

佳通轮胎股份有限公司

600182

2009 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情况	4
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	46

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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 CORPORATION

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@giti.com

4、 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、021-22073132

传真：021-22073002

E-mail：giticorp@giti.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	2,897,788,769.32	2,908,559,982.68	0.37
所有者权益(或股东权益)	415,954,147.75	354,109,424.88	17.46
每股净资产(元)	1.22	1.04	17.31
	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	148,176,670.26	14,641,595.07	912.03
利润总额	152,962,372.75	19,008,454.77	704.71
净利润	61,844,722.87	8,464,878.86	630.60
扣除非经常性损益后的净利润	59,892,156.26	6,638,658.13	802.17
基本每股收益(元)	0.182	0.025	628.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.176	0.020	780.00
稀释每股收益(元)	0.182	0.025	628.00
净资产收益率(%)	14.87	2.35	增加12.52个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-24,390,344.94	12,025,317.91	-302.83
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.072	0.035	-305.71

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	金额
非流动资产处置损益	-289,234.50
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,241,210.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833,726.99
少数股东权益影响额	-1,875,995.38
所得税影响额	-957,140.50
合计	1,952,566.61

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				39,854			
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	0	已流通	0	无
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	无
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	无
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	无
牡丹江市桦林昕盛有限责任公司	国有法人	0.33	1,130,000	0	未流通	1,130,000	无
田秋成	境内自然人	0.33	1,107,582	0	已流通	0	无
黑龙江龙桦联营经销公司	国有法人	0.33	1,000,000	0	未流通	1,000,000	无
惠州市运昌实业有限公司	其他	0.27	902,859	350,000	已流通	0	无
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				
田秋成	1,107,582		人民币普通股				
惠州市运昌实业有限公司	902,859		人民币普通股				
林友明	875,700		人民币普通股				
赵德全	871,965		人民币普通股				
赖国平	700,000		人民币普通股				
刘东辉	680,000		人民币普通股				
方礼清	600,000		人民币普通股				
王莉	550,000		人民币普通股				
唐闲新	518,840		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情况

(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

2009 年 5 月 20 日，经公司 2008 年年度股东大会审议，选举李怀靖先生、陈应毅先生、沈伟家先生、吴知珉先生、黄文龙先生、廖玄文先生、陈海华女士、胡鸿高先生、陈永宏先生为公司第六届董事会董事，其中陈海华女士、胡鸿高先生、陈永宏先生为独立董事；选举寿惠多女士、徐健女士为公司第六届监事会股东代表监事。同时经公司 2009 年度职工大会决议，选举钱平泰先生为公司第六届监事会职工代表监事。

2009 年 5 月 20 日，经公司第六届董事会第一次会议审议，续聘吴栋德先生为公司总经理，续聘钟应才先生为公司副总经理，续聘王振兵先生为公司财务总监，续聘吴志文女士为公司董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，受全球经济低落影响，轮胎市场需求下滑，公司实现营业收入 12.06 亿元，比上年同期减少 19.57%，但因原材料价格低于上年同期水平，致使本期盈利出现较大幅度增长，最终实现税后净利 6,184.47 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

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	11.98	9.58	19.98	-19.60	-30.00	增加 11.89 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和提供劳务的关联交易金额为 32,320.34 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	营业收入比上年增减(%)
国内	3.24	-36.99
国外	8.74	-10.46

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

因原材料价格低于上年同期水平，本期主营业务毛利率上升至 19.98%，比上年同期增加 11.89 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

主营业务毛利率的上升和财务费用下降是导致本期利润增长的主要因素。其中，主营

业务毛利率的上升积极抵消销售下滑所带来的不利影响，导致本期毛利大幅增加；因贷款利率下降和人民币汇率的稳定，导致本期财务费用比上年同期大幅下降。

5、公司在经营中出现的问题与困难

海外市场是公司产品战略重点发展方向，同时也是主要收入来源，但在金融危机导致的全球经济衰退的不利局势下，国外轮胎市场需求明显下滑，对公司外销业务形成不利影响。在此情况下，公司积极调整产品结构和销售策略，在国家改善出口环境的政策鼓励下，公司外销业务下滑趋势得到有效遏制并开始出现稳步回升，与上年同期相比，今年 1—6 月公司外销收入仅下滑 10.46%。

2009 年 4 月 20 日，美国钢铁工人联合会申请对中国输美乘用车和轻卡轮胎实行特别保障措施，美国总统奥巴马将于 9 月中旬对此作出决定。本次轮胎特保案最终结果如何，目前尚不明朗，公司将密切关注事态进展，并配合国家有关部门开展相关工作。如特保案最终结果对中国不利，将对本公司在美国市场的销售业务造成一定影响。

(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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关规章制度的要求，严格规范公司运作，积极开展各项内控活动。

公司按照《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司的经营特点，对现有的内控体系进行补充和完善。在 2008 年年报编制期间，董事会组织修订了《审计委员会年报工作规程》，细化了年报审计工作；同时，公司还修订了《章程》的内容，完善了现金分红的有关政策；2009 年 5 月 20 日，公司召开 2008 年度股东大会，顺利完成了新一届董事会、监事会的换届选举工作；同日召开的第六届董事会第一次会议也选举产生了各专业委员会成员，完成聘任公司高级管理人员等工作。

