

**佳通轮胎股份有限公司**

**600182**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、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）张俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

## 目 录

第一节	公司简介 .....	3
第二节	会计数据和财务指标摘要 .....	4
第三节	董事会报告 .....	5
第四节	重要事项 .....	8
第五节	股份变动及股东情况 .....	13
第六节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	14
第七节	财务会计报告（未经审计） .....	15
第八节	备查文件目录 .....	69

2013 年半年度经营结果也可点击公司网页 [www.gititirecorp.com](http://www.gititirecorp.com) 获得。

【 The first half results for the period ended 30 June 2013 can also be found on Giti Tire Corporation’s website at [www.gititirecorp.com](http://www.gititirecorp.com) 】

## 第一节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	佳通轮胎股份有限公司
公司的中文名称简称	佳通轮胎
公司的外文名称	GITI TIRE CORPORATION
公司的法定代表人	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	张翠	杨怡
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、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,199,237,181.91	2,064,294,583.14	6.54
归属于上市公司股东的净利润	119,786,819.82	72,288,584.13	65.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	119,808,749.59	71,478,383.22	67.62
经营活动产生的现金流量净额	307,140,500.57	72,576,946.28	323.19
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	850,710,807.98	785,323,988.16	8.33
总资产	3,761,877,242.32	3,913,137,110.45	-3.87

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.35	0.21	66.67
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.21	66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.35	0.21	66.67
加权平均净资产收益率(%)	14.33	11.32	增加 3.01 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.33	11.20	增加 3.13 个百分点

### 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	-736,849.59
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	454,975.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,541.84
少数股东权益影响额	21,069.79
所得税影响额	14,333.19
合计	-21,929.77

### 第三节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年 1-6 月,公司实现营业收入 21.99 亿元,同比增加 1.35 亿元,增长 6.54%,其中主营业务轮胎销售额为 21.87 亿元,内外销市场销售收入同比均略有增长。因主营业务盈利能力的提升,2013 年上半年实现归属于母公司股东的净利润 1.20 亿元,同比增长 65.71%。本期营业收入取得增长,主要受益于轮胎销量的上升。另外原材料价格相对平稳,公司轮胎售价按市场因素及原材料价格进行了一定程度的下调。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:亿元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	21.99	20.64	6.54
营业成本	16.91	17.07	-0.93
销售费用	0.62	0.55	12.34
管理费用	0.37	0.47	-22.11
财务费用	0.78	0.56	37.97
经营活动产生的现金流量净额	3.07	0.73	323.19
投资活动产生的现金流量净额	-0.80	-0.61	30.63
筹资活动产生的现金流量净额	-3.21	0.37	-974.72
研发支出	0.02	0.02	8.59

(1) 财务费用变动原因说明:本期贷款总额下降及利率降低导致利息支出减少,但因主要贸易货币的汇率波动造成汇兑损失,致使本期财务费用同比有所增加。

(2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因轮胎销量上升促进营业收入增长,现金流入增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期增加生产设备投入及厂房扩建所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期融资金额有所下降。

#### 2、其它

##### (1) 经营计划进展说明

公司在 2012 年年报中披露 2013 年的经营目标为实现销售收入约 45 亿元,较

2012 年度增长 5%。

截至报告期末，2013 年上半年公司实现销售收入为 21.99 亿元，完成全年收入目标的 48.87%。

## （二）行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:亿元 币种:人民币

分行业/分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橡胶制造业/轮胎	21.87	16.90	22.74	6.71	-0.89	增加 5.92 个百分点

### 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 (%)
国内销售	6.14	11.51
国外销售	15.73	4.95

## （三）核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## （四）投资状况分析

### 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### （1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### （2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 2、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。

### 3、主要子公司、参股公司分析

公司控股 51%的子公司福建佳通轮胎有限公司（以下简称“福建佳通”），以生产和销售子午线轮胎为主，注册资本 10,670 万美元。2013 年 1-6 月，该公司实现营业收入 21.94 亿元，净利润 2.38 亿元。截至报告期末福建佳通总资产为 37.22 亿元，净资产为 18.62 亿元，资产负债率为 49.98%。

#### 4、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。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

《公司章程》规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。在满足公司正常经营和发展的前提下，公司最近 3 年以现金方式累计分配的利润不少于最近 3 年实现的年均可供分配利润的 30%。

报告期内，经股东大会批准，2012 年度利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 340,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共计派发股利 54,400,000 元（含税）。剩余可供分配利润 1,845,411.96 元结转至下一年度。2012 年度将不进行资本公积转增股本。

2013 年 6 月，公司按照股东大会决议实施了现金分配方案。详情可参见公司于 2013 年 6 月 21 日披露的第临 2013-025 号《2012 年度利润分配实施公告》。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期末制定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

