪酬核算方法

2.17.1 职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：1、职工工资、奖金、津贴和补贴；2、职工福利费；3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4、住房公积金；5、工会经费和职工教育经费；6、非货币性福利；7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付

的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 其他职工薪酬，计入当期损益。

2.17.2 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

2.18 预计负债的核算方法

2.18.1 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2.18.2 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

2.19 收入确认原则

2.19.1 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.19.2 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。

2.19.3 让渡资产使用权

发生的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。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。

2.20 政府补助的核算方法

本公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.20.1 与收益相关的政府补助核算

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2.20.2 与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2.21 所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法；

所得税包括企业以应纳税所得额为基础的各种境内和境外税额。本公司取得资产、负债时，先确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2.22 会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。母公司应当将其控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。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。

2.23 主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

2.23.1 会计政策变更

无

2.23.2 会计估计变更

无

2.23.3 会计差错更正

无

附注 3、税项

3.1 增值税

按应税收入的 17% 计缴。

3.2 消费税

斜交胎，内胎的销售按应税收入的 3% 计缴；

子午胎的销售免征消费税。

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 25%。

本公司之控股子公司福建佳通 2007 年所得税率为 10%，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），自 2008 年 1 月 1 日起，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，本年度按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

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
				期初	期末	
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	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			17,968.36			28,090.90
其中：人民币	17,968.36	1	17,968.36		1	28,090.90
银行存款		-	13,667,392.13			104,352,788.48
其中：人民币	11,378,971.07	1	11,378,971.07	37,985,270.52	1	37,985,270.52
美元	305,015.43	6.8591	2,092,131.34	8,991,199.87	7.3046	65,677,118.57
欧元	8,510.64	10.8302	92,171.93	5,187.28	10.6669	55,332.20
英镑	40.20	13.6836	550.08	7,270.33	14.5807	106,006.50
日元	1,606,498.00	0.06447	103,567.71	8,258,315.00	0.064064	529,060.69
其他货币资金	16,542,401.25	-	16,542,401.25			35,521,572.04
其中：人民币	16,542,401.25	1	16,542,401.25	35,521,572.04	1	35,521,572.04
合 计			30,227,761.74		1	139,902,451.42

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。

5.2 应收票据

5.2.1 分项列示：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		11,791,260.00
商业承兑汇票	70,000,000.00	-
合 计	70,000,000.00	11,791,260.00

5.2.2 应收票据均为无息票据。

5.2.3 本公司以持有的商业承兑汇票 70,000,000.00 元向民生银行提供了质押，为给其他的客户开出相应金额承兑汇票，所质押票据的到期日区间为 2008 年 7 月 31 日至 2008 年 9 月 26 日。

5.2.4 持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见附注 7.2.5。

5.3 应收账款

5.3.1 按照风险特征分类明细

项目	期末数				期初数			
	金额	占应收账款比例	坏账准备金额	账面价值	金额	占应收账款比例	坏账准备金额	账面价值
单项金额重大的应收款项	785,861,396.23	98.96%	3,929,306.98	781,932,089.25	663,886,188.71	97.84%	3,319,430.95	660,566,757.76
单项金额不重大但综合风险较大的应收款	765,760.09	0.10%	538,572.75	227,187.34	4,273,996.46	0.63%	3,143,253.96	1,130,742.50
其他不重大应收款	7,505,043.83	0.94%	37,525.22	7,467,518.61	10,401,428.47	1.53%	52,007.14	10,349,421.33
合 计	794,132,200.15	100%	4,505,404.95	789,626,795.20	678,561,613.64	100%	6,514,692.05	672,046,921.59

5.3.2 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	793,366,440.06	99.90%	3,966,832.20	789,399,607.86	675,137,969.18	99.50%	3,375,689.84	671,762,279.34
1-2年	-	0.00%	-	-	-	0.00%	-	-
2-3年	252,430.38	0.03%	25,243.04	227,187.34	909,553.89	0.13%	624,911.64	284,642.25
3-4年	-	0.00%	-	-	1,280,004.42	0.19%	1,280,004.42	-
4-5年	-	0.00%	-	-	1,234,086.15	0.18%	1,234,086.15	-
5年以上	513,329.71	0.06%	513,329.71	-	-	-	-	-
合计	794,132,200.15	100%	4,505,404.95	789,626,795.20	678,561,613.64	100%	6,514,692.05	672,046,921.59