今后公司将继续深入推动内控体系建设，着重加强内控工作的执行和监督力度，努力提升公司的经营效率和管理水平。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009年4月27日,公司第五届董事会第二十二次会议审议并通过了关于修改公司《章程》的议案,在《章程》中明确了现金分红的相关政策。上述《章程》修改事宜已经公司2008年度股东大会批准生效。

由于2008年末公司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2008年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。故本报告期内公司无实施现金分红的情况。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其它流出的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	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	23,379.28	28.70
PT. Prima Sentra Megah, SBR	采购原料	918.58	1.13
安徽佳通轮胎有限公司	采购原料	438.70	0.54
精元集团	采购固定资产等	804.34	0.99
桦林佳通轮胎有限公司	采购模具	370.18	0.45
重庆佳通轮胎有限公司	采购原料等	146.34	0.18

上述交易采用市场定价原则,现金结算。

(2) 销售商品、提供劳务以及其它流入的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	销售商品	81,981.02	68.44
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售商品	32,242.91	26.92
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售网络托管	201.36	100.00

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、非经营性关联债权债务往来

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	0.00	0.00	0.00	14,346.71
合计	——	0.00	0.00	0.00	14,346.71

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。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 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 201.36 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。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0.00
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4.30
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	4.30
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	4.30
担保总额占公司净资产的比例	103.38
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)	2.22
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2.22

2009 年 3 月 31 日,公司与中国进出口银行签署了编号为 (2009) 进出银 (榕信保) 字第 006 号的《保证合同》,为本公司控股子公司福建佳通轮胎有限公司在中国进出口银

行的高新技术产品出口卖方信贷借款合同项下的总额为人民币 4.3 亿元的借款提供连带责任担保。截至 2009 年 6 月 30 日，公司为福建佳通向中国进出口银行申请的 4.3 亿元借款提供了连带责任担保。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 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) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
2008 年年报、第五届董事会第二十次会议决议公告、2009 年度日常关联交易公告、关于长期股权投资追溯调整的提示性公告	中国证券报 D015 上海证券报 C30 证券时报 D25	2009 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二十一次会议决议公告、重大担保事项公告	中国证券报 B06 上海证券报 C21 证券时报 A12	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告、第五届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知、关于提请股东大会授权董事会决定为福建佳通轮胎有限公司提供担保的公告	中国证券报 D030 上海证券报 C13 证券时报 C29	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二十三次会议决议及增加 2008 年度股东大会提案的公告	中国证券报 C018 上海证券报第 22 版 证券时报 B16	2009 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告、第六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 D003 上海证券报 C23 证券时报 B12	2009 年 5 月 21 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）

2009 年 6 月 30 日

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	5.1		113,101,202.34	111,853,518.75	293,241.27	167,722.45
交易性金融资产						
应收票据	5.2			173,000.00		
应收账款	5.3		865,466,358.58	775,088,369.32		
预付款项	5.4		51,531,048.98	57,902,600.34		
应收利息						
应收股利					9,030,167.41	9,030,167.41
其他应收款	5.5		2,607,762.42	1,734,880.13		
存货	5.6		250,354,157.40	304,540,046.38		
一年内到期的非流动资产	5.7		29,551,075.36	28,848,368.43		
其他流动资产						
流动资产合计			1,312,611,605.08	1,280,140,783.35	9,323,408.68	9,197,889.86
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		6.1			461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产						
固定资产	5.8		1,420,267,856.54	1,470,997,550.05	2,850.00	4,200.00
在建工程	5.9		88,710,404.42	71,590,906.95		
工程物资						
固定资产清理						
无形资产	5.10		28,242,716.29	28,580,973.85		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	5.11		43,064,446.88	51,263,420.93		
递延所得税资产	5.12		4,891,740.11	5,986,347.55		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,585,177,164.24	1,628,419,199.33	461,362,289.24	461,363,639.24
资产总计			2,897,788,769.32	2,908,559,982.68	470,685,697.92	470,561,529.10

公司法定代表人：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）

2009 年 6 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		362,231,040.27	592,996,147.28		
交易性金融负债						
应付票据	5.15		135,235,276.97	203,516,041.73		
应付账款	5.16		153,020,468.67	316,481,407.61		
预收款项	5.17		2,911,499.46	2,238,121.95		
应付职工薪酬	5.18		10,430,489.71	12,428,425.55	84,437.88	
应交税费	5.19		18,877,288.35	4,766,722.99	-284,545.93	-231,881.95
应付利息			2,139,775.37	2,994,201.76		
应付股利	5.20		797,366.12	797,366.12	797,366.12	797,366.12
其他应付款	5.21		58,407,274.65	65,210,228.42	1,270,390.23	821,195.15
一年内到期的非流动负债	5.22		81,000,000.00	260,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			825,050,479.57	1,461,428,663.41	1,867,648.30	1,386,679.32
非流动负债：						
长期借款	5.23		983,000,000.00	479,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.24	6.2	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			1,126,467,099.11	622,467,099.11	143,467,099.11	143,467,099.11
负债合计			1,951,517,578.68	2,083,895,762.52	145,334,747.41	144,853,778.43
股东权益：						
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		
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		62,521,772.71	677,049.84	-26,882,903.96	-26,526,103.80
归属于母公司所有者权益合计			415,954,147.75	354,109,424.88	325,350,950.51	325,707,750.67
少数股东权益			530,317,042.89	470,554,795.28		
股东权益合计			946,271,190.64	824,664,220.16	325,350,950.51	325,707,750.67
负债和股东权益合计			2,897,788,769.32	2,908,559,982.68	470,685,697.92	470,561,529.10