### 三、其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

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	采购存货	37,959.13	12.45
PT. Prima Sentra Megah	采购存货	1,060.73	0.35
安徽佳通轮胎有限公司	采购存货	908.39	0.30
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	采购存货	17,494.10	5.74
上海精和模具有限公司	采购固定资产	597.44	10.82
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	61,303.59	28.03
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	150,183.25	68.67
GITI Tire (UK) Ltd.	销售轮胎	806.39	0.37
GITI Tire Deutschland GmbH	销售轮胎	2,816.93	1.29
佳通轮胎(中国)投资有限公司	仓库租赁	68.25	98.53
佳通轮胎(中国)投资有限公司	托管收入	566.84	100.00
合计	/	273,765.04	/

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子公司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，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。

## （二）关联债权债务往来

### 1、临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
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	14,058.68	-111.97	13,946.71
合计		0.00	0.00	0.00	14,058.68	-111.97	13,946.71
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				0.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0.00			
关联债权债务形成原因				上述债务主要是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

### （一）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 566.84 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

经公司七届董事会第七次会议审议并授权公司控股子公司福建佳通轮胎有限公司可将部分自有仓库出租给本公司控股股东佳通轮胎（中国）投资有限公司使用，签订租赁合同的期限为 2 年，每年的关联交易金额不得超过人民币 200 万元，租赁价格参考福建周边市场同等条件仓库租赁价格协商确定。报告期内，福建佳通轮胎有限公司与佳通轮胎（中国）投资公司签订租赁合同并向其收取仓库租赁费 68 万元。

## (二) 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	4.24
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4.24
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4.24
担保总额占公司净资产的比例(%)	49.86
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00

至报告期末，公司为控股子公司福建佳通轮胎有限公司在中国进出口银行贷款提供担保余额为 4.24 亿元。

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人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企业的能力后，公司有权提出收购上述资产，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。</p> <p>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、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

#### 九、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易等规范性文件的要求，结合实际加强内部管理，推动治理结构的完善。

根据《公司章程》关于利润分配及现金分红的政策条款，董事会制定了 2012 年度现金分红方案并在取得股东大会同意后在 2013 年 6 月实施现金分红，同时公司继续通过开展内控体系建设工作完善内控管理体制。公司已基本完成现阶段可以解决的治理问题，但尚未完成股权分置改革，同时存在关联交易和同业竞争的情况。对于暂未完成的整改问题说明如下：

年内未完成整改的问题				
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。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						33,939 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	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	无
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	境内法人	0.80	2,709,145	1,470,410	已流通	0	无
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
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	0.59	2,000,000	0	未流通	2,000,000	无
孙建斌	境内自然人	0.40	1,348,000	561,000	已流通	0	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
何友国	境内自然人	0.31	1,057,000	1,057,000	已流通	0	无
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		股份种类及数量			
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资		2,709,145		人民币普通股			
孙建斌		1,348,000		人民币普通股			
田秋成		1,107,582		人民币普通股			
何友国		1,057,000		人民币普通股			
王庆华		1,001,780		人民币普通股			
北京中轻生产力促进中心		890,000		人民币普通股			
余刚		819,600		人民币普通股			
周菊芳		666,484		人民币普通股			
朱艳芳		600,000		人民币普通股			
何兴刚		598,000		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。				

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、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
陈志荣	总经理	离任	离任
姜锡洲	总经理	聘任	聘任

### 三、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2013 年 5 月 31 日，经公司第七届董事会第八次会议审议，同意陈志荣先生辞去公司总经理职务，聘任姜锡洲先生担任公司总经理职务。

## 第七节 财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

资产负债表（一）  
2013 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
<b>流动资产:</b>						
货币资金	5.1		180,443,997.15	281,511,435.59	38,785,239.59	1,023,573.25
交易性金融资产						
应收票据	5.2		89,940,422.04	16,983,751.90		
应收账款	5.3		1,621,150,684.44	1,661,131,811.19		
预付款项	5.4		49,945,292.19	44,924,369.29		
应收利息	5.5		58,487.53	176,449.41		
应收股利					31,402,723.71	96,402,723.71
其他应收款	5.6		2,609,649.91	3,598,406.82	903,959.07	2,157,110.20
存货	5.7		502,842,515.36	533,403,426.39		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			2,446,991,048.62	2,541,729,650.59	71,091,922.37	99,583,407.16
<b>非流动资产:</b>						
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		10.1			461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产	5.8		7,404,208.27	8,918,945.85		
固定资产	5.9		1,220,464,498.39	1,271,281,235.64	13,451.65	15,943.88
在建工程	5.10		49,630,666.21	50,772,328.47		
工程物资						
固定资产清理	5.11		1,980,970.87	2,494,343.17		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.12		24,298,170.12	24,636,427.68		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	5.13		11,107,679.84	13,304,179.05		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,314,886,193.70	1,371,407,459.86	461,372,890.89	461,375,383.12
资产总计			3,761,877,242.32	3,913,137,110.45	532,464,813.26	560,958,790.28