5.3.3 单项金额不重大但综合风险较大的应收款项的坏账准备提取情况：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	-	-	-	-	850,352.01	0.5%	4,251.76	846,100.25
1-2年	-	-	-	-	-	5%	-	-
2-3年	252,430.38	10%	25,243.04	227,187.34	316,269.17	10%	31,626.92	284,642.25
3-4年	-	-	-	-	-	30%	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	50%	-	-
单项计提	513,329.71	100%	513,329.71	-	3,107,375.28	100%	3,107,375.28	-
合计	765,760.09	-	538,572.75	227,187.34	4,273,996.46	-	3,143,253.96	1,130,742.50

5.3.4 应收款项中无持有公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

5.3.5 应收账款前五名欠款总额及占应收账款总金额的比例。

公司名称	金额	所占比例
GITI Tire Global Trading Pte. Ltd.	563,312,962.12	70.93%
GITI Tire (USA) Ltd.	202,995,943.82	25.56%
GITI Tire (Canada) Ltd.	17,429,331.25	2.19%
重庆佳通轮胎有限公司	2,123,159.04	0.27%
ELASTO S. A.	3,289,006.64	0.41%
合计	789,150,402.87	99.37%

5.4 其他应收款

5.4.1 按照风险特征分类明细

项目	期末数				期初数			
	金额	占其他应收款比例	坏账准备金额	账面价值	金额	占其他应收款比例	坏账准备金额	账面价值
单项金额重大的应收款项	233,200.43	28.24%	28,088.41	205,112.02	3,325,943.13	85.84%	16,629.71	3,309,313.42
单项金额不重大但综合风险较大的应收款	-	-	-	-	405,878.85	10.48%	405,878.85	-
其他不重大应收款	592,559.10	71.76%	2,962.80	589,596.30	142,805.34	3.68%	25,620.54	117,184.80
合计	825,759.53	100.00%	31,051.21	794,708.32	3,874,627.32	100.00%	448,129.10	3,426,498.22

5.4.2 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	825,759.53	100%	31,051.21	794,708.32	3,468,748.47	89.53%	42,250.25	3,426,498.22
3--4年						0.00%		
4--5年					448.97	0.01%	448.97	
5年以上					405,429.88	10.46%	405,429.88	
合计	825,759.53	100%	31,051.21	794,708.32	3,874,627.32	100.00%	448,129.10	3,426,498.22

5.4.3 其他应收款中持有公司5%以上表决权股份的股东单位欠款见关联方披露之7.2.5 关联方应收应付款项余额。

5.4.4 本公司其他应收款前五名欠款总额为 686,804.62 元，占全部其他应收款的 83%。

5.5 预付账款

5.5.1 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	158,985,703.76	99.05%	163,363,827.39	83.92%
1--2年	1,377,664.24	0.85%	27,624,300.19	14.19%
2--3年	137,895.62	0.09%	454,491.05	0.23%
3--4年	13,677.00	0.01%	3,090,876.31	1.59%
4--5年			31,280.68	0.02%
5年以上			112,842.17	0.06%
合计	160,514,940.62	100.00%	194,677,617.79	100.00%

本公司账龄超过一年的预付款项属于待结算的预付款尾款。

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。

5.5.3 金额较大的预付款项

序号	单位名称	款项性质	金额	比例
1	上海精元机械有限公司	设备	92,518,053.08	57.63%
2	中国石油化工股份有限公司化工销售广州分公司	原料	12,017,176.84	7.49%
3	MITSUBISHI CORPORATION	设备	7,284,884.00	4.54%
4	青岛高校软控机电工程有限公司	设备	5,265,000.00	3.28%
5	SAMSON MACHINERY INC.	设备	3,961,130.25	2.47%
	合计		121,046,244.17	75.41%

5.5.4 根据福建佳通的固定资产投资计划和与精元集团签订的固定资产采购合同，福建佳通向精元集团预付硫化机等设备及五金采购款项。

5.6 存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	166,583,608.56	668,117.37	165,915,491.19	123,984,976.37	696,088.27	123,288,888.10
产成品	240,244,479.84	2,200,068.04	238,044,411.80	192,327,028.38	2,764,090.40	189,562,937.98
在产品	29,540,886.02		29,540,886.02	21,757,848.47		21,757,848.47
材料采购	19,066,550.63		19,066,550.63	15,208,913.21		15,208,913.21
合计	455,435,525.05	2,868,185.41	452,567,339.64	353,278,766.43	3,460,178.67	349,818,587.76

