

**佳通轮胎股份有限公司**

**600182**

**2009 年年度报告**

## 目 录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	4
五、董事、监事和高级管理人员 .....	6
六、公司治理结构 .....	9
七、股东大会情况简介 .....	12
八、董事会报告 .....	12
九、监事会报告 .....	17
十、重要事项 .....	18
十一、财务报告 .....	21
十二、备查文件目录 .....	62

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司董事陈应毅先生因公务在身未能亲自出席董事会会议，已书面委托董事李怀靖先生代为出席会议并行使表决权。

(三) 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。

(四) 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	佳通轮胎股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	佳通轮胎
公司的法定英文名称	GITI TIRE CORPORATION
公司法定代表人	李怀靖

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴志文	张翠
联系地址	上海市长宁区临虹路 280-2 号	上海市长宁区临虹路 280-2 号
电话	021-22073132	021-22073131
传真	021-22073002	021-22073002
电子信箱	giticorp@giti.com	giticorp@giti.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	黑龙江省牡丹江市桦林镇
注册地址的邮政编码	157032
办公地址	上海市长宁区临虹路 280-2 号
办公地址的邮政编码	200335
公司国际互联网网址	www.gititirecorp.com
电子信箱	giticorp@giti.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	S 佳通	600182	佳通轮胎

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 8 日
公司首次注册登记地点	黑龙江省牡丹江市桦林镇
企业法人营业执照注册号	230000400002713
税务登记号码	231090245612160
公司聘请的会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街一号

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	363,976,295.99
利润总额	372,559,836.50
归属于上市公司股东的净利润	148,558,986.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	145,056,902.04
经营活动产生的现金流量净额	64,813,710.31

## (二) 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
非流动资产处置损益	-2,177,229.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,244,177.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,516,592.85
所得税影响额	-1,716,708.10
少数股东权益影响额（税后）	-3,364,747.88
合计	3,502,084.53

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	2,646,532,765.85	2,829,297,928.19	-6.46	2,791,397,653.93
利润总额	372,559,836.50	2,689,970.49	13,749.96	170,530,944.30
归属于上市公司股东的净利润	148,558,986.57	2,129,830.05	6,875.16	78,132,911.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	145,056,902.04	-1,065,393.02	不适用	77,411,538.59
基本每股收益（元 / 股）	0.44	0.01	4,300.00	0.23

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减(%)	2007 年
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.01	4,300.00	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	-0.003	不适用	0.23
加权平均净资产收益率(%)	34.68	0.60	增加 34.08 个百分点	24.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	33.86	-0.30	增加 34.16 个百分点	24.74
经营活动产生的现金流量净额	64,813,710.31	294,792,255.55	-78.01	487,846,099.02
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.19	0.87	-78.16	1.43
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
总资产	2,989,879,861.88	2,908,559,982.68	2.80	2,979,804,559.22
所有者权益(或股东权益)	502,668,411.45	354,109,424.88	41.95	351,979,594.83
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.48	1.04	42.31	1.04

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

###### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 证券发行与上市情况

###### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

###### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

###### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三) 股东和实际控制人情况

###### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		47,225 户					
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	0
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	0
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	100,000
牡丹江鑫汇资产投资经营公司	国有法人	0.74	2,500,000	0	未流通	2,500,000	0
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	0
牡丹江市桦林听盛有限责任公司	国有法人	0.33	1,130,000	0	未流通	1,130,000	0

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
田秋成	境内自然人	0.33	1,107,582	0	已流通	0	0
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	0
易宗建	境内自然人	0.29	974,600	974,600	已流通	0	0
戴克	境内自然人	0.25	839,225	839,225	已流通	0	0
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		股份种类及数量			
田秋成		1,107,582		人民币普通股			
易宗建		974,600		人民币普通股			
戴克		839,225		人民币普通股			
何雁飞		722,000		人民币普通股			
上海汇通水利水电开发有限责任公司		672,500		人民币普通股			
惠州市运昌实业有限公司		510,959		人民币普通股			
王莉		510,000		人民币普通股			
蔡颖轶		507,063		人民币普通股			
厦门国际信托有限公司—凯瑞投资一号集合资金信托		500,000		人民币普通股			
林友明		471,697		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明		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情况

### (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

法定代表人：陈应毅

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	国籍	拥有永久居住权国家或地区
林美凤	新加坡	新加坡
林振伟	印度尼西亚	印度尼西亚/新加坡
陈应毅	马来西亚	马来西亚/新加坡/中国/印度尼西亚/澳大利亚

林美凤女士、林振伟先生及陈应毅先生系近亲属及亲密家庭成员，并为一致行动人。

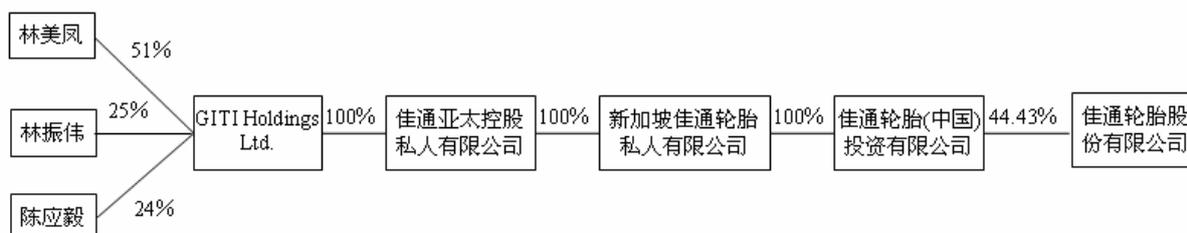
### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。

报告期内公司之最终控股公司——佳通控股私人有限公司将其持有的佳通亚太控股私人有限公司的 100% 股权全部转让给了 GITI Holdings Ltd.，由此导致本公司最终控制公司变为 GITI Holdings Ltd.。原最终控股公司佳通控股私人有限公司股东为林美凤女

士和林美金女士，变更后的最终控股公司 GITI Holdings Ltd. 股东为林美凤女士、林振伟先生和陈应毅先生。鉴于林美凤女士、林美金女士、林振伟先生及陈应毅先生系近亲属及亲密家庭成员，并为一致行动人，因此上述的股权结构变更并未导致本公司实际控制人发生变更。相关事项刊登在 2010 年 1 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

#### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李怀靖	董事长	男	46	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
陈应毅	副董事长	男	42	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
沈伟家	董事	男	57	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
吴知珉	董事	男	39	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
黄文龙	董事	男	46	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
廖玄文	董事	男	59	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
陈海华	独立董事	女	71	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		4.8	否
胡鸿高	独立董事	男	56	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		4.8	否
陈永宏	独立董事	男	48	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		4.8	否
寿惠多	监事会主席	女	47	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
徐健	监事	女	45	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		0	是
钱平泰	监事	男	56	2009年5月8日	2012年5月7日	0	0		43.8	否
吴栋德	总经理	男	61	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		60.0	否
钟应才	副总经理	男	57	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		50.7	否
王振兵	财务总监	男	47	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		31.2	否
吴志文	董事会秘书	女	34	2009年5月20日	2012年5月19日	0	0		13.0	否
黄显瑶	独立董事	男	81	2006年6月2日	2009年5月20日	0	0		4.8	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
吕巍	独立董事	男	46	2006年6月2日	2009年5月20日	0	0		4.8	否
吕秋萍	独立董事	女	51	2006年6月2日	2009年5月20日	0	0		4.8	否
徐传斌	监事	男	52	2006年6月2日	2009年5月8日	0	0		10.8	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	238.3	/

#### 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(1) 李怀靖先生，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司董事总经理，兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。

(2) 陈应毅先生，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司董事长，兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。

(3) 沈伟家先生，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司副总裁。

(4) 吴知珉先生，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司执行董事，兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。

(5) 黄文龙先生，曾任本公司总经理兼财务总监，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司资金部总经理。

(6) 廖玄文先生，现任安徽佳通轮胎有限公司等公司总经理，兼任安徽佳通轮胎有限公司等公司董事。

(7) 陈海华女士，曾任中国外交官联谊会常务理事、理事，现任中国联合国协会理事。

(8) 胡鸿高先生，曾任复旦大学法律学系主任，法学院副院长，现任复旦大学民商法研究中心主任、教授、博士生导师。

(9) 陈永宏先生，曾任天职致信会计师事务所董事长、主任会计师，现任天职国际会计师事务所董事长、主任会计师。

(10) 寿惠多女士，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司法务部总经理。

(11) 徐健女士，现任佳通轮胎（中国）投资有限公司管理会计部副总经理。

(12) 钱平泰先生，现任本公司销售部经理。

(13) 吴栋德先生，曾任福建佳通轮胎有限公司总经理助理、副总经理、常务副总经理、总经理，现任本公司总经理兼福建佳通轮胎有限公司总经理。

(14) 钟应才先生，现任本公司副总经理。

(15) 王振兵先生，曾任福建佳通轮胎有限公司副总会计师，现任本公司财务总监兼福建佳通轮胎有限公司副总会计师。

(16) 吴志文女士，现任本公司董事会秘书。

(17) 黄显瑶先生、吕巍先生、吕秋萍女士曾任本公司独立董事，因任期届满于 2009 年 5 月 20 日起卸任本公司独立董事。徐传斌先生因任期届满，于 2009 年 5 月 8 日起卸任本公司职工代表监事。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李怀靖	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事总经理	是
陈应毅	佳通轮胎（中国）投资有限公司	董事长	是
沈伟家	佳通轮胎（中国）投资有限公司	副总裁	是
吴知珉	佳通轮胎（中国）投资有限公司	执行董事	是
黄文龙	佳通轮胎（中国）投资有限公司	资金部总经理	是
寿惠多	佳通轮胎（中国）投资有限公司	法务部总经理	是
徐健	佳通轮胎（中国）投资有限公司	管理会计部副总经理	是

## (三) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李怀靖	上海电气集团股份有限公司	独立董事	是
陈应毅	新加坡高德电子有限公司	副董事长	是
沈伟家	先进半导体股份有限公司	独立董事	是
廖玄文	安徽佳通轮胎有限公司	董事兼总经理	是
胡鸿高	复旦大学民商法研究中心	主任	是
陈永宏	天职国际会计师事务所	董事长	是

## (四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴标准由股东大会确定。高级管理人员薪酬由董事会薪酬委员会制定并提交董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴主要是根据独立董事职责重要性，结合公司业务规模、独立董事为尽职而付出的各项成本以及市场水平综合确定。高级管理人员的薪酬主要是依据公司经营业绩和绩效考核结果，考虑市场水平、高管人员职责分工、执业能力等因素综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按季发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。

## (五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄显瑶	独立董事	离任	任期届满
吕秋萍	独立董事	离任	任期届满
吕巍	独立董事	离任	任期届满
徐传斌	职工代表监事	离任	任期届满