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: 张俊



## 资产负债表（二）

2013 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
<b>流动负债:</b>						
短期借款	5.16		771,767,561.21	640,932,967.82		
交易性金融负债						
应付票据	5.17		115,922,897.42	74,259,545.56		
应付账款	5.18		266,342,528.14	352,514,159.81		
预收款项	5.19		1,409,873.55	2,534,795.38		
应付职工薪酬	5.20		28,411,380.31	37,387,883.72	851,334.97	1,616,542.03
应交税费	5.21		54,992,469.04	77,456,936.87	1,138,967.13	-173,890.02
应付利息	5.22		2,362,499.50	3,132,548.21		
应付股利	5.23		88,820,709.73	62,521,562.20	27,421,773.65	1,031,366.12
其他应付款	5.24		50,347,759.16	72,080,290.98	1,074,667.00	330,000.00
一年内到期的非流动负债	5.25		97,000,000.00	482,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,477,377,678.06	1,804,820,690.55	30,486,742.75	2,804,018.13
<b>非流动负债:</b>						
长期借款	5.26		382,000,000.00	388,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.27	10.2	139,467,099.11	139,467,099.11	139,467,099.11	139,467,099.11
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			521,467,099.11	527,467,099.11	139,467,099.11	139,467,099.11
负债合计			1,998,844,777.17	2,332,287,789.66	169,953,841.86	142,271,117.24
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>						
实收资本（或股本）	5.28		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.29		1,198,520.57	1,198,520.57		
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	5.30		22,442,261.08	22,442,261.08	22,442,261.08	22,442,261.08
未分配利润	5.31		487,070,026.33	421,683,206.51	68,710.32	56,245,411.96
归属于母公司所有者权益合计			850,710,807.98	785,323,988.16	362,510,971.40	418,687,673.04
少数股东权益			912,321,657.17	795,525,332.63		
所有者权益合计			1,763,032,465.15	1,580,849,320.79	362,510,971.40	418,687,673.04
负债和所有者权益总计			3,761,877,242.32	3,913,137,110.45	532,464,813.26	560,958,790.28

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：张俊

**合并利润表**  
2013 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,199,237,181.91	2,064,294,583.14
其中:营业收入	5.32	2,199,237,181.91	2,064,294,583.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,882,554,863.01	1,876,337,969.73
其中:营业成本	5.32	1,690,712,652.54	1,706,507,616.22
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	5.33	14,855,005.15	11,948,459.38
销售费用	5.34	62,214,434.21	55,380,294.66
管理费用	5.35	36,677,485.32	47,091,761.64
财务费用	5.36	77,818,868.96	56,401,532.68
资产减值损失	5.37	276,416.83	-991,694.85
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)		316,682,318.90	187,956,613.41
加:营业外收入	5.38	1,710,456.53	2,120,163.19
减:营业外支出	5.39	1,767,789.28	1,990.87
其中:非流动资产处置损失		972,070.94	1,690.87
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		316,624,986.15	190,074,785.73
减:所得税费用	5.40	80,041,841.79	47,338,663.05
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		236,583,144.36	142,736,122.68
归属于母公司所有者的净利润		119,786,819.82	72,288,584.13
少数股东损益		116,796,324.54	70,447,538.55
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	5.41	0.35	0.21
(二)稀释每股收益	5.41	0.35	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		236,583,144.36	142,736,122.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,786,819.82	72,288,584.13
归属于少数股东的综合收益总额		116,796,324.54	70,447,538.55

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:张俊

**母公司利润表**  
2013 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	10.3	5,668,439.89	5,080,513.61
减: 营业成本			
营业税金及附加		317,432.63	284,508.76
销售费用			
管理费用		7,421,117.03	5,829,579.75
财务费用		1,492.62	1,110.23
资产减值损失		63,707.96	-320.97
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)		-2,135,310.35	-1,034,364.16
加: 营业外收入		358,608.71	
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)		-1,776,701.64	-1,034,364.16
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-1,776,701.64	-1,034,364.16
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,776,701.64	-1,034,364.16