期末根据存货预计的可变现净值和账面成本逐项确认跌价准备金额，期末确认五金材料跌价准备 668,117.37 元；确认产成品跌价准备 2,200,068.04 元。

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数	期末结存原因
模具费	39,932,207.54	35,234,940.57	预计一年内摊销完毕
合计	39,932,207.54	35,234,940.57	

本公司模具费为长期待摊费用中模具费在未来一年的摊销额。

5.8 固定资产及累计折旧

5.8.1 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
A、固定资产原值：				
房屋建筑物	494,280,837.58	96,790.88	-	494,377,628.46
机械设备	1,626,257,597.23	29,902,421.05	7,918,897.95	1,648,241,120.33
办公设备	6,334,890.30	316,802.60	82,968.00	6,568,724.90
辅助设备	942,497.69	402,100.00	2,270.00	1,342,327.69
运输设备	6,510,679.85	2,209,330.80	570,902.78	8,149,107.87
合计	2,134,326,502.65	32,927,445.33	8,575,038.73	2,158,678,909.25
B、累计折旧：	-	-	-	-
房屋建筑物	114,448,417.90	7,477,364.66	-	121,925,782.56
机械设备	552,661,053.04	53,217,883.52	4,052,624.77	601,826,311.79
办公设备	4,142,833.33	370,299.83	71,870.72	4,441,262.44
辅助设备	769,125.34	29,155.60	2,179.20	796,101.74
运输设备	4,477,482.29	466,180.02	548,066.67	4,395,595.64
合计	676,498,911.90	61,560,883.63	4,674,741.36	733,385,054.17
C、固定资产净值：	1,457,827,590.75		-	1,425,293,855.08

5.8.2 固定资产中的在建工程转入、出售、置换、抵押或担保等情况

固定资产类别	在建工程转入	本期出售		抵押和担保	
		原值	净值	原值	净值
房屋建筑物	3,795.88			354,963,714.04	253,399,920.78
机械设备	24,400,309.05	7,633,555.67	3,710,934.22	102,495,151.02	71,756,844.24
办公设备	199,172.60				
辅助设备	60,100.00				
运输设备	155,269.80	570,902.78	22,836.11		
合计	24,818,647.33	8,204,458.45	3,733,770.33	457,458,865.06	325,156,765.02

5.9 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
半钢子午胎扩建设备安装	18,710,832.43	39,294,384.62	11,184,046.49		46,821,170.56
全钢子午胎设备安装	1,368,716.00	11,961,042.14	3,732,700.72		9,597,057.42
实验、动力及其他设备安装	2,922,217.00	7,160,247.98	892,285.95		9,190,179.03
其他	8,152,223.18	1,493,717.68	9,009,614.17		636,326.69
合计	31,153,988.61	59,909,392.42	24,818,647.33	0.00	66,244,733.70
其中资本化利息	810,926.23	1,493,717.68	664,413.13		1,640,230.78

5.10 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	累计减值准备金额
土地使用权	29,257,488.97		338,257.56	28,919,231.41	

土地使用权为本公司通过支付土地出让金方式取得，土地使用权已用于银行借款抵押。

5.11 长期待摊费用

5.11.1 明细情况

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销
模具费	219,935,674.86	86,387,115.48	23,486,334.89	20,329,073.29	129,059.74	89,415,317.34	130,520,357.52

5.11.2 在编制报表时，本年度和上年度重分类调入到一年内到期（或摊销完毕）的非流动资产金额分别为：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年
长期待摊费用净值	89,415,317.34	86,387,115.48
转入到一年内到期非流动资产金额	39,932,207.54	35,234,940.57
扣除转到一年内到期非流动资产后金额	49,483,109.80	51,152,174.91