因第五届董事会任期届满，2009年5月20日公司召开2008年年度股东大会选举产生公司第六届董事会。原独立董事黄显瑶先生、吕秋萍女士和吕巍先生因已连任两届独立董事，按照有关规定，不再担任本公司独立董事。根据公司和控股股东提名，股东大会选举陈海华女士、胡鸿高先生、陈永宏先生为公司第六届董事会独立董事。

因第五届监事会任期届满，2009年5月8日公司召开2009年度职工大会，选举钱平泰先生为公司第六届监事会职工代表监事，徐传斌先生不再担任本公司职工代表监事。

上述董事、监事换届选举事项详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的公告信息。

**(六) 公司员工情况**

在职员工总数	3077
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2419
销售人员	69
技术人员	372
财务人员	38
行政及其他人员	179
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	129
大专	311
高中及中专	1519

**六、公司治理结构****(一) 公司治理的情况**

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关规定，持续完善公司治理。目前公司治理的主要情况如下：

- 1、关于股东与股东大会：公司的股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定召集、召开，对公司年度财务报告、日常关联交易、对外担保等重大事项进行审议，股东在表决时严格遵守关联股东回避表决制度。相关股东大会资料和决议信息已及时进行公告，保证全体股东享有平等的知情权。2009年公司修订《章程》，完善现金分红政策，保障股东投资利益。
- 2、关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，报告期公司继续履行相关措施以避免关联交易对公司业务的影响，严格执行关联交易的审批和披露程序，聘请审计机构进行年度审计。
- 3、关于董事和董事会：公司董事发挥各自专长为公司的经营决策提供支持，勤勉履行董事义务。董事会下设专业委员会也能积极参与公司的管理活动，推动公司完善法人治理结构。2009年，董事会修订《审计委员会工作规程》的内容，完善审计委员会工作程序。
- 4、关于监事和监事会：监事会按照股东大会的授权审议公司财务报告、关联交易等重大事项。监事列席董事会会议，监督公司董事和高级管理人员依法履行职责以维护公司和股东利益。
- 5、关于绩效评价和激励约束机制：公司已建立并不断完善基于KPI的各级绩效考核机制，并以绩效考核结果作为确定薪酬、任免、晋升、辞退等的重要依据。公司高级管理人员绩效评价和薪酬奖励方案的制定由董事会薪酬与考核委员会负责，并提交董事会批准。

6、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等相关利益者的合法权益，力求通过与相关利益者的良好合作推动公司健康、持续发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照相关法律法规和《信息披露管理制度》的规定履行信息披露义务，加强信息披露事务管理，年内未发生重大信息披露差错。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为信息披露媒体，所有公告信息均在上述指定媒体中同时披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

在2007年以来的公司治理专项活动过程中，公司根据证监会有关通知精神，积极自查自纠，落实整改，除未能完成股权分置改革，及尚未解决同业竞争、关联交易问题外，公司已完成其余治理整改事项。现就未完成整改事项说明如下：

问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
尚未进行股权分置改革	董事长	尚无合适的股改方案。	无进展	公司将继续与各方股东沟通，寻求合适的股改方案，争取早日启动股改程序。
公司与控股股东及其关联方存在同业竞争，且关联交易数据巨大	董事长	解决同业竞争和减少关联交易，涉及控股股东相关资产注入。但本公司尚不具备收购相关资产的能力，控股股东亦认为资产注入条件尚不成熟，因而暂无法消除本公司存在的同业竞争和关联交易问题。	无进展	公司将积极探索消除同业竞争和减少关联交易的方式、方法，待条件成熟时解决同业竞争和关联交易问题。

## （二）董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李怀靖	否	7	7	4	0	0	否
陈应毅	否	7	7	4	0	0	否
沈伟家	否	7	7	4	0	0	否
吴知珉	否	7	7	4	0	0	否
黄文龙	否	7	7	4	0	0	否
廖玄文	否	7	6	4	1	0	否
陈海华	是	3	3	1	0	0	否
胡鸿高	是	3	3	1	0	0	否
陈永宏	是	3	2	1	1	0	否
黄显瑶	是	4	4	3	0	0	否
吕巍	是	4	3	3	1	0	否
吕秋萍	是	4	4	3	0	0	否
年内召开董事会会议次数				7			
其中：现场会议次数				3			
通讯方式召开会议次数				4			
现场结合通讯方式召开会议次数				0			

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已于《章程》中确立了独立董事职权，并在《章程》有关条款基础上建立《独立董事工作制度》，进一步明确独立董事权利和义务、议事规则等。2008 年公司制定《独立董事年报工作制度》，就独立董事在公司年报编制和披露过程中工作职责、工作程序等予以规范。报告期内，公司独立董事按照《公司法》《上市公司治理准则》相关法律法规及公司内部相关制度的规定履行职责，参加董事会决策，对重大事项发表意见，参与年报审计相关工作，发挥监督职能，维护公司和中小股东利益。

#### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购、生产、销售和研发部门，虽与控股股东及其关联方在采购和销售业务上存在一定的关联交易，但不影响公司业务决策独立性，且公司已采取措施尽量避免关联交易对公司的影响。	不适用	为避免关联交易可能对公司造成的影响，公司已采取下列措施加强关联交易管理，：1、严格执行关联交易的报告、审批和披露程序；2、跟踪管理日常关联交易的执行情况；3、聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的劳动、人事和薪酬管理，高管人员未在控股股东单位任职和领薪。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统及辅助系统，资产独立，产权明晰。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司各级职能部门独立运行，与控股股东之间不存在从属关系。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和会计核算体系，拥有独立的银行账户，独立纳税。	不适用	不适用

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司以风险管理为导向，根据内外部经营环境变化，不断建立健全公司内控制度，将内控机制融入到企业产、供、销、人、财、物和信息管理的各个方面，并通过完善内部监督机制加强对内控有效性的监督检查，以使各经营管理环节处于可控状态，有效防范风险，合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效益，促进企业实现经营目标和发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司进一步梳理并完善内部管理制度、业务流程、岗位职责分工，优化及规范授权，并针对公司所处的经营环境和外部监管要求，重点加强外部风险评估和风险对策选择，加强对关联交易执行情况的跟踪检查，加强对公司内控有效性的监督检查力度，组织开展对公司内控健全和有效性的自评活动。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施；董事会下设审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。 公司内审部负责内部控制的日常监督检查工作，内审部对监督检查中发现的内控重大缺陷，有权直接向董事会、审计委员会和监事会报告。

内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2009 年内,内审部根据内部控制的总体目标,制定内部控制计划,选取包括固定资产、存货管理在内的重点业务流程进行评估,针对检查中发现的内部控制执行缺陷,提出整改要求和计划,并督促相关责任人限期完成整改。 报告期结束后,内审部向董事会审计委员会报告公司内控建立健全情况和监督检查工作开展情况。审计委员会在审查公司内控建立健全情况及内审部工作情况后,向董事会提交公司内部控制自我评价报告。董事会于 2010 年 2 月 1 日召开会议,审议通过了公司内部控制自我评估报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会根据《企业内部控制基本规范》要求,督促公司管理层不断完善企业内控建设各项工作。近年来在董事会领导下,公司逐步完善公司治理,进一步完善和落实生产经营、财务管理、信息披露等各方面管理制度,并针对公司业务特点、经营环境,制定并实施有针对性的管理措施,以提高公司风险防御能力,提高经营效率和效益,切实维护公司和股东利益。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已根据会计法律法规、企业会计政策和企业内控建设要求,建立并不断完善包括货币资金管理、应收款管理、应付款管理、预算管理、财务报告管理、会计基础工作规范和档案管理在内的一系列财务核算相关内控制度,明确业务流程,规范授权审批,注重财务人员素质要求和专业知识培训,认真贯彻执行财务制度,确保职务不相容、授权审批、预算控制、会计系统控制、财产控制等各项内控措施的有效实施。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内,公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷,董事会认为 2009 年度公司内部控制基本健全、执行基本有效。2010 年公司将继续加强内控体系建设,加强内控监督检查工作力度。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立高管人员薪酬考核办法。2009 年度,董事会薪酬与考核委员会根据高管人员的绩效考核结果,结合公司的经营业绩确定其薪酬水平,并将其提交董事会审议批准。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告: 否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已在《信息披露管理制度》中明确相关人员在定期报告编制、审核和披露等过程中应履行的职责,对于未按照公司制度履行职责致使公司信息披露工作出现差错或者给公司造成损失的,公司将对相关责任人员采取一定的惩罚措施,同时保留追究其法律责任和索赔经济损失的权利。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

公司于 2009 年 5 月 20 日召开 2008 年度股东大会。相关决议公告刊登在 2009 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内经营情况概述

在国际金融危机背景下,2009 年轮胎行业面临的经营环境更为复杂多变。一方面,中国经济在中央政府经济刺激政策的带动下逐步走出金融危机阴影,宏观经济景气指数不断回升,中国汽车产业在政府推出的汽车下乡、小排量汽车购置税减半等一系列鼓励消费

政策的刺激下，产销大幅增长，2009 年中国汽车销量已位居世界第一。汽车产业繁荣有效推动国内轮胎消费需求增长；但另一方面，金融危机导致海外市场轮胎需求下滑，同时国际贸易保护趋势上升，中国轮胎出口受到一定影响。

福建佳通轮胎有限公司作为公司轮胎生产基地，是一家以出口产品为主的轮胎生产和销售企业，2008 年出口业务占公司全部业务约 70%，金融危机背景下的国际经济形势变化对福建佳通轮胎有限公司的影响更为直接。公司积极面对市场挑战，加强风险管理，调整经营策略，改善产品结构，增加高附加值产品销售份额，提高产能利用率，提升产品品质，以降低金融危机和市场竞争加剧对企业的不利影响。2009 年公司实现营业收入 26.47 亿元，仅比 2008 年下降 6.5%。在 2008 年度报告中，公司曾披露过 2009 年度争取实现 28.70 亿元营业收入的目标，公司实际完成营业收入 26.47 亿元，比经营目标低 7.8%。

虽然海外市场需求下滑和市场竞争对公司发展带来压力，但今年以来，轮胎生产的主要原材料价格大致保持平稳，全年平均采购价格低于 2008 年水平，由此带来公司主营业务盈利能力大幅增长。2009 年公司实现营业利润 3.64 亿元，税后归属于母公司净利润 1.49 亿元，折算每股收益为 0.44 元。

## 2、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:亿元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
轮胎	26.29	20.67	21.38	-6.32	-20.54	14.05

2009 年在海外市场销售整体下滑的背景下，公司积极开拓市场，调整产品结构，扩大市场份额，公司轮胎销量比 2008 年仍略有增长。但在原材料价格下跌的情况下，为适应市场竞争和顾客利益需要，公司适当下调产品售价，由此导致 2009 年度主营业务收入低于 2008 年度水平。但产品售价下调幅度低于原材料降价幅度，因此 2009 年度营业利润率出现较大增长。