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: 张俊

## 合并现金流量表

2013 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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,296,911,947.42	2,104,440,891.20
收到的税费返还		8,828,885.16	373,668.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.42	7,034,558.48	7,253,956.90
经营活动现金流入小计		2,312,775,391.06	2,112,068,516.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,577,529,663.49	1,733,567,727.95
支付给职工以及为职工支付的现金		132,733,583.94	111,809,613.32
支付的各项税费		192,497,600.42	90,107,536.47
支付其他与经营活动有关的现金	5.42	102,874,042.64	104,006,692.08
经营活动现金流出小计		2,005,634,890.49	2,039,491,569.82
经营活动产生的现金流量净额		307,140,500.57	72,576,946.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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回的现		-12,000.00	
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		-12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		79,598,356.97	60,942,316.29
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			
投资活动现金流出小计		79,598,356.97	60,942,316.29
投资活动产生的现金流量净额		-79,610,356.97	-60,942,316.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		1,101,678,255.92	1,109,625,119.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,913,535.20	66,341,297.54
筹资活动现金流入小计		1,106,591,791.12	1,175,966,417.02
偿还债务支付的现金		1,352,667,797.17	1,054,687,976.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,072,855.30	59,783,730.29
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		1,924,643.61	24,788,821.00
筹资活动现金流出小计		1,427,665,296.08	1,139,260,527.75
筹资活动产生的现金流量净额		-321,073,504.96	36,705,889.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,234,805.96	771,440.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,778,167.32	49,111,960.00
加:期初现金及现金等价物余额		259,233,571.91	60,656,884.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,455,404.59	109,768,844.63

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:张俊

## 母公司现金流量表

2013 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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,966,486.87	15,826,183.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		10,966,486.87	15,826,183.77
购买商品、接受劳务支付的现金			10,879.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,728,108.68	2,172,990.36
支付的各项税费		974,475.31	822,584.30
支付其他与经营活动有关的现金		8,302,236.54	18,897,275.25
经营活动现金流出小计		11,004,820.53	21,903,729.38
经营活动产生的现金流量净额		-38,333.66	-6,077,545.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,000,000.00	6,027,443.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		65,000,000.00	6,027,443.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		65,000,000.00	6,027,443.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,027.82
筹资活动现金流入小计			3,027.82
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		27,200,000.00	4,138.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,200,000.00	4,138.05
筹资活动产生的现金流量净额		-27,200,000.00	-1,110.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,761,666.34	-51,212.14
加: 期初现金及现金等价物余额		1,023,573.25	938,214.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,785,239.59	887,002.83

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: 张俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	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			
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			22,442,261.08		421,683,206.51		795,525,332.63	1,580,849,320.79
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57			22,442,261.08		421,683,206.51		795,525,332.63	1,580,849,320.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							65,386,819.82		116,796,324.54	182,183,144.36
(一)净利润							119,786,819.82		116,796,324.54	236,583,144.36
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							119,786,819.82		116,796,324.54	236,583,144.36
(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							-54,400,000.00			-54,400,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-54,400,000.00			-54,400,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			22,442,261.08		487,070,026.33		912,321,657.17	1,763,032,465.15

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:张俊

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	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			
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			16,249,406.21		244,840,597.34		679,167,708.11	1,281,456,232.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57			16,249,406.21		244,840,597.34		679,167,708.11	1,281,456,232.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							72,288,584.13		70,447,538.55	142,736,122.68
(一)净利润							72,288,584.13		70,447,538.55	142,736,122.68
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							72,288,584.13		70,447,538.55	142,736,122.68
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			16,249,406.21		317,129,181.47		749,615,246.66	1,424,192,354.91

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:张俊

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合
一、上年年末余额	340,000,000.00				22,442,261.08		56,245,411.96	418,687,673.04
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,000,000.00				22,442,261.08		56,245,411.96	418,687,673.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-56,176,701.64	-56,176,701.64
(一)净利润							-1,776,701.64	-1,776,701.64
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,776,701.64	-1,776,701.64
(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							-54,400,000.00	-54,400,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-54,400,000.00	-54,400,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	340,000,000.00				22,442,261.08		68,710.32	362,510,971.40

法定代表人:李怀靖

主管会计工作负责人:王振兵

会计机构负责人:张俊



## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,000,000.00				16,249,406.21		509,718.10	356,759,124.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,000,000.00				16,249,406.21		509,718.10	356,759,124.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,034,364.16	-1,034,364.16
(一)净利润							-1,034,364.16	-1,034,364.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,034,364.16	-1,034,364.16
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	340,000,000.00				16,249,406.21		-524,646.06	355,724,760.15

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:张俊

## （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》。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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明：

本公司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的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2.3 会计期间：

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2.4 记账本位币：

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 2.5 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

### 2.6 外币业务和外币报表折算：

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国银行公布的中行折算价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 2.7 金融工具：

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 2.8 应收款项：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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,未发生减值迹象的采用账龄分析法计提坏账准备。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险组合计提坏账准备。

确定组合的依据	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

#### 组合中,按如下比例采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,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。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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应收款项在转回日的摊余成本。