5.11.3 本公司长期待摊费用按照 5 年期进行摊销；模具费剩余摊销期限为 1-5 年。

5.11.4 本期长期待摊费用转出数为本公司的模具销售到其他公司的原值和累计摊销的金额。

5.12 递延所得税资产

暂时性差异	期初数	期末数	递延所得税资产期初余额	当期转回金额	递延所得税资产期末余额
应收帐款坏账准备	6,514,692.05	4,505,404.95	69,427.36	-741,545.53	810,972.89
其他应收款坏账准备	448,129.10	28,163.13	11,290.87	6,221.51	5,069.36
存货跌价准备	3,460,178.67	2,868,185.41	168,501.84	-347,771.53	516,273.37
固定资产累计折旧	676,490,811.90	733,375,604.17	3,265,818.56	791,609.49	2,474,209.07
合 计			3,515,038.63	-291,486.06	3,806,524.69

5.13 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转出数	合计	
一、坏账准备	6,962,821.15	612,899.64	135,214.20	2,904,050.43	3,039,264.63	4,536,456.16
二、存货跌价准备	3,460,178.67		591,993.26		591,993.26	2,868,185.41
合 计	10,422,999.82	612,899.64	727,207.46	2,904,050.43	3,631,257.89	7,404,641.57

5.14 短期借款

类 别	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	200,181,803.36	225,843,624.55
保证借款	300,529,871.68	291,144,918.91
质押借款	125,000,000.00	
合 计	695,711,675.04	596,988,543.46

5.15 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	121,812,600.63	104,398,616.57
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合 计	151,812,600.63	104,398,616.57

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 7.2.5。

5.16 应付账款

5.16.1 应付明细

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	377,577,066.35	99.86%	328,899,904.03	97.70%
1-2 年	92,200.00	0.02%	5,042,907.43	1.50%
2-3 年	20,852.59	0.01%	1,724,366.31	0.51%
3-4 年	360,101.53	0.10%	477,395.62	0.14%
4-5 年	20,013.64	0.01%	503,374.66	0.15%
合计	378,070,234.11	100.00%	336,647,948.05	100.00%

5.16.2 持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方的应付账款余额见关联方披露之 7.2.5 关联方应收应付款项余额。

5.17 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,382,614.82	53.66%	6,407,309.17	91.64%
1-2 年	69,352.97	2.69%		
2-3 年	548,518.30	21.29%	584,847.13	8.36%
3 年以上	575,994.04	22.36%		
合计	2,576,480.13	100.00%	6,992,156.30	100%

5.18 应付股利

项目	期末数	期初数
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。

5.19 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,255,081.13	54,706,632.35	55,343,238.44	16,618,475.04
二、职工福利费	530,207.90	-	-	530,207.90
三、社会保险费	603,040.80	3,510,520.25	3,341,564.38	771,996.67
其中：1. 医疗保险费		427,530.77	114,945.60	312,585.17
2. 基本养老保险费	421,797.60	2,423,075.10	2,430,680.40	414,192.30
3. 年金缴费		-	-	-
4. 失业保险费	181,243.20	268,428.40	404,452.40	45,219.20
5. 工伤保险费		327,591.83	327,591.83	
6. 生育保险费		63,894.15	63,894.15	-
四、住房公积金		922,520.00	922,520.00	-
五、工会经费和职工教育经费	664,751.79	823,170.60	755,001.69	732,920.70
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		-	-	-
八、其他		456,427.70	448,531.69	7,896.01
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合计	19,053,081.62	60,419,270.90	60,810,856.20	18,661,496.32

5.20 应交税费

税 种	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,674,729.95	3,647,206.39	见附注 3
消费税	-		见附注 3
企业所得税	-233,459.22	3,940,444.60	见附注 3
个人所得税	113,178.55	91,843.85	
房产税	-35.27	373,806.81	
营业税	62,756.10	71,317.54	按应税收入 5%
教育费附加	54,625.09		见附注 3
合 计	-7,677,664.70	8,124,619.19	

5.21 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,654,989.94	89.73%	33,974,075.28	89.81%
1-2 年	2,714,944.44	4.02%	1,128,455.69	2.98%
2-3 年	2,949,889.00	4.36%	777,410.88	2.06%
3 年以上	1,276,035.54	1.89%	1,947,724.56	5.15%
合 计	67,595,858.92	100.00%	37,827,666.41	100.00%

5.22 一年内到期的非流动负债

类 别	期末数	期初数
保证借款	305,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	325,000,000.00	290,000,000.00