公司法定代表人：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

2009 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	6.3	1,205,986,763.54	1,499,463,500.40	2,013,565.02	2,515,117.54
减: 营业成本	5.29		960,644,154.33	1,369,647,187.96		
营业税金及附加	5.30		828,196.96	948,802.16	100,678.26	125,755.90
销售费用			45,353,482.20	39,788,289.94		
管理费用			18,491,223.12	21,556,132.28	2,271,236.89	1,657,525.62
财务费用			34,310,191.79	55,899,851.24	-1,549.97	-7,565.78
资产减值损失	5.31		-1,817,155.12	-3,018,358.25		2,888.08
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)			148,176,670.26	14,641,595.07	-356,800.16	736,513.72
加: 营业外收入	5.32		5,098,736.14	4,733,886.74		
减: 营业外支出	5.33		313,033.65	367,027.04		
其中: 非流动资产处置净损失			293,611.96	166,527.04		
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)			152,962,372.75	19,008,454.77	-356,800.16	736,513.72
减: 所得税费用	5.34		31,355,402.27	3,118,283.91		
四、净利润(净亏损以“—”号填列)			121,606,970.48	15,890,170.86	-356,800.16	736,513.72
归属于母公司所有者的净利润			61,844,722.87	8,464,878.86		
少数股东损益			59,762,247.61	7,425,292.00		
五、每股收益:						
(一) 基本每股收益	12.1		0.182	0.025		
(二) 稀释每股收益	12.1		0.182	0.025		

公司法定代表人: 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
2009 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			1,138,458,576.53	1,394,430,243.17		
收到的税费返还			4,144,963.00	2,329,462.33		
收到其他与经营活动有关的现金			2,533,961.89	3,937,850.43	1,670,000.00	822,038.71
经营活动现金流入小计			1,145,137,501.42	1,400,697,555.93	1,670,000.00	822,038.71
购买商品、接受劳务支付的现金			1,009,706,076.91	1,204,581,137.57		
支付给职工以及为职工支付的现金			48,675,404.77	62,238,714.50	706,344.65	600,781.27
支付的各项税费			65,447,040.47	46,383,756.59	242,188.94	220,754.75
支付其他与经营活动有关的现金	5.35		45,699,324.21	75,468,629.36	597,497.56	989,153.83
经营活动现金流出小计			1,169,527,846.36	1,388,672,238.02	1,546,031.15	1,810,689.85
经营活动产生的现金流量净额			-24,390,344.94	12,025,317.91	123,968.85	-988,651.14
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			172,000.00	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			172,000.00	41,400.00		52,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,894,917.16	49,067,586.63		
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		51,133,099.00
投资活动现金流出小计			20,894,917.16	100,200,685.63		51,133,099.00
投资活动产生的现金流量净额			-20,722,917.16	-100,159,285.63		866,901.00
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金						
取得借款收到的现金			1,211,392,955.35	899,724,547.37		
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金			1,011,588.95		2,309.79	
筹资活动现金流入小计			1,212,404,544.30	899,724,547.37	2,309.79	
偿还债务支付的现金			1,116,944,812.20	875,033,252.92		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48,250,379.06	43,563,218.13	759.82	-6,978.07
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			1,165,195,191.26	918,596,471.05	759.82	-6,978.07
筹资活动产生的现金流量净额			47,209,353.04	-18,871,923.68	1,549.97	6,978.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-848,407.35	-2,668,798.28		
五、现金及现金等价物净增加额			1,247,683.59	-109,674,689.68	125,518.82	-114,772.07
加:期初现金及现金等价物余额			111,853,518.75	139,902,451.42	167,722.45	222,090.81
六、期末现金及现金等价物余额			113,101,202.34	30,227,761.74	293,241.27	107,318.74

公司法定代表人: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

会企04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1-6月份							2008年1-6月份						
	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	盈余公积	未分配利润			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	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）	-	-		-	61,844,722.87	59,762,247.61	121,606,970.48	-	-		-	8,464,878.86	7,425,292.00	15,890,170.86
（一）净利润	-	-		-	61,844,722.87	59,762,247.61	121,606,970.48	-	-		-	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	-	-		-	61,844,722.87	59,762,247.61	121,606,970.48	-	-		-	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	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57	-	12,233,854.47	62,521,772.71	530,317,042.89	946,271,190.64	340,000,000.00	1,198,520.57		12,233,854.47	7,012,098.65	544,785,721.76	905,230,195.45

公司法定代表人：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

会企04表
金额单位：人民币元

编制单位：佳通轮胎股份有限公司

项目	2009年1-6月份							2008年1-6月份						
	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	盈余公积	未分配利润			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	-		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）	-	-		-	-356,800.16	-	-356,800.16	-	-		-	736,513.72	-	736,513.72
（一）净利润	-	-		-	-356,800.16	-	-356,800.16	-	-		-	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	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-356,800.16	-	-356,800.16	-	-		-	736,513.72	-	736,513.72
（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	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	12,233,854.47	-26,882,903.96	-	325,350,950.51	340,000,000.00	-	-	12,233,854.47	-97,451,815.20	-	254,782,039.27

公司法定代表人：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

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）

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 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