## 2.9 存货:



### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货领用和发出时按计划成本法核算，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。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2.10 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.15 “非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 2.11 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15—45	4	2.13—6.40
机器设备	8—28	4	3.43—12.00
运输设备	5—12	4	8.00—19.20
辅助设备 (含模具)	5—12	4	8.00—20
办公设备	5—12	4	8.00—19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.15 “非流动非金融资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 2.12 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.15 “非流动非金融资产减值”。

## 2.13 无形资产：

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.15 “非流动非金融资产减值”。

## 2.14 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生,但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 2.15 非流动非金融资产减值:

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 2.16 收入:

##### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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时,确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 2.17 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 2.18 递延所得税资产/递延所得税负债：

### （1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得

额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 2.19 租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2.20 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予

补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 2.21 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 2.22 前期会计差错更正

无

## 2.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈



旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 附注3、税项

#### 3.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 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	51	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		74,962 万元		

### 附注5、合并财务报表有关项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期末指2013年6月30日，年初指2013年1月1日，单位金额为人民币元。

#### 5.1 货币资金

单位：元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
			金额			金额
库存现金：			36,718.72			32,133.61

-人民币			36,718.72			32,133.61
银行存款:			162,418,685.87			259,201,438.31
-人民币			52,246,538.80			123,540,114.34
-美元	13,215,887.42	6.1787	81,657,003.60	21,583,219.15	6.2855	135,661,323.97
-欧元	3,540,670.44	8.0536	28,515,143.47			
其他货币资金:			17,988,592.56			22,277,863.67
-人民币			17,865,018.56			22,277,863.67
-美元	20,000.00	6.1787	123,574.00			
合计			180,443,997.15			281,511,435.59

注：截至报告期末其他货币资金 17,865,018.56 元为应付票据保证金，123,574.00 元为开立保函保证金，使用范围受限。期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项情况。

## 5.2 应收票据:

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	89,940,422.04	16,983,751.90
商业承兑汇票		
合计	89,940,422.04	16,983,751.90

注:

- ①截止 2013 年 06 月 30 日，本公司无质押的票据；
- ②截止 2013 年 06 月 30 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

### (2) 期末已背书但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
A	2013/4/2	2013/10/2	2,000,000.00	否	转让
B	2013/4/15	2013/10/15	1,500,000.00	否	转让
C	2013/1/10	2013/7/10	1,000,000.00	否	转让
D	2013/3/13	2013/9/13	1,000,000.00	否	转让
E	2013/3/26	2013/9/26	1,000,000.00	否	转让
合计			6,500,000.00		

## 5.3 应收账款:

### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	1,629,297,170.30	100.00	8,146,485.86	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,629,297,170.30	100.00	8,146,485.86	0.50

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,669,479,207.22	100.00	8,347,396.03	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,669,479,207.22	100.00	8,347,396.03	0.50

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,629,297,170.30	100.00	1,669,479,207.22	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,629,297,170.30	100.00	1,669,479,207.22	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

帐龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,629,297,170.30	100.00	8,146,485.85	1,669,479,207.22	100.00	8,347,396.03
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,629,297,170.30	100.00	8,146,485.85	1,669,479,207.22	100.00	8,347,396.03

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
佳通轮胎(中国)投资有限公司	149,210,873.71	746,054.37	95,857,390.68	479,286.95
合计	149,210,873.71	746,054.37	95,857,390.68	479,286.95

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	同受最终控制者控制	1,382,521,797.21	1 年以内	84.85
GITI Tire (UK) Ltd.	同受最终控制者控制	19,913,082.96	1 年以内	1.22
GITI Tire Deutschland GmbH	同受最终控制者控制	58,885,036.95	1 年以内	3.61
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	149,210,873.71	1 年以内	9.16
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	1,014,191.19	1 年以内	0.06
合计		1,611,544,982.02		98.90

(6) 应收关联方账款情况详见附注 6.3 关联方应收应付款项。

## (7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	167,510,439.18	6.1787	1,034,996,750.56	184,397,641.36	6.2855	1,159,031,374.77
欧元	42,311,175.51	8.0536	340,757,283.07	42,155,771.59	8.3176	350,634,845.78
英镑	8,293,150.48	9.4213	78,132,258.62	5,973,569.82	10.1611	60,698,040.30
加拿大元	4,183,275.40	5.8901	24,639,910.43	419,484.50	6.3184	2,650,470.86
合计			1,478,526,202.69			1,573,014,731.71