5.23 长期借款

类 别	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	195,000,000.00	265,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
合 计	365,000,000.00	425,000,000.00

5.24 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	211,421,083.11	262,554,028.11

长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款，本期减少金额为支付部分欠款所致。

5.25 股本

项 目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		配股额	送股额	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

5.26 资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

5.27 盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,233,854.47			12,233,854.47
法定公益金				
合计	12,233,854.47			12,233,854.47

5.28 未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末未分配利润	-1,452,780.23	-8,736,690.72
本年调整		-70,849,000.64
期初未分配利润	-1,452,780.23	-79,585,691.36
加：本期净利润转入	8,464,878.86	78,132,911.13
公积金弥补亏损	-	
减：提取法定盈余公积	-	
提取职工奖励及福利基金	-	
提取储备基金	-	
提取企业发展基金	-	
期末未分配利润	7,012,098.63	-1,452,780.23

5.29 营业收入

5.29.1 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,489,892,972.42	1,270,301,881.07
其他业务收入	9,570,527.98	12,416,906.46
合计	1,499,463,500.40	1,282,718,787.53

5.29.2 主营业务按业务类别列示如下：

项目	本期数			上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
轮胎销售	1,489,892,972.42	1,369,292,162.17	8.09%	1,270,301,881.07	1,112,470,999.96	12.42%

5.29.3 主营业务按地区列示如下:

项 目	本期数			上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
国内销售	513,577,058.68	460,899,480.34	10.26%	420,856,270.39	370,175,500.04	12.04%
国外销售	976,315,913.74	908,392,681.83	6.96%	849,445,610.68	742,295,499.92	12.61%
合 计	1,489,892,972.42	1,369,292,162.17	8.09%	1,270,301,881.07	1,112,470,499.96	12.42%

5.29.4 本公司对前五名客户销售总额为 1,446,339,871.07 元，占全部销售总额的 97.08%。

5.30 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
消 费 税			见附注 3
教育费附加	823,046.26	503,984.31	见附注 3
营 业 税	125,755.90	93,084.30	按应税收入 5%
合 计	948,802.16	597,068.61	

5.31 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	41,207,640.59	40,345,796.63
减：利息收入	581,866.77	762,792.05
加：汇兑净损失	12,566,778.14	8,867,216.85
手续费	2,707,299.28	1,254,272.79
贴现支出	-	99,765.00
合 计	55,899,851.24	49,804,259.22

5.32 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账准备	-2,426,364.99	-832,556.81
存货跌价准备	-591,993.26	-1,078,647.32
合 计	-3,018,358.25	-1,911,204.13

5.33 营业外收入

项 目	本期数	上期数
罚款收入	1,029.30	33,926.07
处置固定资产净收益	48,073.57	
政府专项补助资金	2,853,800.00	600,000.00
应付帐款清理	1,731,829.94	
其他	99,153.93	1,496.99
合 计	4,733,886.74	635,423.06

5.34 营业外支出

项 目	本期数	上期数
罚款支出	500.00	716,385.03
处置固定资产净损失	166,527.04	746,977.82
捐赠支出	200,000.00	130,000.00
合 计	367,027.04	1,593,362.85

5.35 所得税费用:

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	3,409,769.97	7,152,539.55
当期递延所得税	-291,486.06	
合 计	3,118,283.91	7,152,539.55

5.36 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数
运费	61,556,742.93
广告费	100,000.00
排污费	1,337,609.57
其他	12,474,276.86
合 计	75,468,629.36

5.37 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,890,170.86	63,945,734.67
加：资产减值准备	-3,018,358.25	-1,911,204.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,560,883.63	56,930,902.17
无形资产摊销	338,257.56	338,257.56
长期待摊费用摊销	20,255,741.29	19,278,007.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,061,289.11	1,357,697.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	56,424,858.05	39,281,126.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,486.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,139,544.71	96,905,415.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,241,818.62	-8,419,487.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,185,325.05	-144,941,944.69
其他		-7,121,014.69
经营活动产生的现金流量净额	12,025,317.91	115,643,489.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	30,227,761.74	247,359,401.82
减：现金的期初余额	139,902,451.42	107,009,804.48
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	-109,674,689.68	140,349,597.34