2.8.1 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括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(包括:交易性金融资产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)、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售的金融资产等。金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债)和其他金融负债。

2.8.2 金融工具确认依据和计量方法

2.8.2.1 交易性金融资产

本公司购入的股票、债券、基金等,确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损

益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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。

2.8.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

2.8.2.3 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

2.8.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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。

2.8.2.5 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2.8.2.6 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2.8.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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：① 终止确认部分的账面价值；② 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之和。

2.8.4 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.8.5 金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险的特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

2.8.5.1 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产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,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,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或单独进行减值测试。单项金额重大的金融资产为期末余额大于等于 300 万元的金融资产。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),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,对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项坏账准备的确认标准和计提方法见附注 2.9。

2.8.5.2 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、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,其减值也按照上述原则处理。

2.8.5.3 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

2.8.5.4 对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

2.9 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

2.9.1 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,应当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。

2.9.2 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和其他不重大的应收款项，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个账龄段，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。坏账准备计提比例如下：

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：

- (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。

2.14.2 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

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。

2.15 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；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 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

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%。

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，福建佳通 2009 年度按 20% 计征企业所得税。

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
				期初数	期末数	
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	-		77,727.40	-		72,758.76
其中：人民币	77,727.40		77,727.40	72,758.76		72,758.76
银行存款	-		56,655,896.09	-		41,659,103.95
其中：人民币	41,532,728.68		41,532,728.68	31,413,394.85		31,413,394.85
美元	2,211,872.98	6.8319	15,111,295.01	451,666.93	6.8346	3,086,962.80
欧元	1,168.31	9.6408	11,263.44	309,813.55	9.6590	2,992,489.08
英镑	53.71	11.3379	608.96	421,694.49	9.8798	4,166,257.22
日元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金	-		56,367,578.85	-		70,121,656.04
其中：人民币	56,367,578.85		56,367,578.85	70,121,656.04		70,121,656.04
合 计	-		113,101,202.34	-		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

5.2.1 分项列示：

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

5.2.2 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 7.2.6。

5.3 应收账款

5.3.1 按照风险特征分类：

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	867,948,508.84	99.79%	4,339,742.54	99.80%	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	1,866,296.54	0.21%	8,704.26	0.20%	2,766,891.45	0.35%	13,834.45	0.31%
合 计	869,814,805.38	100%	4,348,446.80	100%	779,515,676.79	100%	4,427,307.47	100%

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 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	853,474,584.77	1年以内	98.13%	是
HAMAD AJAJ TRADING EST CO	5,751,148.21	1年以内	0.66%	否
TATA MOTORS LIMITED	3,652,333.74	1年以内	0.42%	否
GM OBB ENSAMBLE	2,183,392.16	1年以内	0.25%	否
ELASTO S. A.	1,605,844.93	1年以内	0.18%	否
合计	866,667,303.81		99.64%	

5.3.4 账龄分析:

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	869,814,805.38	100.00%	4,348,446.80	865,466,358.58	778,806,330.86	99.91%	3,894,031.65	774,912,299.21
1-2年								
2-3年								
3-4年					251,528.73	0.03%	75,458.62	176,070.11
4-5年								
5年以上					457,817.20	0.06%	457,817.20	
合计	869,814,805.38	100%	4,348,446.80	865,466,358.58	779,515,676.79	100%	4,427,307.47	775,088,369.32

5.3.5 以部分应收帐款为标的无追索权保理业务:

截至 2009 年 6 月 30 日, 福建佳通因办理以部分应收帐款为标的无追索权保理业务终止确认应收帐款折合人民币 23,922,045.82 元。

5.3.6 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 7.2.6。

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	16,835,760.46	32.67%	20,278,023.67	35.02%
1-2年	34,682,647.55	67.31%	37,486,681.05	64.74%
2-3年	6,630.00	0.01%	92,887.14	0.16%
3-4年	10.25		45,008.48	0.08%
4-5年	6,000.00	0.01%		
5年以上	0.72			
合计	51,531,048.98	100.00%	57,902,600.34	100.00%

5.4.2 金额较大的预付款项：

单位名称	金额	款项性质	占预付账款总额的比例	是否关联方	账龄	未及时结算的原因
精元集团	31,124,899.22	设备款	60.40%	是	1-2年	工程未完工
合计	31,124,899.22		60.40%			

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 7.2.6。

5.4.4 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。

5.4.5 期末预付账款余额比期初减少 11.00%，主要系结算额减少所致。

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					1,188,303.73	68.15%	5,941.52	68.15%
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								
其他不重大应收款项	2,620,866.75	100.00%	13,104.33	100.00%	555,294.39	31.85%	2,776.47	31.85%
合计	2,620,866.75	100%	13,104.33	100%	1,743,598.12	100%	8,717.99	100%

5.5.2 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	款项性质	是否关联方
莆田市海关	1,607,424.63	1年以内	61.33%	增值退税	否
莆田港务集团有限公司	471,199.20	1年以内	17.98%	运费	否
个人借款	291,350.30	1年以内	11.12%	个人借款	否
福建省莆田市秀屿区社会劳动保险中心	164,469.50	1年以内	6.28%	代垫社保款	否
福建省莆田市社会劳动保险公司	55,421.65	1年以内	2.11%	补偿款	否
合计	2,589,865.28		98.82%		