### (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	营业收入比上年增减 (%)
国内	6.47	-23.84%
国外	19.82	1.27%

美国是公司轮胎出口主要市场，2009 年 9 月美国政府批准对中国输美乘用车和轻卡轮胎实行特别保障措施，即连续三年中对上述轮胎分别加征 35%、30%、25%的惩罚性关税。公司从 2009 年 4 月起即开始积极应对，一方面跟踪动态，积极配合国家有关部门开展相关工作，另一方面调整销售策略和销售计划，加大市场开拓和产品结构调整力度，尽可能地降低特保案对公司的影响。

## (3) 主要供应商、客户情况

单位:亿元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	8.79	占采购总额比重	52.32%
前五名销售客户销售金额合计	25.78	占销售总额比重	98.04%

## 3、公司资产构成情况及发生重大变化的原因分析

单位:亿元 币种:人民币

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		占总资产比重 同比增减%
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收账款	9.09	30.40%	7.75	26.65%	+3.75%
存货	3.49	11.68%	3.05	10.47%	+1.21%
短期借款	3.05	10.22%	5.93	20.39%	-10.17%
应付票据	0.84	2.81%	2.04	7.00%	-4.19%
应付账款	1.55	5.17%	3.16	10.88%	-5.71%
一年内到期的非流动负债	1.00	3.34%	2.60	8.94%	-5.60%
长期借款	9.89	33.08%	4.79	16.47%	+16.61%
归属母公司所有者权益	5.03	16.81%	3.54	12.17%	+4.64%

(1) 为应对国际经济形势变化,在风险可控的范围内,公司扩大市场开发力度,调整产品结构和市场结构,导致应收账款上升。

(2) 存货上升主要是由于2008年末金融危机形势下,公司严格控制库存,而至2009年末公司生产和销售恢复正常,库存管理也随之恢复到正常水平,同时,2009年末公司适当增加部分原材料库存,以应对原材料涨价风险。

(3) 短期借款和一年内到期的非流动负债下降、长期借款上升是公司调整资金结构,增加长期贷款取代部分短期贷款所致。

(4) 应付票据和应付账款下降主要因为公司在资金较为充裕的情况下,为降低采购成本而改善付款条件。

(5) 归属于母公司所有者权益是因为报告期公司盈利大幅增加。

## 4、主要财务数据及重大变化的原因分析

单位:亿元 币种:人民币

项目	2009年	2008年	同比增减%
营业成本	20.72	26.05	-20.49%
销售费用	0.81	0.73	+10.10%
管理费用	0.55	0.37	+48.82%
财务费用	0.75	1.17	-35.87%
归属于母公司所有者的净利润	1.49	0.02	+6875.16%

(1) 营业成本下降主要是因为原材料价格下降,全年平均原材料价格低于2008年度。

(2) 销售费用上升主要是因为公司市场开发力度加大以及销量上升导致的费用增加。

(3) 管理费用上升主要是因为公司研发及相关费用开支的增加。

(4) 财务费用下降主要是因为2009年以来人民币对美元汇率相对较为稳定,汇率波动对

公司影响较小，而 2008 年人民币升值导致公司汇兑损失较大。此外，公司贷款利率下降，利息支出减少，也导致财务费用下降。

#### 5、现金流量的构成情况及重大变化原因分析

(1) 报告期经营活动产生现金流量净额 0.65 亿元，比 2008 年减少 2.30 亿元，主要是经营性应收账款增加和经营性应付账款减少而引起的经营性现金流减少。

(2) 报告期投资活动产生现金流量净额-0.46 亿元，比 2008 年减少净支出 1.79 亿元，主要原因是公司固定资产投资下降，同时，本年度未偿还 2004 年购买福建佳通 51% 股权时的欠款余额，而 2008 年该项支出为 1.19 亿元。

(3) 报告期筹资活动产生现金流量净额-0.22 亿元，比 2008 年减少净支出 0.74 亿元，主要原因是利息支出下降，以及 2009 年公司控股的福建佳通轮胎有限公司未发生利润分配事项，而 2008 年福建佳通因分配以前年度利润而致现金流出。

#### 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，主要从事子午线轮胎的生产和销售，公司注册资本 10,670 万美元。

截至 2009 年末，福建佳通总资产为 29.90 亿元，净资产为 12.57 亿元。2009 年度福建佳通实现营业收入 26.42 亿元，比 2008 年下降 6.5%，实现净利润 2.96 亿元。

#### (二) 对公司未来发展的展望

在 2009 年经营业绩基础上，公司将继续努力扩大销售，满足更多细分市场需求。面对国际贸易保护加剧、中国货币政策适度收紧等可能出现的风险，公司将进一步加强产品结构调整力度，拓宽产品市场，加强客户关系管理，适时调整产品销售策略，改善产品品质，提升客户满意度和品牌知名度，增强产品竞争力。公司将继续做好降本增效的各项工作，加强费用管理，调整资本结构，提高资金使用效率，降低经营风险，努力达成各项经营目标。

#### (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) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2009 年 3 月 20 日召开第五届董事会第二十次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(2) 公司于 2009 年 3 月 31 日召开第五届董事会第二十一次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(3) 公司于 2009 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十二次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(4) 公司于 2009 年 5 月 8 日召开第五届董事会第二十三次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 5 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(5) 公司于 2009 年 5 月 20 日召开第六届董事会第一次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(6) 公司于 2009 年 8 月 25 日召开第六届董事会第二次会议，会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(7) 公司于 2009 年 10 月 28 日召开第六届董事会第三次会议，公司 2009 年第三季度报告刊登在 2009 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，经公司 2008 年年度股东大会审议，公司可为控股子公司福建佳通轮胎有限公司提供最高不超过等值人民币 6 亿元的担保。经公司董事会批准，2009 年内本公司为福建佳通提供担保 5.3 亿元。截止 2009 年 12 月 31 日，公司为福建佳通提供担保余额 4.8 亿元。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司制定了《审计委员会工作细则》明确董事会审计委员的职责权限、决策程序、议事规则等事项。2008 年，公司制定了《审计委员会年报工作规程》，并于 2009 年予以进一步完善部分条款，明确审计委员会在年报审计工作的职责和工作流程。

报告期内，审计委员会按照公司《审计委员会年报工作规程》的有关规定，参与公司年度报告审计工作，加强与年审会计师事务所沟通，督促年报审计工作，询问审计过程中发现的问题，审核公司财务报表，对年审会计师事务所工作进行评价，并向董事会提出续聘会计师事务所、年度审计费用等议案。在监督公司年报审计工作的同时，审计委员会也对公司内部控制建立健全和执行情况予以关注，审核公司内部控制自我评价报告。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会按照公司高管薪酬考核办法对高级管理人员 2009 年度工作情况进行绩效考核，拟定高级管理人员 2009 年度奖励方案，提交董事会审议。同时，根据公司未来发展战略，薪酬与考核委员会制定了高级管理人员 2010 年度考核目标，并根据高管职责分工、执业能力、市场报酬水平等综合因素，制定高管 2010 年度薪酬方案，并提交董事会审议。

## (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经北京永拓会计师事务所审计，本公司（母公司）2009 年度亏损 2,524,912.25 元。加上 2009 年初未分配利润-26,526,103.80 元，本年度可供分配的利润为-29,051,016.05 元。因可供股东分配的利润为负数，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## (七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006 年	0	8,374,599.94	0
2007 年	0	78,132,911.13	0
2008 年	0	2,129,830.05	0

## (八) 外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司《信息披露管理规定》中明确了内幕信息知情人的保密义务，并在《内幕信息知情人管理规定》中进一步规范内幕信息知情人的各项义务，包括保密义务和不在敏感期间买卖公司股票等；要求公司与控股股东、实际控制人签署保密协议，约定控股股东和实际控制人在内幕信息管理中的义务；要求公司在筹划可能影响股价的重大事项前，与相关各方签订保密协议等；规定公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送定期报告相关信息的，提供时间不得早于公司相关业绩快报或定期报告披露时间。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

- 1、2009 年 3 月 20 日召开第五届监事会第十五次会议，审议并通过监事会 2008 年度工作报告、公司 2008 年度报告全文及摘要、追溯调整母公司长期股权投资事宜以及 2009 年度日常关联交易等。
- 2、2009 年 4 月 27 日召开第五届监事会第十六次会议，审议并通过公司 2009 年第一季度报告、监事会换届选举事宜等。
- 3、2009 年 6 月 1 日召开第六届监事会第一次会议，选举产生第六届监事会主席。
- 4、2009 年 8 月 25 日召开第六届监事会第二次会议，审议并通过公司 2009 年半年度报告全文和摘要。
- 5、2009 年 10 月 28 日召开第六届监事会第三次会议，审议并通过公司 2009 年第三季度报告。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司董事会和高管人员能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关规章制度规范运作，决策程序合法，内部控制制度较为完善。监事会未发现公司董事及高管人员在执行职务时有违反法律、法规及《公司章程》的行为，亦未发现损害股东利益的情况。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

北京永拓会计师事务所对本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会检查公司 2009 年度财务报告后认为，报告能够真实、客观地反映公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易能较好地按照《公司章程》等规定的程序执行，决策合规、定价合理，未发现损害公司和非关联股东利益的情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 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

关联方名称	交易类型	交易内容	交易金额	占销售总额比例
GITI Global Enterprise Pte Ltd 及其子公司	销售商品	轮胎	182,797.07	69.19%
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售商品	轮胎	64,515.24	24.42%
重庆佳通轮胎有限公司	销售商品	轮胎、材料、模具	559.06	0.21%
关联方名称	交易类型	交易内容	交易金额	占采购总额比例
佳通轮胎（中国）投资有限公司	采购商品	材料	54,942.46	31.64%
安徽佳通轮胎有限公司	采购商品	轮胎、材料、模具	3,608.15	2.08%
GITI Global Enterprise Pte Ltd 及其子公司	采购商品	材料	2,259.89	1.30%
SP Resource International Pte Ltd	采购商品	材料	2,131.03	1.23%
PT Prima Sentra Megah	采购商品	材料	2,079.85	1.20%
重庆佳通轮胎有限公司	采购商品	轮胎、模具	815.13	0.47%
精元集团	采购商品	设备、材料	1,457.18	0.84%
桦林佳通轮胎有限公司	采购商品	模具、材料	374.13	0.22%
关联方名称	交易类型	交易内容	交易金额	占提供劳务总额比例
佳通轮胎（中国）投资有限公司	提供劳务	托管费收入	441.57	100.00%