(8) 期末无以应收账款为标的进行证券化的应收账款。

## 5.4 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

帐龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,038,680.75	96.18	44,924,369.29	100.00
1 至 2 年	1,906,611.44	3.82		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	49,945,292.19	100.00	44,924,369.29	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司化工销售上海分公司	第三方	22,051,351.31	2013 年	预付原料款
上海精元机械有限公司	同受最终控制者控制	8,788,537.32	2013 年	预付设备款
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	第三方	3,774,000.00	2013 年	预付设备款
COMERIO ERCOLE S.P.A	第三方	2,074,607.36	2013 年	预付原料款
上海合威橡胶机械工程有限公司	第三方	1,307,930.00	2013 年	预付工程款
合计		37,996,425.99		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	71,895.02	6.1787	444,217.76	2,293,226.53	6.2855	14,414,075.35
欧元	370,265.00	8.0536	2,981,966.21			
日元	4,129,999.97	0.0626	258,566.91	7,374,720.00	0.0730	538,715.92
合计			3,684,750.88			14,952,791.27

### 5.5 应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
保证金存款利息	176,449.41	225,446.95	343,408.83	58,487.53
合计	176,449.41	225,446.95	343,408.83	58,487.53

### 5.6 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,721,870.74	100.00	112,220.83	4.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,721,870.74	100.00	112,220.83	4.12

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,645,132.49	100.00	46,725.67	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,645,132.49	100.00	46,725.67	1.28

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,421,870.74	88.98	3,345,132.49	91.77

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年			300,000.00	8.23
3 年以上	300,000.00	11.02		
合计	2,721,870.74	100.00	3,645,132.49	100.00

## (3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,421,870.74	88.98	22,220.83	3,345,132.49	91.77	16,725.67
1 至 2 年						
2 至 3 年				300,000.00	8.23	30,000.00
3 年以上	300,000.00	11.02	90,000.00			
合计	2,721,870.74	100.00	112,220.83	3,645,132.49	100.00	46,725.67

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
A	第三方	891,259.76	1 年以内	32.74
B	第三方	300,000.00	3-4 年	11.02
C	备用金	158,773.60	1 年以内	5.83
D	企业员工	74,000.00	1 年以内	2.72
E	企业员工	74,000.00	1 年以内	2.72
合计		1,498,033.36		55.03

(7) 应收关联方账款情况详见附注 6.3 关联方应收应付款项。

## 5.7 存货

## (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,830,950.45	717,511.31	217,113,439.14
在产品	35,680,449.85		35,680,449.85
库存商品	250,940,086.20	891,459.83	250,048,626.37
合计	504,451,486.50	1,608,971.14	502,842,515.36

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	281,404,077.07	412,875.99	280,991,201.08
在产品	35,221,733.35		35,221,733.35
库存商品	217,974,755.27	784,263.31	217,190,491.96
合计	534,600,565.69	1,197,139.30	533,403,426.39

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	412,875.99	304,635.32			717,511.31
库存商品	784,263.31	107,196.52			891,459.83
合计	1,197,139.30	411,831.84			1,608,971.14

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回、转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分原材料已无使用价值,导致相关原材料价值的可变现净值低于账面价值			
库存商品	部分库存商品的市场价格下降,导致库存商品价值的可变现净值低于账面价值			

## 5.8 投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	10,779,169.03		1,661,410.62	9,117,758.41
房屋、建筑物	10,779,169.03		1,661,410.62	9,117,758.41
二、累计折旧合计	1,860,223.18		146,673.04	1,713,550.14
房屋、建筑物	1,860,223.18		146,673.04	1,713,550.14
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	8,918,945.85			7,404,208.27
房屋、建筑物	8,918,945.85			7,404,208.27

注：本公司按成本计量投资性房地产。

## 5.9 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,846,978,188.22	46,128,496.25	11,529,412.76	2,881,577,271.71
其中：房屋及建筑物	492,262,466.80	1,772,194.62		494,034,661.42
机器设备	1,982,289,669.06	12,706,671.92	1,367,693.94	1,993,628,647.04
运输工具	20,303,558.33	2,746,709.80	2,897,701.68	20,152,566.45
办公设备	8,295,517.75	446,393.22	365,844.16	8,376,066.81



辅助设备	343,826,976.28		28,456,526.69	6,898,172.98	365,385,329.99
二、累计折旧		本期 新增	本期计提	本期减少	
累计折旧合计	1,573,278,669.95		92,921,683.34	7,505,862.60	1,658,694,490.69
其中：房屋及建筑物	187,477,483.38		7,760,196.09		195,237,679.47
机器设备	1,128,518,840.57		54,003,382.18	1,209,390.38	1,181,312,832.37
运输工具	12,685,445.82		1,850,051.31	703,341.58	13,832,155.55
办公设备	5,874,658.65		365,516.70	336,525.01	5,903,650.34
辅助设备	238,722,241.53		28,942,537.06	5,256,605.63	262,408,172.96
三、账面净值合计	1,273,699,518.27				1,222,882,781.02
其中：房屋及建筑物	304,784,983.42				298,796,981.95
机器设备	853,770,828.49				812,315,814.67
运输工具	7,618,112.51				6,320,410.90
办公设备	2,420,859.10				2,472,416.47
辅助设备	105,104,734.75				102,977,157.03
四、减值准备合计	2,418,282.63				2,418,282.63
其中：房屋及建筑物					
机器设备	2,418,282.63				2,418,282.63
运输工具					
办公设备					
辅助设备					
五、账面价值合计	1,271,281,235.64				1,220,464,498.39
其中：房屋及建筑物	304,784,983.42				298,796,981.95
机器设备	851,352,545.86				809,897,532.04
运输工具	7,618,112.51				6,320,410.90
办公设备	2,420,859.10				2,472,416.47
辅助设备	105,104,734.75				102,977,157.03