5.5.3 账龄分析：

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	2,620,866.75	100.00%	13,104.33	2,607,762.42	1,743,598.12	100.00%	8,717.99	1,734,880.13
1-2年								
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	2,620,866.75	100%	13,104.33	2,607,762.42	1,743,598.12	100%	8,717.99	1,734,880.13

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	80,702,761.85	814,248.38	79,888,513.47	115,780,345.46	568,242.51	115,212,102.95
产成品	151,309,634.96	52,997.86	151,256,637.10	176,115,043.34	2,259,149.87	173,855,893.47
在产品	19,209,006.83		19,209,006.83	15,472,049.96		15,472,049.96
合计	251,221,403.64	867,246.24	250,354,157.40	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	转回原因	转回比例
原材料	568,242.51	246,005.87			814,248.38	无转回	
产成品	2,259,149.87			2,206,152.01	52,997.86	无转回	
合计	2,827,392.38	246,005.87		2,206,152.01	867,246.24		

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	29,366,710.48	28,281,173.10	下一年度摊销完毕的模具费
其他	184,364.88	567,195.33	下一年度摊销完毕的其他长期待摊费用
合计	29,551,075.36	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	4,632,437.71	12,353.17	498,961,422.00
机械设备	1,757,073,083.34	9,676,654.52	843,743.41	1,765,905,994.45
运输设备	7,583,609.03	1,151,191.63	1,874,068.89	6,860,731.77
办公设备	6,685,399.90	106,939.84	99,420.00	6,692,919.74
辅助设备	1,355,724.69	68,840.90		1,424,565.59
合计	2,267,039,154.42	15,636,064.60	2,829,585.47	2,279,845,633.55
二、累计折旧				
房屋建筑物	129,397,105.63	7,472,484.36		136,869,589.99
机械设备	656,847,715.44	57,475,796.44	476,185.20	713,847,326.68
运输设备	4,125,039.49	526,278.16	1,799,106.11	2,852,211.54
办公设备	4,814,851.27	351,036.43	89,188.32	5,076,699.38
辅助设备	856,892.54	75,056.88		931,949.42
合计	796,041,604.37	65,900,652.27	2,364,479.63	859,577,777.01
三、固定资产净值				
房屋建筑物	364,944,231.83	-2,840,046.65	12,353.17	362,091,832.01
机械设备	1,100,225,367.90	-47,799,141.92	367,558.21	1,052,058,667.77
运输设备	3,458,569.54	624,913.47	74,962.78	4,008,520.23
办公设备	1,870,548.63	-244,096.59	10,231.68	1,616,220.36
辅助设备	498,832.15	-6,215.98		492,616.17
合计	1,470,997,550.05	-50,264,587.67	465,105.84	1,420,267,856.54
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		-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、固定资产净额				
房屋建筑物	364,944,231.83	-2,840,046.65	12,353.17	362,091,832.01
机械设备	1,100,225,367.90	-47,799,141.92	367,558.21	1,052,058,667.77
运输设备	3,458,569.54	624,913.47	74,962.78	4,008,520.23
办公设备	1,870,548.63	-244,096.59	10,231.68	1,616,220.36
辅助设备	498,832.15	-6,215.98	-	492,616.17
合 计	1,470,997,550.05	-50,264,587.67	465,105.84	1,420,267,856.54

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	-	-	354,963,714.04	242,834,613.76
机械设备	1,756,808.46	-	-	102,745,151.02	65,067,270.69
运输设备	4,260.21	1,687,487.25	67,499.51	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
辅助设备	125,934.16	-	-	-	-
合 计	6,519,440.54	1,687,487.25	67,499.51	457,708,865.06	307,901,884.45

5.9 在建工程

类 别	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
半钢子午胎扩建设备安装	34,362,104.00	6,507,237.00	805,000.00	-	40,064,341.00
全钢子午胎设备安装	6,957,615.00	-	721,249.00	-	6,236,366.00
实验、动力及其他设备安装	22,110,885.69	8,880,396.74	401,570.00	-	30,589,712.43
土建及其他工程	8,160,302.26	8,940,055.62	5,280,372.89	-	11,819,984.99
合 计	71,590,906.95	24,327,689.36	7,208,191.89	-	88,710,404.42
其中资本化利息：	2,200,271.65	3,266,846.04	531,613.16	-	4,935,504.53

5.10 无形资产

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	338,257.56		5,583,042.46
合 计	5,244,784.90	338,257.56		5,583,042.46
三、无形资产净值				
土地使用权	28,580,973.85	-338,257.56		28,242,716.29
合 计	28,580,973.85	-338,257.56		28,242,716.29
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	-338,257.56		28,242,716.29
合 计	28,580,973.85	-338,257.56		28,242,716.29

土地使用权为本公司通过支付土地出让金方式取得，已用于银行借款抵押。

5.11 长期待摊费用

5.11.1 分项列示：

项目	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	231,083,057.29	79,518,995.36	8,758,197.85	14,582,389.22	1,760,754.55	71,934,049.44	159,149,007.85
其他	3,008,481.06	592,794.00	178,632.40	83,825.60	6,128.00	681,472.80	2,327,008.26
合计	234,091,538.35	80,111,789.36	8,936,830.25	14,666,214.82	1,766,882.55	72,615,522.24	161,476,016.11

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	72,615,522.24	80,111,789.36
重分类到一年内到期非流动资产金额	29,551,075.36	28,848,368.43
扣除转到一年内到期非流动资产后余额	43,064,446.88	51,263,420.93