公司在采购和销售业务上拥有独立的决策权，公司可以选择与关联方交易，也可与非关联方进行交易，关联交易未影响公司业务的独立性。关联交易采用市场原则协议定价。关联交易是为了保障本公司与控股的福建佳通轮胎有限公司的日常经营需要，选择通过关联方采购和销售，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。

同时，为减少关联交易可能对公司造成的影响，公司加强关联交易管理，严格执行关联交易报告、审批和披露程序，跟踪管理日常关联交易执行情况，并聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

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	0	0	14,346.71
关联债权债务形成原因		上述债务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欠款余额。			

### (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 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，并向其收取网络托管费 441.57 万元用于支付本公司托管该网络所发生的费用。公司未在其中赚取利润。

#### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、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
报告期末担保余额合计	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5.3
报告期末对子公司担保余额合计	4.8
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	4.8
担保总额占公司净资产的比例(%)	95.49
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	2.29
上述三项担保金额合计	2.29

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购和资产置换时所作承诺	<p>当2003年本公司濒临退市边缘之际，佳通轮胎（中国）投资有限公司通过股权收购成为本公司控股股东。收购本公司时，佳通轮胎（中国）投资有限公司及其母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司已经在国内拥有数家轮胎生产企业和完善的轮胎销售网络。为避免同业竞争对公司及其他股东的影响，佳通轮胎（中国）投资有限公司和新加坡佳通轮胎私人有限公司做出以下承诺：</p> <p>1、一旦本公司具备了收购上述轮胎公司的能力后，公司有权提出收购上述资产的权利，其收购价格以市场公允价确定；</p> <p>2、控股股东计划并承诺在政策允许的条件下，将其在中国境内投资的其余轮胎公司注入上市公司，以解决同业竞争问题；</p> <p>3、在解决同业竞争问题前，采取由本公司托管控股股东中国境内替换市场销售网络和保证本公司及其子公司 70%产出的方式，以保证本公司全体股东的利益。</p>	<p>控股股东已于2004年通过整体资产置换改善公司资产质量和盈利能力，成功避免公司退市。但是，基于本公司尚不具备收购控股股东中国境内轮胎公司资产的能力，控股股东亦认为将中国境内其余轮胎公司资产注入上市公司的条件尚不成熟，因此尚无法解决同业竞争问题。在同业竞争问题尚无法解决的情况下，本公司已托管了控股股东在中国境内的替换市场销售网络，同时公司及其子公司产销率一直保持在 70%以上，公司业务未受到同业竞争影响。</p>

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任北京永拓会计师事务所为公司的境内审计机构。支付其年度审计工作的费用为 45 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

## (九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 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 2008 年年报、2009 年度日常关联交易、长期股权投资追溯调整等公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2009 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
董事会审议通过为福建佳通提供担保等事项的决议公告		2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
董事会审议通过提请股东大会授权董事会决定为福建佳通提供担保事宜、修改公司《章程》、董事会换届选举等事项的决议公告、公司 2009 年第一季度报告		2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
董事会审议通过撤销宋瑞祥先生为独立董事候选人、增加陈海华女士为独立董事候选人的股东大会提案等事项决议公告		2009 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
董事会选举董事长、副董事长、专业委员会委员及聘任公司高级管理人员等事项决议公告		2009 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
董事会审议通过为福建佳通的银行借款提供担保的决议公告、公司 2009 年半年度报告		2009 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn
关于美国轮胎特保案的风险提示公告		2009 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn
2009 年度业绩预增公告、公司 2009 年第三季度报告		2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务报告

公司年度财务报告已经北京永拓会计师事务所有限责任公司注册会计师李华杰、周民审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

#### 审计报告

京永审字（2010）第11003号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通轮胎”）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，佳通轮胎财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了佳通轮胎2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所有限责任公司  
中国 北京

中国注册会计师：李华杰  
中国注册会计师：周民

2010年2月1日

## (二) 财务报表

## 资产负债表 (一)

编制单位: 佳通轮胎股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注号		合并		母公司	
	合并	母公司	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产:						
货币资金	5.1		107,043,240.84	111,853,518.75	24,095.06	167,722.45
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	5.2		456,000.00	173,000.00		
应收账款	5.3		908,868,191.29	775,088,369.32		
预付款项	5.4		56,772,889.37	57,902,600.34		
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利					9,030,167.41	9,030,167.41
其他应收款	5.5		1,513,575.76	1,734,880.13		
买入返售金融资产						
存货	5.6		349,131,466.03	304,540,046.38		
一年内到期的非流动资产	5.7		32,509,593.20	28,848,368.43		
其他流动资产						
流动资产合计			1,456,294,956.49	1,280,140,783.35	9,054,262.47	9,197,889.86
非流动资产:						
发放贷款及垫款						
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		11.1			461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产						
固定资产	5.8		1,443,941,666.84	1,470,997,550.05	9,180.01	4,200.00
在建工程	5.9		8,553,613.15	71,590,906.95		
工程物资						
固定资产清理			144,989.91			
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.10		27,904,458.73	28,580,973.85		
开发支出						
商誉						
长摊待摊费用	5.11		47,559,262.76	51,263,420.93		
递延所得税资产	5.12		5,480,914.00	5,986,347.55		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,533,584,905.39	1,628,419,199.33	461,368,619.25	461,363,639.24
资产总计			2,989,879,861.88	2,908,559,982.68	470,422,881.72	470,561,529.10

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）

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号		合并		母公司	
	合并	母公司	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：						
短期借款	5.14		305,484,600.00	592,996,147.28		
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	5.15		84,032,787.00	203,516,041.73		
应付账款	5.16		154,595,549.50	316,481,407.61		
预收款项	5.17		2,812,063.61	2,238,121.95		
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	5.18		22,314,391.68	12,428,425.55	866,602.86	
应交税费	5.19		13,625,545.05	4,766,722.99	-207,726.73	-231,881.95
应付利息	5.20		1,993,115.23	2,994,201.76		
应付股利	5.21		797,366.12	797,366.12	797,366.12	797,366.12
其他应付款	5.22		53,375,097.80	65,210,228.42	2,316,701.94	821,195.15
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	5.23		100,000,000.00	260,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			739,030,515.99	1,461,428,663.41	3,772,944.19	1,386,679.32
非流动负债：						
长期借款	5.24		989,000,000.00	479,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.25	11.2	143,467,099.11	143,467,099.11	143,467,099.11	143,467,099.11
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			1,132,467,099.11	622,467,099.11	143,467,099.11	143,467,099.11
负债合计			1,871,497,615.10	2,083,895,762.52	147,240,043.30	144,853,778.43
所有者权益（或股东权益）：						
股本	5.26		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.27		1,198,520.57	1,198,520.57		
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	5.28		12,233,854.47	12,233,854.47	12,233,854.47	12,233,854.47
一般风险准备						
未分配利润	5.29		149,236,036.41	677,049.84	-29,051,016.05	-26,526,103.80
外币报表折算差额						
归属母公司所有者权益合计			502,668,411.45	354,109,424.88	323,182,838.42	325,707,750.67
少数股东权益			615,713,835.33	470,554,795.28		
股东权益合计			1,118,382,246.78	824,664,220.16	323,182,838.42	325,707,750.67
负债和股东权益总计			2,989,879,861.88	2,908,559,982.68	470,422,881.72	470,561,529.10

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

## 合并利润表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入		2,646,532,765.85	2,829,297,928.19
其中：营业收入	5.30	2,646,532,765.85	2,829,297,928.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,282,556,469.86	2,834,248,376.32
其中：营业成本	5.30	2,071,733,185.37	2,605,489,393.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.31	1,673,078.58	1,481,962.51
销售费用		80,522,347.81	73,136,907.55
管理费用		55,327,644.10	37,177,627.66
财务费用		75,174,075.11	117,218,016.91
资产减值损失	5.32	-1,873,861.11	-255,531.55
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		363,976,295.99	-4,950,448.13
加：营业外收入	5.33	12,369,191.88	8,249,718.23
减：营业外支出	5.34	3,785,651.37	609,299.61
其中：非流动资产处置损失		3,605,509.75	323,224.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		372,559,836.50	2,689,970.49
减：所得税费用	5.35	78,841,809.88	-1,633,584.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,718,026.62	4,323,554.94
归属于母公司所有者的净利润		148,558,986.57	2,129,830.05
少数股东损益		145,159,040.05	2,193,724.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.36	0.4369	0.0063
（二）稀释每股收益	5.36	0.4369	0.0063
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		293,718,026.62	4,323,554.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		148,558,986.57	2,129,830.05
归属于少数股东的综合收益总额		145,159,040.05	2,193,724.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

## 母公司利润表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	11.3	4,415,735.32	4,704,023.21
减：营业成本			
营业税金及附加		220,786.77	235,201.30
销售费用			
管理费用		6,719,904.53	4,630,222.57
财务费用		-43.73	-7,966.02
资产减值损失			
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）	11.4		71,815,659.76
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）		-2,524,912.25	71,662,225.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,524,912.25	71,662,225.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,524,912.25	71,662,225.12
五、每股收益			
（基本每股收益）		-0.0074	0.2108
（稀释每股收益）		-0.0074	0.2108
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-2,524,912.25	71,662,225.12

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

## 合并现金流量表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,618,496,373.41	3,017,647,990.50
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置交易性金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还		9,618,025.81	16,397,705.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	9,459,169.21	10,470,430.59
经营活动现金流入小计		2,637,573,568.43	3,044,516,126.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,248,494,394.69	2,395,623,124.79
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		105,591,657.36	110,254,233.20
支付的各项税费		118,186,708.28	109,564,513.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	100,487,097.79	134,281,998.95
经营活动现金流出小计		2,572,759,858.12	2,749,723,870.54
经营活动产生的现金流量净额		64,813,710.31	294,792,255.55
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		224,475.50	109,460.25
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		224,475.50	109,460.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,167,256.16	105,579,080.93
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			-
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		-	119,086,929.00
投资活动现金流出小计		46,167,256.16	224,666,009.93
投资活动产生的现金流量净额		-45,942,780.66	-224,556,549.68
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金		-	-
取得借款收到的现金		1,425,074,673.17	1,894,876,914.27
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		1,425,074,673.17	1,894,876,914.27
偿还债务支付的现金		1,362,335,127.71	1,861,623,330.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,419,404.90	129,031,333.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,446,754,532.61	1,990,654,664.65
筹资活动产生的现金流量净额		-21,679,859.44	-95,777,750.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,001,348.12	-2,506,888.16
五、现金及现金等价物净增加额		-4,810,277.91	-28,048,932.67
加：期初现金及现金等价物余额		111,853,518.75	139,902,451.42
六、期末现金及现金等价物余额		107,043,240.84	111,853,518.75