注：（1）本期折旧额 92,921,683.35 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 13,313,738.00 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况详见附注 5.15 所有权或使用权受限制的资产。

## 5.10 在建工程

### （1）在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	37,348,127.82		37,348,127.82	32,766,127.85		32,766,127.85
设备及辅助设施	5,534,759.65		5,534,759.65	14,742,149.35		14,742,149.35
利息资本化	2,168,060.61		2,168,060.61	1,220,832.84		1,220,832.84
工程管理费	4,579,718.13		4,579,718.13	2,043,218.43		2,043,218.43
合计	49,630,666.21		49,630,666.21	50,772,328.47		50,772,328.47

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
A 工程	43,000,000.00	32,766,127.85	4,517,042.71			37,283,170.56
合计	43,000,000.00	32,766,127.85	4,517,042.71			37,283,170.56

(续)

工程名称	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 (%)	工程进度 (%)	资金来源
A 工程	1,911,978.51	1,050,198.97	0.54	85	自有资金/银行借款
合计	1,911,978.51	1,050,198.97			

## 5.11 固定资产清理

项目	期末数	年初数	转入清理的原因
机器设备	1,367,693.94	1,342,130.54	无法使用
辅助设备	613,276.93	1,152,212.63	无法使用
合计	1,980,970.87	2,494,343.17	

## 5.12 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、账面原值合计	33,825,758.75			33,825,758.75
土地使用权	33,825,758.75			33,825,758.75
二、累计摊销合计	9,189,331.07	338,257.56		9,527,588.63
土地使用权	9,189,331.07	338,257.56		9,527,588.63
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	24,636,427.68	-338,257.56		24,298,170.12
土地使用权	24,636,427.68	-338,257.56		24,298,170.12

注：本期摊销额 338,257.56 元。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况详见附注 5.15 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 无形资产的说明：本公司无形资产不存在因市价下跌、技术落后及不受法律保护等风险因素的影响而导致其预计创造的价值小于其账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

## 5.13 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	3,045,692.38	12,182,769.53	2,992,515.20	11,970,060.79

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
固定资产折旧	1,269,061.60	5,076,246.40	1,465,875.50	5,863,501.98
其他	6,792,925.86	27,171,703.44	8,845,788.36	35,383,153.43
合计	11,107,679.84	44,430,719.37	13,304,179.05	53,216,716.20

## 5.14 资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	8,394,121.70	338,373.63	473,788.64		8,258,706.69
二、存货跌价准备	1,197,139.30	411,831.84			1,608,971.14
三、固定资产减值准备	2,418,282.63				2,418,282.63
合计	12,009,543.63	750,205.47	473,788.64		12,285,960.46

## 5.15 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
房屋建筑物	159,565,256.68	抵押贷款
土地使用权	18,730,988.84	抵押贷款
合计	178,296,245.52	

注：截至报告期末，账面价值为 159,565,256.68 元（原值 277,665,448.17 元）的房屋、建筑物与账面价值为 18,730,988.84 元的土地使用权作为 6,000,000.00 元的一年内到期的长期借款和 178,000,000.00 元的长期借款的抵押物。

## 5.16 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	581,545,578.75	172,207,112.16
信用借款	190,221,982.46	468,725,855.66
合计	771,767,561.21	640,932,967.82

注：

(1) 截止 2013 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司福建佳通轮胎有限公司借款 43,984,585.95 美元，折合人民币 271,767,561.21 元；人民币借款 500,000,000.00 元。

(2) 期末保证借款为子公司福建佳通轮胎有限公司的银行借款，由佳通轮胎(中国)投资有限公司提供担保 157,401,178.75 元，本公司提供担保 424,144,400.00 元。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(4) 截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无已到期获展期的短期借款。

## 5.17 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	115,922,897.42	74,259,545.56
合计	115,922,897.42	74,259,545.56

注：下一个会计期间（下半年）将到期的金额为 115,922,897.42 元。

## 5.18 应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内	265,648,262.74	352,514,159.81
1-2 年	694,265.40	
2-3 年		
3 年以上		
合计	266,342,528.14	352,514,159.81