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 按照风险特征分类明细

项目	期末数				期初数			
	金额	占应收账款比例	坏账准备	账面价值	金额	占应收账款比例	坏账准备	账面价值
其他不重大应收款	577,615.34	100%	2,888.08	574,727.26				
合计	577,615.34	100%	2,888.08	574,727.26				

6.1.2 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
1 年以内	577,615.34	2,888.08	574,727.26			
合计	577,615.34	2,888.08	574,727.26			

6.1.3 持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款见关联方披露之 7.2.5 关联方应收应付款项余额。

6.2 长期股权投资

6.2.1 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	成本法	678,331,492.18	479,409,571.07		479,409,571.07	51%	

6.3 其他应付款

6.3.1 其他应付款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	438,895.84	100.00%	1,579,175.64	99.93%
1-2 年			1,146.48	0.07%
合计	438,895.84	100.00%	1,580,322.12	100.00%

6.3.2 对持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方欠款：

项目	期末数	期初数
佳通轮胎（中国）投资有限公司		151,749.61
桦林佳通轮胎有限公司	50,050.00	
合计	50,050.00	151,749.61

6.4 长期应付款

项目	期末数	期初数
新加坡佳通轮胎私人有限公司	211,421,083.11	262,554,028.11

长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。本期减少金额为本期支付了部分欠款。

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	陈应毅
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	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
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制
PT. PrimaSentraMegah, SBR	最终控制者的参股子公司
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	同受最终控制者控制
SP Resource International Pte Ltd	最终控制者的参股子公司
精元集团	同受最终控制者控制
上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司
上海佳齐服饰用品有限公司	同受最终控制者控制
安徽佳元工业纤维有限公司	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

关联方名称	交易内容	本期数	上期数
佳通轮胎（中国）投资有限公司	采购原料等	370,654,341.69	284,163,922.16
PT. Prima Sentra Megah, SBR	采购原料	56,017,676.00	48,829,059.68
安徽佳通轮胎有限公司	采购原料等	19,177,195.66	15,365,470.30

关联方名称	交易内容	本期数	上期数
上海精和模具有限公司	采购模具	8,803,076.83	157,264.96
SP Resource International Pte Ltd	采购原料	12,974,108.02	
银川佳通轮胎有限公司	采购原料等		2,565.00
银川佳通长城轮胎有限公司	采购原料等	13,138.51	2,913,137.14
上海精元机械有限公司	采购固定资产等	31,856,937.09	44,923.08
重庆佳通轮胎有限公司	采购原料等	1,937,340.18	624,897.36
桦林佳通轮胎有限公司	采购模具	766,171.92	115,616.66
上海佳齐服饰有限公司	采购原料等	427,103.41	
合 计		502,627,089.31	352,216,856.34

7.2.3 关联方销售

关联方名称	摘 要	本期数		上年同期数	
		金额	占年销售%	金额	占年销售%
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	销售商品	919,578,449.82	61.17%	746,541,054.62	58.28%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售商品	513,638,752.70	34.17%	418,960,094.33	32.71%
安徽佳通轮胎有限公司	销售材料	-22,752.87	0.00%	1,735,432.48	0.14%
重庆佳通轮胎有限公司	销售设备	3,755,287.94	0.25%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料	1,955,653.84	0.13%	2,095,867.53	0.16%
合 计		1,438,905,391.43	95.72%	1,169,332,448.96	91.29%

7.2.4 关联方提供劳务

关联方名称	业务内容	本期数		上期数	
		金额	占收入%	金额	占收入%
安徽佳通轮胎有限公司	网络托管收入	1,362,343.01	54.17	1,249,652.62	67.12
佳通轮胎(中国)投资有限公司	网络托管收入	1,152,774.53	45.83	612,034.83	32.88
合 计		2,515,117.54	100.00	1,861,687.45	100.00

7.2.5 关联方应收应付款项余额

7.2.5.1 关联方应收票据余额

关联公司名称	票据种类	期末数		期初数	
		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			11,791,260.00	100.00%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	商业承兑汇票	70,000,000.00	100.00%		
合 计		70,000,000.00	100.00%	11,791,260.00	100.00%