5.11.3 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扣除累计摊销后的金额。

5.12 递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异	期末递延所得税资产	期初递延所得税资产	本期递延所得税
应收帐款坏账准备	4,348,446.80	869,689.36	885,461.49	-15,772.13
其他应收款坏账准备	13,104.33	2,620.87	1,743.60	877.27
存货跌价准备	867,246.24	173,449.25	565,478.48	-392,029.23
固定资产累计折旧	19,229,903.17	3,845,980.63	4,533,663.98	-687,683.35
合 计	24,458,700.54	4,891,740.11	5,986,347.55	-1,094,607.44

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	
坏账准备	4,436,025.46	142,991.02	217,465.35		4,361,551.13
存货跌价准备	2,827,392.38	246,005.87		2,206,152.01	867,246.24
合 计	7,263,417.84	388,996.89	217,465.35	2,206,152.01	5,228,797.37

5.14 短期借款

5.14.1 分项列示：

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,179,023.80	152,003,979.49
抵押借款		102,130,000.00
保证借款	262,052,016.47	338,862,167.79
合 计	362,231,040.27	592,996,147.28

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	135,235,276.97	203,516,041.73
商业承兑汇票		
合 计	135,235,276.97	203,516,041.73

5.15.2 期末应付票据余额比期初减少 33.55%，主要系以票据结算的应付款项减少所致。

5.15.3 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 7.2.6。

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	152,949,004.41	99.95%	316,151,111.05	99.90%
1-2年	35,176.85	0.02%	99,034.58	0.03%
2-3年	27,056.64	0.02%	27,800.00	0.01%
3年以上	9,230.77	0.01%	203,461.98	0.06%
合 计	153,020,468.67	100.00%	316,481,407.61	100.00%

5.16.2 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 7.2.6。

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	2,276,301.77	78.19%	939,187.20	41.96%
1-2年			785,824.96	35.11%
2-3年	239,116.50	8.21%		
3年以上	396,081.19	13.60%	513,109.79	22.93%
合 计	2,911,499.46	100.00%	2,238,121.95	100.00%

5.17.2 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 7.2.6。

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	41,352,863.10	42,350,866.06	9,176,476.84
二、职工福利费	530,207.90			530,207.90
三、社会保险费	928,506.39	3,590,773.49	4,409,133.07	110,146.81
其中：1. 医疗保险费	241,572.34	728,113.09	859,538.62	110,146.81
2. 基本养老保险费	443,835.00	2,312,295.80	2,756,130.80	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	151,007.00	204,439.00	355,446.00	
5. 工伤保险费	92,092.05	303,999.72	396,091.77	
6. 生育保险费		41,925.88	41,925.88	
四、住房公积金	356,160.00	1,095,650.00	1,451,810.00	
五、工会经费和职工教育经费	439,071.46	613,658.16	439,071.46	613,658.16
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	46,652,944.75	48,650,880.59	10,430,489.71

5.19 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	3,225,841.37	7,872,927.76
营业税	-	54,738.10
企业所得税	15,250,776.70	-3,287,479.55
房产税	89,155.43	-57,444.19
教育费附加	65,930.94	0.00
土地使用税	73,943.19	141,712.19
个人所得税	171,640.72	42,268.68
合 计	18,877,288.35	4,766,722.99

5.20 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。

5.21 其他应付款

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	51,475,872.06	88.14%	60,651,339.25	93.01%
1-2年	4,055,449.10	6.94%	2,441,524.13	3.74%
2-3年	1,316,181.76	2.25%	942,080.00	1.44%
3年以上	1,559,771.73	2.67%	1,175,285.04	1.81%
合 计	58,407,274.65	100.00%	65,210,228.42	100.00%

5.22 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	81,000,000.00	100,000,000.00
合 计	81,000,000.00	260,000,000.00

5.23 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	
保证借款	813,000,000.00	469,000,000.00
合 计	983,000,000.00	479,000,000.00

5.24 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	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。

5.25 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

5.26 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

5.27 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

5.28 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上年年末未分配利润	677,049.84	-1,452,780.21
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初未分配利润	677,049.84	-1,452,780.21
加：本年净利润转入	61,844,722.87	2,129,830.05
公积金弥补亏损		
减：提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利		
年末未分配利润	62,521,772.71	677,049.84

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 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	1,197,807,947.70	1,489,892,972.42
其他业务收入	8,178,815.84	9,570,527.98
合 计	1,205,986,763.54	1,499,463,500.40

5.29.2 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	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
轮胎销售	1,197,807,947.70	958,495,867.30	19.98%	1,489,892,972.42	1,369,292,162.17	8.09%
合 计	1,197,807,947.70	958,495,867.30	19.98%	1,489,892,972.42	1,369,292,162.17	8.09%

5.29.3 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	323,627,005.94	242,057,407.80	25.20%	513,577,058.68	460,899,480.34	10.26%
国外销售	874,180,941.76	716,438,459.50	18.04%	976,315,913.74	908,392,681.83	6.96%
合 计	1,197,807,947.70	958,495,867.30	19.98%	1,489,892,972.42	1,369,292,162.17	8.09%

5.29.4 本公司对前五名客户销售总额为 1,155,211,345.31 元，占全部销 96.44%。

5.30 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	727,518.70	823,046.26	应纳流转税额
营业税	100,678.26	125,755.90	营业税应税收入
合 计	828,196.96	948,802.16	