法定代表人：李怀清

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

## 母公司现金流量表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,837,265.46	3,396,701.02
经营活动现金流入小计		3,837,265.46	3,396,701.02
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,898,465.78	1,703,868.74
支付的各项税费		505,085.32	456,096.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,567,741.75	2,204,175.39
经营活动现金流出小计		3,971,292.85	4,364,140.38
经营活动产生的现金流量净额		-134,027.39	-967,439.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		-	-
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		-	120,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,600.00	-
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		-	119,086,929.00
投资活动现金流出小计		9,600.00	119,086,929.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,600.00	913,071.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-143,627.39	-54,368.36
加：期初现金及现金等价物余额		167,722.45	222,090.81
六、期末现金及现金等价物余额		24,095.06	167,722.45

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

## 合并股东权益变动表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009年度									2008年度										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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		677,049.84		470,554,795.28	824,664,220.16	340,000,000.00	1,198,520.57			12,233,854.47		-1,452,780.21		537,360,429.76	889,340,024.59
加：会计政策变更	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
前期差错更正	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
二、本年年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57			12,233,854.47		677,049.84		470,554,795.28	824,664,220.16	340,000,000.00	1,198,520.57			12,233,854.47		-1,452,780.21		537,360,429.76	889,340,024.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-		148,558,986.57		145,159,040.05	293,718,026.62	-	-			-		2,129,830.05		-66,805,634.48	-64,675,804.43
（一）净利润	-	-			-		148,558,986.57		145,159,040.05	293,718,026.62	-	-			-		2,129,830.05		2,193,724.89	4,323,554.94
（二）其他综合收益	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
上述（一）和（二）小计	-	-			-		148,558,986.57		145,159,040.05	293,718,026.62	-	-			-		2,129,830.05		2,193,724.89	4,323,554.94
（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	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-68,999,359.37	-68,999,359.37
1. 提取盈余公积	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
2. 提取储备基金	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
3. 提取职工奖励及福利基金	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
4. 提取专项储备	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
5. 对所有者（或股东）的分配	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-68,999,359.37	-68,999,359.37
6. 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	-	-			-		-		-	-	-	-			-		-		-	-
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57	-		12,233,854.47		149,236,036.41		615,713,835.33	1,118,382,246.78	340,000,000.00	1,198,520.57			12,233,854.47		677,049.84		470,554,795.28	824,664,220.16

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

## 母公司股东权益变动表

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009年度							2008年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-26,526,103.80	325,707,750.67	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-98,188,328.92	254,045,525.55
加：会计政策变更	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
前期差错更正	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-26,526,103.80	325,707,750.67	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-98,188,328.92	254,045,525.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-		-2,524,912.25	-2,524,912.25	-	-			-		71,662,225.12	71,662,225.12
（一）净利润	-	-			-		-2,524,912.25	-2,524,912.25	-	-			-		71,662,225.12	71,662,225.12
（二）其他综合收益	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
上述（一）和（二）小计	-	-			-		-2,524,912.25	-2,524,912.25	-	-			-		71,662,225.12	71,662,225.12
（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. 提取储备基金	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
3. 提取职工奖励及福利基金	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
4. 提取专项储备	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
5. 对所有者（或股东）的分配	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
6. 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	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本年年末余额	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-29,051,016.05	323,182,838.42	340,000,000.00	-			12,233,854.47		-26,526,103.80	325,707,750.67

法定代表人：李怀清

主管会计工作负责人：王振兵

会计机构负责人：陈东林

(三) 财务报表附注 (除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 附注 1、公司基本情况

### 1.1 历史沿革

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)。2008年5月21日黑龙江省工商行政管理局换发营业执照,本公司新营业执照号码为230000400002713。

### 1.2 所属行业性质和经营范围

所属行业:制造业 / 橡胶制造业。

经营范围: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 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》的有关规定，并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 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 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法

调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 2.8 外币业务和外币报表折算

### 2.8.1 外币业务

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。

### 2.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率计算处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 2.9.3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(3) 终止确认部分的账面价值;

(4) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 2.9.4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 2.9.5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 2.9.6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 2.10 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

2.10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:单项金额在 300 万元以上(含 300 万元)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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。单独测试未发现减值的,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不再包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2.10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：单项金额在 300 万元以下，账龄在 1 年以上。

对于单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的款项，按账龄特征评估其信用风险，划分为五个账龄段，按资产负债表日余额（同一控制下且纳入合并报表范围的母、子公司之间的应收款项除外）的一定比例计提坏账准备。

2.10.3 其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：单项金额在 300 万元以下，账龄在 1 年以内。

对于其他不重大的应收款项，其坏账准备按照资产负债表日应收款项的 0.5% 计提。

2.10.4 采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	0.5%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

## 2.11 存货

2.11.1 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。

2.11.2 存货发出的计价方法：

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。

2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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，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，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，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，按照存货类别计提存货跌价准备。

2.11.4 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

## 2.12 长期投资核算方法

### 2.12.1 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。

### 2.12.2 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。

#### 2.12.3 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。

#### 2.12.4 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。

## 2.13 固定资产

### 2.13.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.13.2 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	2.13—6.40
机械设备	8—28	3.43—12.00
运输设备	5—12	8.00—19.20
办公设备	5—12	8.00—19.20

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。

### 2.13.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回

金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 2.14 在建工程核算方法

2.14.1 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。

2.14.2 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。

## 2.15 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 无形资产计价和摊销方法

### 2.16.1 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:

(1) 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;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(4) 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;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 2.16.2 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。

### 2.16.3 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

企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。

## 2.17 长期待摊费用核算方法

2.17.1 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。

2.17.2 模具摊销的方法：按 5 年平均摊销。

2.17.3 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。

## 2.18 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；收入的金额能够可靠地计量；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

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 2.22 主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

### 2.22.1 会计政策变更

无

### 2.22.2 会计估计变更

无

### 2.22.3 前期会计差错更正

无

## 附注 3、税项

### 3.1 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值税应税收入	17%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
营业税	营业税应税收入	5%	
地方教育费附加	应交流转税	1%	

### 3.2 税收优惠及批文

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）的有关规定，本公司之控股子公司福建佳通轮胎有限公司 2009 年度按 20% 计征企业所得税。

## 附注 4、子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	经营范围	本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
福建佳通轮胎有限公司	同一控制下的企业合并形成的子公司	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	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。	51.00%	51.00%	是

公司名称	注册资本	本公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建佳通轮胎有限公司	10,670 万美元	5,441.7 万美元		61,571 万元		

## 附注 5、合并财务报表有关项目注释

## 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	-		56,641.26	-		72,758.76
其中：人民币	56,641.26		56,641.26	72,758.76		72,758.76
银行存款	-		93,528,120.38	-		41,659,103.95
其中：人民币	62,666,381.75		62,666,381.75	31,413,394.85		31,413,394.85
美元	4,484,318.95	6.8282	30,619,826.64	451,666.93	6.8346	3,086,962.80
欧元	-	-	-	309,813.55	9.6590	2,992,489.08
英镑	-	-	-	421,694.49	9.8798	4,166,257.22
日元	3,278,740.00	0.073782	241,911.99	-	-	-
其他货币资金	-		13,458,479.20	-		70,121,656.04
其中：人民币	13,458,479.20		13,458,479.20	70,121,656.04		70,121,656.04
合 计	-		107,043,240.84	-		111,853,518.75

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

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	456,000.00	173,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	456,000.00	173,000.00

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按照风险特征分类：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收款项	910,064,375.28	99.63%	4,550,321.88	99.63%	776,039,439.41	99.55%	3,880,197.20	87.64%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-		-		709,345.93	0.09%	533,275.82	12.05%
其他不重大应收款项	3,370,992.85	0.37%	16,854.96	0.37%	2,766,891.45	0.36%	13,834.45	0.31%
合 计	913,435,368.13	100.00%	4,567,176.84	100.00%	779,515,676.79	100.00%	4,427,307.47	100.00%

## 5.3.2 单项金额不重大但综合风险较大的应收款项的坏帐准备提取情况：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内								
1-2年								
2-3年								
3-4年				251,528.73	35.46%	75,458.62	176,070.11	
4-5年								
5年以上				457,817.20	64.54%	457,817.20		
合 计				709,345.93	100%	533,275.82	176,070.11	

## 5.3.3 本年度实际核销的应收账款：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否关联方
KVG	418,424.72	轮胎货款	帐龄长，经多次催收无法收回	否
VIANOR	-451,583.72	轮胎货款	帐龄长	否
MOHAMMED ABDULAH AI SUBBARY	251,381.52	轮胎货款	帐龄长，经多次催收无法收回	否
其他	-38,463.74	轮胎货款	帐龄长	否
合计	179,758.78			

## 5.3.4 位列前五名的应收账款：

单位名称	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例	是否关联方
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	894,415,795.22	1年以内	97.92%	是
TATA MOTORS LIMITED	8,821,692.99	1年以内	0.97%	否
HAMAD AJAJ TRADING EST CO	3,851,750.61	1年以内	0.42%	否
ELASTO S. A.	3,273,314.53	1年以内	0.36%	否
MOHAMMED ABDULAH AI SUBBARY	2,778,132.39	1年以内	0.30%	否
合计	913,140,685.74		99.97%	

## 5.3.5 应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	同受最终控制者控制	894,415,795.22	97.92%
合计			97.92%

## 5.3.6 以外币标示的应收帐款：

币种	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
美元	105,640,407.45	6.8282	721,333,830.15	98,060,379.03	6.8346	670,203,466.52
欧元	12,066,156.36	9.7971	118,213,340.47	7,790,484.54	9.6590	75,248,290.17
英镑	6,625,708.49	10.9780	72,737,027.80	3,427,237.44	9.8798	33,860,420.46
新加坡元	236,220.00	4.8605	1,148,147.31			
合计			913,432,345.73			779,312,177.15

5.3.7 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款情况见附注 6.2.3。

## 5.4 预付账款

## 5.4.1 账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	31,019,115.01	54.64%	20,278,023.67	35.02%
1-2年	920,871.04	1.62%	37,486,681.05	64.74%
2-3年	24,832,903.32	43.74%	92,887.14	0.16%
3-4年			45,008.48	0.08%
4-5年				
5年以上				
合计	56,772,889.37	100.00%	57,902,600.34	100.00%

## 5.4.2 以外币标示的预付帐款:

币种	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
美元	2,905,230.89	6.8282	19,837,497.56	252,983.82	6.8346	1,729,043.22
欧元	-	-	-	238,080.00	9.6590	2,299,614.72
日元	13,764,642.01	0.073782	1,015,582.82	75,561,000.00	0.075650	5,716,189.65
合计			20,853,080.38			9,744,847.59

5.4.3 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款情况见附注 6.2.3。

## 5.5 其他应收款

## 5.5.1 按照风险特征分类明细:

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	175,846.00	11.50%	8,792.30	56.51%				
其他不重大应收款项	1,353,288.51	88.50%	6,766.45	43.49%	1,743,598.12	100.00%	8,717.99	100.00%
合计	1,529,134.51	100%	15,558.75	100%	1,743,598.12	100%	8,717.99	100%