7.2.5.2 关联方应收账款余额

关联公司名称	期末数		期初数	
	金额	百分比	金额	百分比
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	783,738,237.19	98.69%	663,886,188.71	98.00%
重庆佳通轮胎有限公司	2,123,159.04	0.27%		
合 计	785,861,396.23	98.96%	663,886,188.71	98%

7.2.5.3 关联方其他应收款余额

关联公司名称	期末数		期初数	
	金额	百分比	金额	百分比
佳通轮胎（中国）投资有限公司	510,720.67	61.85%		
安徽佳通轮胎有限公司	56,894.67	6.89%		
合 计	567,615.34	68.74%		

关联方的其他应收款为 6 月末收取关联方的托管费，其暂未支付的部分。

7.2.5.4 关联方预付账款余额

关联公司名称	期末数		期初数	
	金额	百分比	金额	百分比
上海精和模具有限公司			4,758,100.03	2.44%
精元集团	92,518,053.08	57.63%	123,315,500.00	63.34%
PT PRIMA SENTRA MEGAH			3,110,883.05	1.6%
合 计	92,518,053.08	57.63%	131,184,483.08	67.38%

7.2.5.5 关联方应付票据余额

关联公司名称	期末数		期初数	
	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	19.76%		
合 计	30,000,000.00	19.76%		

7.2.5.6 关联方应付账款余额

关联方名称	摘 要	期末数		期初数	
		金额	百分比	金额	百分比
佳通轮胎（中国）投资有限公司	原料	255,792,920.39	67.67%	219,834,342.62	65.30%
安徽佳通轮胎有限公司	五金、轮胎等	17,744,228.31	4.69%	2,576,524.45	0.77%
安徽佳元工业纤维有限公司	原料	656,795.71	0.17%	656,795.71	0.20%
上海精和模具有限公司	模具	299,648.58	0.08%	6,409,911.07	1.90%
福州佳通第一塑料有限公司	原料	47,501.32	0.01%	47,501.32	0.01%
上海佳齐服饰用品有限公司	原料	351,211.01	0.09%	329,500.00	0.10%
合 计		274,892,305.32	72.71%	229,854,575.17	68.28%

本报告期内无账龄超过 1 年的持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方大额应付账款。

7.2.5.6 关联方其他应付款余额

关联方名称	期末数		期初数	
	金额	百分比	金额	百分比
佳通轮胎（中国）投资有限公司			151,749.61	0.40%
福州佳通第一塑料有限公司	500,000.00	0.75%		
湖北佳通钢帘线有限公司	137,329.20	0.20%		
桦林佳通轮胎有限公司	50,050.00	0.07%		
上海精和模具有限公司	6,076,084.58	8.99%		
合 计	6,763,463.78	10.01%	151,749.61	0.40%

7.2.5.7 关联方长期应付款余额

关联方名称	摘要	期末数		期初数	
		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	211,421,083.11	100%	262,554,028.11	100%

7.2.6 关联方为本公司提供的借款担保

截至 2008 年 6 月 30 日，安徽佳通为本公司之子公司福建佳通提供 46,500 万人民币借款，840 万美元借款，2,956 万人民币承兑汇票和信用证开具提供担保，佳通轮胎（中国）投资有限公司为本公司之子公司福建佳通提供 1 亿人民币借款担保。

7.2.7 为关联方提供的借款担保

详细情况见附注 8。

7.2.8 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。

2008 年 2 月新增 7 个商标许可证，〔佳安〕商标 1 个，注册号〔3802792〕〔桦林〕商标 3 个，注册号〔1442437〕〔1442436〕〔150397〕 商标〔GTRADIAL〕1 个，注册号〔3281742〕，商标〔GREATWALL〕2 个，注册号〔1253533〕〔152905〕，2008 年 5 月注册自有〔兰威〕商标 3 个，注册号〔1415580〕〔3802774〕〔3257687〕。

附注 8 或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为子公司福建佳通提供总额 30,000 万元担保，子公司使用情况为：人民币借款 13,850 万元，美元短期借款 1,376 万美元，开具银行承兑汇票 3,455 万元。

除上述事项外，截止 2008 年 6 月 30 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需披露事项。

附注 12 补充资料

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：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.35	2.38	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	1.86	0.02	0.02

八、备查文件目录

1. 载有董事长签名的半年度报告文本；
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
2008 年 8 月 28 日