5.31 资产减值损失

项 目	本年发生数	上年同期数
一、坏账损失	142,991.02	-2,426,364.99
二、存货跌价损失	-1,960,146.14	-591,993.26
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	-1,817,155.12	-3,018,358.25

5.32 营业外收入

项 目	本年发生数	上年同期数
政府补贴收入	4,241,210.00	2,853,800.00
固定资产处置利得	4,377.46	48,073.57
罚款收入	2,740.00	1,029.30
无法支付的应付款	874,131.72	1,731,829.94
其他	-23,723.04	99,153.93
合 计	5,098,736.14	4,733,886.74

5.33 营业外支出

项 目	本年发生数	上年同期数
固定资产处置损失	293,611.96	166,527.04
罚款支出	19,421.69	500.00
捐赠支出		200,000.00
合 计	313,033.65	367,027.04

5.34 所得税费用：

项 目	本年发生数	上年同期数
当期所得税费用	30,260,794.83	3,409,769.97
递延所得税费用	1,094,607.44	-291,486.06
合 计	31,355,402.27	3,118,283.91

5.35 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年发生数
运费	38,769,711.13
其他财产保险费	1,373,881.02
其他付现费用及往来款	5,555,732.06
合 计	45,699,324.21

5.36 现金流量表补充资料：

补充资料	合并	
	2009年1-6月份	2008年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,606,970.48	15,890,170.86
加：资产减值准备	-278,873.75	-3,018,358.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,892,170.44	61,560,883.63
无形资产摊销	338,257.56	338,257.56
长期待摊费用摊销	14,666,214.82	20,255,741.29
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)	2,013,641.55	4,061,289.11
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)	34,304,527.81	56,424,858.05
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)	1,094,607.44	-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)	45,945,666.70	-127,139,544.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-98,420,667.07	-258,241,818.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-211,552,860.92	242,185,325.05
其他	-	-

补充资料	合并	
	2009年1-6月份	2008年1-6月份
经营活动产生的现金流量净额	-24,390,344.94	12,025,317.91
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	113,101,202.34	30,227,761.74
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	1,247,683.59	-109,674,689.68

附注 6、母公司会计报表有关项目注释

6.1 长期股权投资

6.1.1 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	表决权比例	减值准备
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%	

6.1.2 本公司年末长期股权投资不存在减值迹象。

6.2 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

6.3 营业收入

6.3.1 分项列示：

项目	本年发生数	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	2,013,565.02	2,515,117.54
合计	2,013,565.02	2,515,117.54

6.3.2 其他业务收入为销售网络托管收入，详见附注 7.2.5。

6.4 现金流量表补充资料：

补充资料	母公司	
	2009年1-6月份	2008年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-356,800.16	736,513.72
加：资产减值准备	-	2,888.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,350.00	1,350.00
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)	-1,549.97	-6,824.07
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)	-	-
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)	-	205.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-	-648,865.06

补充资料	母公司	
	2009年1-6月份	2008年1-6月份
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	480,968.98	-1,073,918.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	123,968.85	-988,651.14
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	293,241.27	107,318.74
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	125,518.82	-114,772.07

附注 7、关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

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、汽车零部件、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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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	年初数	比例(%)	本期增加	本期减少	年末数	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
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

企业名称	与本企业的关系
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
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

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 关联方销售商品：

关联方名称	本期数		上期数	
	金额	占全部销售收入的比例	金额	占全部销售收入的比例
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD及其子公司	819,810,171.89	68.44%	919,578,449.82	61.72%
佳通轮胎（中国）投资有限公司	322,429,051.21	26.92%	513,638,752.70	34.47%
重庆佳通轮胎有限公司	774,358.97	0.06%		
合计	1,143,013,582.07	95.42%	1,433,217,202.52	96.19%

7.2.3 关联方销售材料及其他：

关联方名称	业务内容	本期数		上期数	
		金额	占同类销售收入的比例	金额	占同类销售收入的比例
安徽佳通轮胎有限公司	销售材料、模具	1,120,351.58	18.17%	-22,752.87	-0.17%
重庆佳通轮胎有限公司	销售材料、设备			3,740,400.00	28.10%
银川佳通长城轮胎有限公司	销售材料	343,782.43	5.58%		
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售模具	440,046.40	7.14%		
桦林佳通轮胎有限公司	销售材料、模具	723,753.89	11.74%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料	634,577.78	10.29%	1,955,653.84	14.69%
合计		3,262,512.08	52.92%	5,673,300.97	42.62%

7.2.4 关联方采购：

关联方名称	业务内容	本期数		上期数	
		金额	占同类采购金额的比例	金额	占同类采购金额的比例
佳通轮胎（中国）投资有限公司	采购原料等	233,792,841.53	28.70%	370,654,341.69	31.04%
PT.Prima Sentra Megah,SBR	采购原料	9,185,807.40	1.13%	56,017,676.00	4.69%
安徽佳通轮胎有限公司	采购原料等	4,386,981.20	0.54%	19,177,195.66	1.61%
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	采购模具	566,269.93	0.07%		
上海精和模具有限公司	采购模具	778,888.88	0.10%	8,803,076.83	0.74%
SP Resource International Pte Ltd	采购原料			12,974,108.02	1.09%
银川佳通长城轮胎有限公司	采购原料等	116,019.28	0.01%	13,138.51	
精元集团	采购固定资产等	8,043,367.52	0.99%	31,856,937.09	2.67%
重庆佳通轮胎有限公司	采购原料等	1,463,406.83	0.18%	1,937,340.18	0.16%
桦林佳通轮胎有限公司	采购模具	3,701,766.67	0.45%	766,171.92	0.06%
上海佳齐服饰有限公司	采购原料等	46,153.85	0.01%	427,103.41	0.04%
合计		262,081,503.09	32.18%	502,627,089.31	42.10%