## 5.5.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内								
1-2年	175,846.00	100.00%	8,792.30	167,053.70				
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	175,846.00	100.00%	8,792.30	167,053.70				

## 5.5.3 位列前五名的其他应收款:

单位名称	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例	与本公司关系
个人借款	1,468,399.25	1年以内	96.02%	单位职工
莆田市秀屿区移动通信分公司	40,000.00	1年以内	2.62%	通信运营商
莆田市社会劳动保险公司	17,225.35	1年以内	1.13%	社会保障部门
中国出口信用保险公司福建分公司	3,509.91	1年以内	0.23%	出口信用险
合计	1,529,134.51		100.00%	

5.5.4 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

## 5.6 存货

## 5.6.1 分项列示:

类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,106,358.40	561,537.16	158,544,821.24	115,780,345.46	568,242.51	115,212,102.95
产成品	165,382,901.16	65,525.21	165,317,375.95	176,115,043.34	2,259,149.87	173,855,893.47
在产品	25,269,268.84		25,269,268.84	15,472,049.96		15,472,049.96
合计	349,758,528.40	627,062.37	349,131,466.03	307,367,438.76	2,827,392.38	304,540,046.38

### 5.6.2 存货跌价准备情况:

类别	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
原材料	568,242.51	1,294,999.52		1,301,704.87	561,537.16
产成品	2,259,149.87	55,710.78		2,249,335.44	65,525.21
合计	2,827,392.38	1,350,710.30		3,551,040.31	627,062.37

### 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	31,907,896.99	28,281,173.10	下一年度摊销完毕的模具费
其他	601,696.21	567,195.33	下一年度摊销的其他长期待摊费用
合计	32,509,593.20	28,848,368.43	

### 5.8 固定资产及累计折旧

#### 5.8.1 分项列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价				
房屋建筑物	494,341,337.46	4,785,084.54		499,126,422.00
机械设备	1,757,073,083.34	105,855,549.58	20,962,126.04	1,841,966,506.88
运输设备	7,583,609.03	3,702,771.13	2,100,258.89	9,186,121.27
办公设备	6,685,399.90	758,194.54	1,494,214.07	5,949,380.37
辅助设备	1,355,724.69	76,888.77	88,480.00	1,344,133.46
合计	2,267,039,154.42	115,178,488.56	24,645,079.00	2,357,572,563.98
二、累计折旧				
房屋建筑物	129,397,105.63	15,037,711.70		144,434,817.33
机械设备	656,847,715.44	118,052,580.29	14,048,157.57	760,852,138.16
运输设备	4,125,039.49	1,229,054.44	2,016,248.51	3,337,845.42
办公设备	4,814,851.27	688,143.25	1,411,639.87	4,091,354.65
辅助设备	856,892.54	142,789.84	84,940.80	914,741.58
合计	796,041,604.37	135,150,279.52	17,560,986.75	913,630,897.14
三、固定资产净值				
房屋建筑物	364,944,231.83	-10,252,627.16		354,691,604.67
机械设备	1,100,225,367.90	-12,197,030.71	6,913,968.47	1,081,114,368.72
运输设备	3,458,569.54	2,473,716.69	84,010.38	5,848,275.85
办公设备	1,870,548.63	70,051.29	82,574.20	1,858,025.72
辅助设备	498,832.15	-65,901.07	3,539.20	429,391.88
合计	1,470,997,550.05	-19,971,790.96	7,084,092.25	1,443,941,666.84

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备				
房屋建筑物				-
机械设备				-
运输设备				-
办公设备				-
辅助设备				-
合 计	-	-	-	-
五、固定资产净额				
房屋建筑物	364,944,231.83	-10,252,627.16	-	354,691,604.67
机械设备	1,100,225,367.90	-12,197,030.71	6,913,968.47	1,081,114,368.72
运输设备	3,458,569.54	2,473,716.69	84,010.38	5,848,275.85
办公设备	1,870,548.63	70,051.29	82,574.20	1,858,025.72
辅助设备	498,832.15	-65,901.07	3,539.20	429,391.88
合 计	1,470,997,550.05	-19,971,790.96	7,084,092.25	1,443,941,666.84

## 5.8.2 本期在建工程转入、出售、抵押等情况：

类别	在建工程转入	本期出售		抵押情况	
		固定资产原值	固定资产净额	固定资产原值	固定资产净额
房屋建筑物	4,632,437.71	-	-	268,366,730.60	179,535,696.66
机械设备	88,184,699.98	11,491,674.13	4,036,782.71	-	-
运输设备	431,243.66	1,874,068.89	74,962.78	-	-
办公设备	51,116.48	477,375.90	41,024.68	-	-
辅助设备	526.50	85,132.00	3,405.28	-	-
合 计	93,300,024.33	13,928,250.92	4,156,175.45	268,366,730.60	179,535,696.66

## 5.9 在建工程

## 5.9.1 分项列示：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
土建工程				4,603,445.36		4,603,445.36
设备安装工程	8,553,613.15		8,553,613.15	66,987,461.59		66,987,461.59
合 计	8,553,613.15		8,553,613.15	71,590,906.95		71,590,906.95

## 5.9.2 重要在建工程情况：

项 目	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
土建工程	4,603,445.36	-	4,603,445.36	-	-
设备安装工程	66,987,461.59	30,360,154.06	88,696,578.97	97,423.53	8,553,613.15
合 计	71,590,906.95	30,360,154.06	93,300,024.33	97,423.53	8,553,613.15

项 目	预算数	工程投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
土建工程	-	-	100%	149,178.33	-	5.23%	银行借款
设备安装工程	-	-	-	6,596,641.77	4,545,548.45	5.23%	银行借款
合 计	-	-	-	6,745,820.10	4,545,548.45		

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 分项列示:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、帐面余额				
土地使用权	33,825,758.75			33,825,758.75
合 计	33,825,758.75			33,825,758.75
二、累计摊销				
土地使用权	5,244,784.90	676,515.12		5,921,300.02
合 计	5,244,784.90	676,515.12		5,921,300.02
三、无形资产净值				
土地使用权	28,580,973.85	-676,515.12		27,904,458.73
合 计	28,580,973.85	-676,515.12		27,904,458.73
四、减值准备				
土地使用权				
合 计				
五、无形资产净额				
土地使用权	28,580,973.85	-676,515.12		27,904,458.73
合 计	28,580,973.85	-676,515.12		27,904,458.73

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

## 5.11 长期待摊费用

### 5.11.1 分项列示:

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
模具	79,518,995.36	37,338,301.14	32,935,317.80	4,442,413.10	79,479,565.60	出售
其他	592,794.00	178,632.40	176,008.04	6,128.00	589,290.36	出售
合计	80,111,789.36	37,516,933.54	33,111,325.84	4,448,541.10	80,068,855.96	

5.11.2 由长期待摊费用转入到一年内到期的非流动资产金额（即一年内摊销完毕的金额）为:

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用净值	80,068,855.96	80,111,789.36
重分类到一年内到期非流动资产金额	32,509,593.20	28,848,368.43
扣除转到一年内到期非流动资产后余额	47,559,262.76	51,263,420.93

5.11.3 本期长期待摊费用其他减少数为本公司销售模具的净值。

## 5.12 递延所得税资产

### 5.12.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,146,155.54	1,452,683.57
固定资产累计折旧	4,334,758.46	4,533,663.98
小计	5,480,914.00	5,986,347.55
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

## 5.12.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	5,209,797.95
固定资产累计折旧	19,703,447.55
合 计	24,913,245.50

## 5.13 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	4,436,025.46	783,281.66	456,812.76	179,758.78	4,582,735.58
二、存货跌价准备	2,827,392.38	1,350,710.30	-	3,551,040.31	627,062.37
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	7,263,417.84	2,133,991.96	456,812.76	3,730,799.09	5,209,797.95

## 5.14 短期借款

## 5.14.1 分项列示：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		102,130,000.00
保证借款	200,484,600.00	338,862,167.79
信用借款	105,000,000.00	152,003,979.49
合 计	305,484,600.00	592,996,147.28

5.14.2 期末保证借款由佳通轮胎（中国）投资有限公司提供连带责任保证。

5.14.3 期末短期借款余额较期初减少 48.48%，主要原因是本公司调整了长短期借款的结构，减少短期借款而增加长期借款所致。

## 5.15 应付票据

## 5.15.1 分项列示：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,032,787.00	203,516,041.73
商业承兑汇票		
合 计	84,032,787.00	203,516,041.73

5.15.2 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5.15.3 期末应付票据余额比同期减少 58.71%，主要系以票据结算的应付款项减少所致。

## 5.16 应付账款

### 5.16.1 帐龄分析：

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	154,595,549.50	100.00%	316,151,111.05	99.90%
1-2年			99,034.58	0.03%
2-3年			27,800.00	0.01%
3年以上			203,461.98	0.06%
合 计	154,595,549.50	100.00%	316,481,407.61	100.00%

### 5.16.2 以外币标示的应付帐款：

币 种	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
美元	8,285,534.23	6.8282	56,575,284.84	2,602,329.70	6.8346	17,785,882.57
欧元	-	-	-	516.84	9.6590	4,992.16
日元	3,500.04	0.0738	258.24	2,949,500.19	0.0757	223,129.69
合 计			56,575,543.08			18,014,004.42

5.16.3 欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注 6.2.3。

5.16.4 期末应付账款余额比同期减少 51.15%，主要系为争取更多的价格优惠，改变了付款方式，增加对客户的付款所致。

## 5.17 预收账款

### 5.17.1 分项列示：

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,812,063.61	100.00%	939,187.20	41.96%
1-2年			785,824.96	35.11%
2-3年				
3年以上			513,109.79	22.93%
合 计	2,812,063.61	100.00%	2,238,121.95	100.00%

5.17.2 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 5.17.3 以外币标示的预收帐款：

币种	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
美元	404,730.29	6.8282	2,763,579.37	248,361.79	6.8346	1,697,453.49
欧元	-	-	-	53,184.07	9.6590	513,704.93
日元	-	-	-	-	-	-
合计			2,763,579.37			2,211,158.42

**5.18 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	10,174,479.80	99,188,597.77	88,701,854.80	20,661,222.77
二、职工福利费	530,207.90	3,365,993.68	3,365,993.68	530,207.90
三、社会保险费	928,506.39	7,290,420.69	7,151,959.09	1,066,967.99
其中：1. 医疗保险费	241,572.34	1,391,419.91	1,633,337.25	-345.00
2. 基本养老保险费	443,835.00	4,831,384.10	4,284,281.46	990,937.64
3. 年金缴费	-	-	-	
4. 失业保险费	151,007.00	337,724.52	412,356.17	76,375.35
5. 工伤保险费	92,092.05	616,180.08	708,272.13	
6. 生育保险费	-	113,712.08	113,712.08	
四、住房公积金	356,160.00	2,243,584.00	2,595,106.00	4,638.00
五、工会经费和职工教育经费	439,071.46	1,432,772.11	1,820,488.55	51,355.02
六、非货币性福利	-	-	-	
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	
八、其他	-	-	-	
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	
合 计	12,428,425.55	113,521,368.25	103,635,402.12	22,314,391.68

**5.19 应交税费**

税 种	期末数	期初数
增值税	-4,980,859.91	7,872,927.76
营业税	59,761.42	54,738.10
企业所得税	16,295,698.10	-3,287,479.55
房产税	982,243.45	-57,444.19
土地使用税	1,158,132.11	141,712.19
个人所得税	110,569.88	42,268.68
合 计	13,625,545.05	4,766,722.99

**5.20 应付利息**

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,258,590.20	1,442,371.39
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	734,525.03	1,551,830.37
合 计	1,993,115.23	2,994,201.76

**5.21 应付股利**

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付普通股现金股利	797,366.12	-	-	797,366.12
合 计	797,366.12	-	-	797,366.12

应付普通股现金股利余额为本公司以前年度派发的现金股利中股东尚未领取部分。

**5.22 其他应付款**

## 5.22.1 帐龄分析：

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,869,038.15	89.68%	60,651,339.25	93.01%
1-2年	5,506,059.65	10.32%	2,441,524.13	3.74%
2-3年			942,080.00	1.44%
3年以上			1,175,285.04	1.81%
合 计	53,375,097.80	100.00%	65,210,228.42	100.00%

5.22.2 欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注 6.2.3。

## 5.23 一年内到期的非流动负债

### 5.23.1 分项列示：

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	100,000,000.00	260,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	100,000,000.00	260,000,000.00

### 5.23.2 一年内到期的长期借款：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	260,000,000.00

### 5.23.3 金额前五名的 1 年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行莆田分行	2008年3月10日	2010年3月23日	人民币		20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国建设银行莆田分行	2008年4月1日	2010年3月24日	人民币		20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国工商银行莆田市城厢支行	2003年9月26日	2010年9月25日	人民币		20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国工商银行莆田市城厢支行	2003年12月8日	2010年3月25日	人民币		16,000,000.00	-	16,000,000.00
中国工商银行莆田市城厢支行	2003年9月30日	2010年8月29日	人民币		14,000,000.00	-	14,000,000.00
合 计				-	90,000,000.00	-	90,000,000.00

期末保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供连带责任保证。

## 5.24 长期借款

### 5.24.1 分项列示：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	160,000,000.00	
保证借款	829,000,000.00	469,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	989,000,000.00	479,000,000.00

## 5.24.2 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行福州代表处	2009年3月31日	2011年3月31日	人民币		300,000,000.00	-	-
中国进出口银行福州代表处	2009年4月24日	2011年3月31日	人民币		130,000,000.00	-	-
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		80,000,000.00	-	-
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		80,000,000.00	-	-
中国建设银行莆田分行	2008年9月11日	2011年9月11日	人民币		70,000,000.00	-	14,000,000.00
合 计				-	660,000,000.00	-	14,000,000.00

5.24.3 在期末保证借款中，由安徽佳通轮胎有限公司提供连带责任保证 299,000,000.00 元，由佳通轮胎股份有限公司提供连带责任保证 480,000,000.00 元，由佳通轮胎(中国)投资有限公司提供连带责任保证 50,000,000.00 元。

期末抵押借款系以原值 268,366,730.60 元、净值 179,535,696.66 元的生产和非生产用建筑物，以及原值 24,814,183.77 元、净值 20,467,982.84 元的土地使用权作为抵押物。

5.24.4 期末长期借款余额较期初增加 106.47%，主要原因是本公司调整了长短期借款的结构，增加长期借款而减少短期借款所致。

## 5.25 长期应付款

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
新加坡佳通轮胎私人有限公司	无固定期限	-	无	无	143,467,099.11	-
合 计				-	143,467,099.11	-

长期应付款为购买福建佳通轮胎有限公司 51%股权而尚未支付的欠款。

## 5.26 股本

项 目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	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	152,070,000.00						152,070,000.00
其中：国家拥有股份							
境内国有法人持有股份							
境内其他法人持有股份	1,000,000.00						1,000,000.00
境外法人持有股份	151,070,000.00						151,070,000.00
其他							
2、募集法人股	17,930,000.00						17,930,000.00
3、内部职工股							
4、优先股							
5、其他							
尚未流通股份合计	170,000,000.00						170,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	170,000,000.00						170,000,000.00
其中：高管股							
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	170,000,000.00						170,000,000.00
三、股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

**5.27 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原制度资本公积转入	1,198,520.57			1,198,520.57
合 计	1,198,520.57	-	-	1,198,520.57

**5.28 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般盈余公积	12,233,854.47			12,233,854.47
合 计	12,233,854.47	-	-	12,233,854.47

**5.29 未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	677,049.84	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	677,049.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,558,986.57	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	149,236,036.41	

**5.30 营业收入和营业成本****5.30.1 主营业务收入分项列示：**

项 目	本年发生数	上年同期数
主营业务收入	2,629,011,999.46	2,806,493,505.64
其他业务收入	17,520,766.39	22,804,422.55
合 计	2,646,532,765.85	2,829,297,928.19

**5.30.2 主营业务按业务类别列示如下：**

项 目	本年发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮胎销售	2,629,011,999.46	2,066,570,224.33	2,806,493,505.64	2,600,615,346.09
合 计	2,629,011,999.46	2,066,570,224.33	2,806,493,505.64	2,600,615,346.09

**5.30.3 主营业务按地区列示如下：**

项 目	本年发生数			上年同期数		
	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	646,601,182.46	508,009,307.52	21.43%	849,018,628.60	743,208,910.43	12.46%
国外销售	1,982,410,817.00	1,558,560,916.81	21.38%	1,957,474,877.04	1,857,406,435.66	5.11%
合 计	2,629,011,999.46	2,066,570,224.33	21.39%	2,806,493,505.64	2,600,615,346.09	7.34%

**5.30.4 公司前五名客户的营业收入情况**

单位名称	金额	比例
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd.及其子公司	1,827,970,748.16	69.53%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	645,152,376.72	24.54%
TATA MOTORS LIMITED	66,631,079.87	2.53%
HAMAD AJAJ TRADING EST CO	21,826,648.80	0.83%
MOHAMMED ABDULAH AI SUBBARY	15,944,344.06	0.61%
合计	2,577,525,197.61	98.04%

5.30.5 本期营业成本比同期降低 20.49%，主要原因是原材料成本降低所致。

### 5.31 营业税金及附加

项目	本年发生数	上年同期数	计缴标准
教育费附加	1,445,701.89	1,241,001.21	应纳流转税额
营业税	227,376.69	240,961.30	营业税应税收入
合计	1,673,078.58	1,481,962.51	

### 5.32 资产减值损失

项目	本年发生数	上年同期数
一、坏账损失	326,468.90	377,254.74
二、存货跌价损失	-2,200,330.01	-632,786.29
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,873,861.11	-255,531.55

### 5.33 营业外收入

#### 5.33.1 分项列示：

项目	本年发生数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,428,280.41	48,073.57
其中：固定资产处置利得	1,428,280.41	48,073.57
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,244,177.00	6,132,473.00
其他	1,696,734.47	2,069,171.66
合计	12,369,191.88	8,249,718.23

#### 5.33.2 政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	8,544,177.00	4,132,473.00
生产线改造、开拓市场工业扶持资金补贴	500,000.00	
现代物流业发展专项资金补助	100,000.00	
2009年莆田市科技项目计划经费	80,000.00	
中国驰名商标和省名牌企业奖励经费	20,000.00	
科技局科技三项费用补贴		2,000,000.00
合 计	9,244,177.00	6,132,473.00

### 5.34 营业外支出

项 目	本年发生数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	3,605,509.75	323,224.11
其中：固定资产处置损失	3,605,509.75	323,224.11
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	80,000.00	200,000.00
其他	100,141.62	86,075.50
合 计	3,785,651.37	609,299.61

### 5.35 所得税费用

项 目	本年发生数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,336,376.33	837,724.47
递延所得税调整	505,433.55	-2,471,308.92
合 计	78,841,809.88	-1,633,584.45

### 5.36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
A、分子：			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	148,558,986.57	2,129,830.05
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	3,502,084.53	3,195,223.07
扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润	3=1-2	145,056,902.04	-1,065,393.02
B、基本每股收益分母：			
期初股份总数	4	340,000,000	340,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数 $11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$	11	340,000,000	340,000,000
基本每股收益	12=1/11	0.4369	0.0063
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.4266	-0.0031
C、稀释每股收益分母：			
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息			
转换费用			
所得税率			
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益	14=1/11	0.4369	0.0063
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15=3/11	0.4266	-0.0031

## 5.37 现金流量表项目注释

### 5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生数
营业外收入	1,363,961.75
往来款	8,095,207.46
合计	9,459,169.21

### 5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生数
运费	80,851,703.17
出口产品责任保险	3,425,871.54
其他财产保险费	7,112,102.17
其他付现费用及往来款	9,097,420.91
合计	100,487,097.79

## 5.38 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	293,718,026.62	4,323,554.94
加：资产减值准备	-1,873,861.11	-255,531.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,194,971.44	125,303,533.57
无形资产摊销	676,515.12	676,515.12
长期待摊费用摊销	33,111,325.84	41,702,607.28
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)	2,177,229.34	323,224.11
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)	75,176,342.43	122,094,797.96
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)	505,433.55	-2,471,308.92
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)	-55,191,978.76	40,463,227.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-151,553,730.65	-147,492,128.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-263,126,563.51	110,123,764.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	64,813,710.31	294,792,255.55
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	107,043,240.84	111,853,518.75
减：现金的期初余额	111,853,518.75	139,902,451.42
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	-4,810,277.91	-28,048,932.67

## 附注 6、关联方关系及其交易

## 6.1 关联方关系

### 6.1.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	外商独资企业	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。
新加坡佳通轮胎私人有限公司	控股股东之母公司	外国企业	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

母公司名称	注册资本	法人代表人	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
佳通轮胎(中国)投资有限公司	20,202 万美元	陈应毅	44.43%	44.43%	林美凤、林振伟、陈应毅	71786937-9
新加坡佳通轮胎私人有限公司	30,000 万新加坡元	林美凤			林美凤、林振伟、陈应毅	

### 6.1.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质
福建佳通轮胎有限公司	同一控制下的企业合并形成的子公司	中外合资企业	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	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。