7.2.5 关联方提供劳务:

关联方名称	业务内容	本期数		上期数	
		金额	占同类收入的比例	金额	占同类收入的比例
安徽佳通轮胎有限公司	销售网络托管收入			1,362,343.01	54.00%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售网络托管收入	2,013,565.02	100.00%	1,152,774.53	46.00%
合计		2,013,565.02	100.00%	2,515,117.54	100.00%

7.2.6 关联方应收应付款项余额

7.2.6.1 关联方应收票据余额

关联方名称	票据种类	期末数		期初数	
		金额	占全部应收票据的比例	金额	占全部应收票据的比例
佳通轮胎(中国)投资有限公司	银行承兑汇票			173,000.00	100.00%
合计		-		173,000.00	100.00%

7.2.6.2 关联方应收账款余额

关联方名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
GITI TIRE GLOBAL ENTERPRISE PTE LTD 及其子公司	853,474,584.77	98.12%	4,267,372.92	769,471,662.30	98.71%	3,847,358.31
合计	853,474,584.77	98.12%	4,267,372.92	769,471,662.30	98.71%	3,847,358.31

7.2.6.3 关联方预付账款余额

关联方名称	款项内容	期末数		期初数	
		金额	占全部预付账款的比例	金额	占全部预付账款的比例
精元集团	设备款	31,124,899.22	60.40%	37,385,013.96	64.57%
合计		31,124,899.22	60.40%	37,385,013.96	64.57%

7.2.6.4 关联方应付票据余额

关联方名称	票据种类	期末数		期初数	
		金额	占全部应付票据的比例	金额	占全部应付票据的比例
佳通轮胎(中国)投资有限公司	银行承兑汇票	40,000,000.00	29.58%	96,000,000.00	47.17%
合计		40,000,000.00	29.58%	96,000,000.00	47.17%

7.2.6.5 关联方应付账款余额

关联方名称	款项内容	期末数		期初数	
		金额	占全部应付账款的比例	金额	占全部应付账款的比例
佳通轮胎(中国)投资有限公司	材料款	43,821,876.80	28.64%	219,594,601.65	69.39%
安徽佳通轮胎有限公司	材料款	2,338,953.29	1.53%	1,076,007.22	0.34%
安徽佳元工业纤维有限公司	材料款			656,795.71	0.21%
上海佳齐服饰有限公司	服装款	63,600.00	0.04%	181,800.00	0.06%
福州佳通第一塑料有限公司	材料款	290,157.16	0.19%	47,501.32	0.02%
重庆佳通轮胎有限公司	材料款	388,238.93	0.25%		
上海精和模具有限公司	模具款	109,617.00	0.07%		
合计		47,012,443.18	30.72%	221,556,705.90	70.02%

7.2.6.6 关联方其他应付款余额

关联方名称	款项内容	期末数		期初数	
		金额	占全部款项的比例	金额	占全部款项的比例
福州佳通第一塑料有限公司	往来款	100,000.00	0.17%	500,000.00	0.77%
上海精和模具有限公司	往来款	1,318,379.97	2.26%	422,679.97	0.65%
安徽佳通轮胎有限公司	往来款	1,042,380.90	1.78%		
佳通轮胎(中国)投资有限公司	往来款	72,727.80	0.12%	416,292.82	0.64%
合计		2,533,488.67	4.33%	1,338,972.79	2.06%

7.2.6.7 关联方长期应付款余额

关联方名称	款项内容	期末数		期初数	
		金额	占全部款项的比例	金额	占全部款项的比例
新加坡佳通轮胎私人有限公司	股权购置款	143,467,099.11	100%	143,467,099.11	100%
合计		143,467,099.11	100%	143,467,099.11	100%

7.2.7 关联方为本公司提供的借款担保

截止 2009 年 6 月 30 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 48,701 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 40,655 万元。

7.2.8 为关联方提供的借款担保

详细情况见附注 8。

7.2.9 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 8 或有事项

经公司 2007 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 4.8 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编号为（2009）进出银（榕信保）字第006号的《保证合同》，为福建佳通与中国进出口银行的高新技术产品卖方信贷借款合同项下的总额为人民币4.3亿的借款提供连带责任的担保，上述担保经公司第五届董事会第二十一次会议审议并通过，截止到2009年6月30日，已使用4.3亿元。

除上述事项外，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

12.1 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
归属于母公司普通股股东的净利润	14.87%	16.06%	0.182	0.182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.40%	15.56%	0.176	0.176

12.2 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-289,234.50
计入当期损益的政府补助	4,241,210.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833,726.99
小计	4,785,702.49
减：所得税影响数	957,140.50
非经常性损益净额	3,828,561.99
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,875,995.38
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	1,952,566.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59,892,156.26

八、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财务报表；
2. 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

2009 年 8 月 25 日