子公司全称	注册资本	法人代表人	本公司对子公司的持股比例	本公司对子公司的表决权比例	组织机构代码
福建佳通轮胎有限公司	10,670 万美元	李怀靖	51.00%	51.00%	61125879-9

### 6.1.3 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
安徽佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	61030685-9
银川佳通轮胎有限公司	控股股东之控股子公司	71505082-9
银川佳通长城轮胎有限公司	控股股东之控股子公司	71505083-7
重庆佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	73984899-0
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	75533070-2
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制	61132287-7
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	同受最终控制者控制	
PT. PrimaSentraMegah, SBR	同受最终控制者控制	
SP Resource International Pte Ltd	同受最终控制者控制	
精元集团	同受最终控制者控制	60734640-3
上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司	74377692-6
上海佳齐服饰用品有限公司	同受最终控制者控制	60736386-0
安徽佳元工业纤维有限公司	控股股东之全资子公司	70490186-X
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	79643685-3

## 6.2 关联方交易

### 6.2.1 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。

### 6.2.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期数		上期数	
			金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	销售商品	销售轮胎	1,827,970,748.16	69.53%	1,850,204,402.99	65.93%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售商品	销售轮胎	645,152,376.72	24.54%	848,423,559.45	30.23%
重庆佳通轮胎有限公司	销售商品	销售轮胎	774,358.97	0.03%		
安徽佳通轮胎有限公司	销售商品	销售材料、模具	536,671.60	4.10%	1,270,932.78	7.02%
重庆佳通轮胎有限公司	销售商品	销售材料、模具	4,816,289.81	36.75%	2,747,377.51	15.18%
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售商品	销售模具	171,141.08	1.31%	336,808.85	1.86%
桦林佳通轮胎有限公司	销售商品	销售材料、模具	717,770.77	5.48%	1,103,365.28	6.10%
精元集团	销售商品	销售材料	3,122.11	0.02%	9,973.78	0.06%
银川佳通轮胎有限公司	销售商品	销售材料、模具	96,491.92	0.74%		
银川佳通长城轮胎有限公司	销售商品	销售模具	141,275.24	1.08%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售商品	销售材料	1,628,974.37	12.43%	2,935,478.62	16.22%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	采购商品	采购材料	549,424,583.83	32.70%	562,037,231.35	27.20%
PT. Prima Sentra Megah, SBR	采购商品	采购材料	20,798,484.11	1.24%	76,814,213.60	3.72%
安徽佳通轮胎有限公司	采购商品	采购材料、轮胎	34,983,122.15	2.08%	39,180,757.87	1.90%
SP Resource International Pte Ltd	采购商品	采购材料	21,310,288.92	1.27%	23,142,959.02	1.12%
重庆佳通轮胎有限公司	采购商品	采购轮胎	7,521,626.49	0.45%	4,617,720.52	0.22%
上海佳齐服饰有限公司	采购商品	采购材料	311,285.48	0.02%	648,641.88	0.03%
精元集团	采购商品	采购材料	334,595.05	0.02%	310,042.74	0.02%
上海精和模具有限公司	采购商品	采购材料	129,931.53	0.01%	192,547.04	0.01%
桦林佳通轮胎有限公司	采购商品	采购材料	30,113.48		53,574.53	
银川佳通长城轮胎有限公司	采购商品	采购材料	4,859.68		13,138.51	
福州佳通第一塑料有限公司	采购商品	采购材料	3,807.69		1,015.38	
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	采购商品	采购材料	50,854.70			
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	采购商品	采购材料	22,598,868.90	1.34%		
精元集团	采购商品	采购设备	14,237,222.22	55.15%	54,830,000.00	38.42%
上海精和模具有限公司	采购商品	采购模具	1,899,316.22	6.22%	10,712,820.45	28.02%
安徽佳通轮胎有限公司	采购商品	采购模具	1,098,373.57	3.60%	887,779.67	2.32%
重庆佳通轮胎有限公司	采购商品	采购模具	629,696.64	2.06%	864,650.00	2.26%
桦林佳通轮胎有限公司	采购商品	采购模具	3,711,215.03	12.16%	766,171.92	2.00%
银川佳通轮胎有限公司	采购商品	采购模具	608,939.98	2.00%		
银川佳通长城轮胎有限公司	采购商品	采购模具	239,603.84	0.79%		
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	采购商品	采购模具	612,848.64	2.01%		
安徽佳通轮胎有限公司	提供劳务	销售网络托管收入			1,956,174.38	41.59%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	提供劳务	销售网络托管收入	4,415,735.32	100.00%	2,747,848.83	58.41%

## 6.2.3 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
应收票据	佳通轮胎（中国）投资有限公司		173,000.00
应收帐款	GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	894,415,795.22	769,471,662.30
预付帐款	精元集团	26,098,626.32	37,385,013.96
应付票据	佳通轮胎（中国）投资有限公司		96,000,000.00
应付帐款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	40,330,041.93	219,594,601.65
应付帐款	GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	3,073,869.91	
应付帐款	安徽佳元工业纤维有限公司	3,822,120.95	656,795.71
应付帐款	上海佳齐服饰有限公司		181,800.00
应付帐款	湖北佳通钢帘线有限公司	3,043,688.31	
应付帐款	安徽佳通轮胎有限公司		1,076,007.22
应付帐款	福州佳通第一塑料有限公司	224,671.53	47,501.32
其他应付款	上海精和模具有限公司		422,679.97
其他应付款	福州佳通第一塑料有限公司	100,000.00	500,000.00
其他应付款	佳通轮胎（中国）投资有限公司	1,704,723.19	416,292.82
长期应付款	新加坡佳通轮胎私人有限公司	143,467,099.11	143,467,099.11

## 6.2.4 关联方为本公司提供的借款担保

截止 2009 年 12 月 31 日，安徽佳通轮胎有限公司为福建佳通提供综合信用担保 71,000 万元，已使用 45,278 万元。佳通轮胎（中国）投资有限公司为福建佳通提供担保总额为 45,000 万元，已使用 35,119 万元。

## 6.2.5 为关联方提供的借款担保

详细情况见附注 7。

## 6.2.6 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 月本公司新增 7 个商标许可证，其中〔佳安〕商标 1 个，注册号〔3802792〕；〔桦林〕商标 3 个，注册号〔1442437〕、〔1442436〕、〔150397〕；〔GTRADIAL〕商标 1 个，注册号〔3281742〕；〔GREATWALL〕商标 2 个，注册号〔1253533〕、〔152905〕。

## 附注 7 或有事项

经公司 2008 年度股东大会审议，授权公司董事会在最高不超过等值人民币 6 亿元的额度范围内为控股子公司福建佳通轮胎有限公司（以下简称“福建佳通”）向银行融资提

供担保，授权有效期自本次股东大会批准之日起至公司下次年度股东大会召开之日止。

2009年3月31日，本公司与中国进出口银行签署了《保证合同》，为福建佳通与中国进出口银行签署的编号为[2009]进出银（榕信合）字第007号《高新技术产品出口卖方信贷合同》项下的全部债权余额提供担保（连带责任保证），被担保授信额度为等值人民币43,000万元，已使用43,000万元。

2009年9月22日，本公司与中国进出口银行签署了《保证合同》，为福建佳通与中国进出口银行签署的编号为[2009]进出银（榕信合）字第209号《高新技术产品出口卖方信贷合同》项下的全部债权余额提供担保（连带责任保证），被担保授信额度为等值人民币5,000万元，已使用5,000万元。

#### 附注8 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

#### 附注9 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注10 其他需披露事项

2009年4月，美国钢铁工人联合会提出申请对中国输美乘用车和轻卡轮胎实行特别保障措施。2009年9月11日，美国总统奥巴马批准对中国产乘用车和轻卡轮胎实施为期三年的特别制裁，即自2009年9月26日起的三年内，对上述中国产轮胎分别加征35%、30%、25%的惩罚性关税。

美国是本公司控股的福建佳通轮胎有限公司出口产品重要市场之一，对公司未来在美国市场的销售业务，公司积极采取应对措施，尽力降低上述事件所产生的影响。

#### 附注11、母公司会计报表有关项目注释

##### 11.1 长期股权投资

###### 11.1.1 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	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
福建佳通轮胎有限公司	成本法	461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24	51%	51%

11.1.2 本公司年末长期股权投资不存在减值迹象，本期福建佳通未派发现金红利。

##### 11.2 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	143,467,099.11	143,467,099.11

长期应付款为购买福建佳通51%股权而尚未支付的欠款。

##### 11.3 营业收入

项目	本年发生数	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	4,415,735.32	4,704,023.21
合计	4,415,735.32	4,704,023.21

##### 11.4 投资收益

项目	本期数	去年同期数	本期与上期增减变动的理由
股权投资收益		71,815,659.76	本期未进行利润分配
合计		71,815,659.76	

**11.5 母公司现金流量表补充资料:**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,524,912.25	71,662,225.12
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,225.12	2,700.00
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-71,815,659.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,374,756.14	-16,417,313.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,762,415.88	15,600,608.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-134,027.39	-967,439.36
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	24,095.06	167,722.45
减: 现金的期初余额	167,722.45	222,090.81
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	-143,627.39	-54,368.36

**附注 12 补充资料****12.1 非经常性损益明细表**

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-2,177,229.34	-275,150.54
计入当期损益的政府补助	9,244,177.00	6,132,473.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,516,592.85	1,783,096.16
小 计	8,583,540.51	7,640,418.62
减: 所得税影响数	1,716,708.10	1,375,275.35
非经常性损益净额	6,866,832.41	6,265,143.27
归属于少数股东的非经常性损益净额	3,364,747.88	3,069,920.20
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	3,502,084.53	3,195,223.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	145,056,902.04	-1,065,393.02
非经常性损益净额对净利润的影响	2.34%	144.91%

## 12.2 净资产收益率及每股收益

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计算结果：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	34.68%	0.4369	0.4369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.86%	0.4266	0.4266

净资产收益率计算过程：

项目	序号	本年数	上年数
A、加权平均净资产收益率分子：			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	148,558,986.57	2,129,830.05
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	3,502,084.53	3,195,223.07
扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润	3=1-2	145,056,902.04	-1,065,393.02
B、加权平均净资产收益率分母：			
归属于母公司普通股股东的期初净资产	4	354,109,424.88	351,979,594.83
报告期发行新股或债转股等新增的归属于母公司普通股股东的净资产	5		
报告期回购或现金分红等减少的归属于母公司普通股股东的净资产	6		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	7		
报告期月份数	8	12	12
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11		
加权平均净资产	12=4+1×50%+5×9/8-6×10/8+7×11/8	428,388,918.17	353,044,509.86
净资产收益率（加权平均）	13=1/12	34.68%	0.60%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）	14=3/12	33.86%	-0.30%

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原稿。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李怀靖

佳通轮胎股份有限公司

2010 年 2 月 1 日