(2) 报告期末应付账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注 6.3 关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	31,621,946.36	6.1787	195,382,519.97	38,390,018.23	6.2855	241,300,459.58
日元	398,999.97	0.062607	24,980.19	126,000.08	0.073049	9,204.18
合计			195,407,500.17			241,309,663.76

## 5.19 预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内	1,409,873.55	2,534,795.38
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,409,873.55	2,534,795.38

(2) 期末预收款项无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	204,929.68	6.1787	1,266,199.01	385,940.00	6.2855	2,425,825.87
合计			1,266,199.01			2,425,825.87

## 5.20 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,584,064.18	118,173,318.11	125,106,564.30	27,650,817.99
二、职工福利费	388,341.90	164,700.00	164,700.00	388,341.90
三、社会保险费	2,119,887.85	14,446,440.46	16,540,046.95	26,281.36
其中:1. 医疗保险费		5,364,300.00	5,364,300.00	
2. 基本养老保险费	1,938,109.93	7,364,002.74	9,281,355.28	20,757.39
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	181,854.74	587,400.36	769,255.10	
5. 工伤保险费	-56.31	829,187.60	825,080.39	4,050.90
6. 生育保险费	-20.51	301,549.76	300,056.18	1,473.07
四、住房公积金	13,897.00	4,937,590.00	4,938,500.00	12,987.00
五、工会经费和职工教育经费	281,692.79	1,923,377.48	1,872,118.21	332,952.06
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
合计	37,387,883.72	139,645,426.05	148,621,929.46	28,411,380.31

## 5.21 应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	345,166.02	-9,264,942.09
营业税	40,479.62	73,805.51
企业所得税	44,297,827.57	76,738,379.65
房产税	3,514,826.72	4,833,575.57
土地使用税	3,860,440.31	5,404,616.49
个人所得税	1,625,344.38	184,183.13
城建税	763,224.24	-299,064.15
教育费附加	545,160.18	-213,617.24
合计	54,992,469.04	77,456,936.87

## 5.22 应付利息

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	746,337.50	1,597,000.00
短期借款应付利息	1,616,162.00	1,535,548.21
合计	2,362,499.50	3,132,548.21

## 5.23 应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付的原因
新加坡佳通轮胎私人有限公司	61,490,196.08	61,490,196.08	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	23,270,347.53		
其他普通股股东	4,060,166.12	1,031,366.12	股东尚未领取
合计	88,820,709.73	62,521,562.20	

## 5.24 其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内	46,372,861.75	70,960,604.48
1-2 年	3,974,897.41	
2-3 年		1,119,686.50
3 年以上		
合计	50,347,759.16	72,080,290.98

(2) 期末其他应付款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
上海精和模具有限公司	3,525,450.00	购模具款
合计	3,525,450.00	

(4) 应付关联方账款情况详见附注 6.3 关联方应收应付款项。

## 5.25 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	97,000,000.00	482,000,000.00
合计	97,000,000.00	482,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	41,000,000.00	476,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	97,000,000.00	482,000,000.00

注：期末保证借款为子公司福建佳通轮胎有限公司的银行借款，由控股股东之子公司安徽佳通轮胎有限公司提供担保 41,000,000.00 元。

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
中国民生银行	2012/3/23	2014/3/22	合同利率	人民币		50,000,000.00
中国银行	2008/9/28	2013/9/28	合同利率	人民币		35,000,000.00
中国建设银行	2011/12/12	2014/6/11	合同利率	人民币		1,000,000.00
中国建设银行	2011/12/15	2014/6/14	合同利率	人民币		1,000,000.00
中国建设银行	2012/3/13	2014/3/12	合同利率	人民币		1,000,000.00
合计				合计		88,000,000.00

## 5.26 长期借款

项目	期末数	年初数
抵押借款	178,000,000.00	181,000,000.00
保证借款	154,000,000.00	157,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	382,000,000.00	388,000,000.00

注：（1）期末保证借款为子公司福建佳通轮胎有限公司的银行借款，由控股股东之子公司安徽佳通轮胎有限公司提供担保 154,000,000.00 元；期末抵押借款相关抵押资产详见附注 5.15。

## （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	利率（%）	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
中国建设银行	2011/9/9	2014/9/9	合同利率	人民币		65,000,000.00
中国建设银行	2012/3/9	2015/3/9	合同利率	人民币		65,000,000.00
中国建设银行	2012/3/13	2015/3/13	合同利率	人民币		60,000,000.00
中国建设银行	2012/3/13	2015/3/13	合同利率	人民币		50,000,000.00
中国工商银行	2013/6/19	2015/6/16	合同利率	人民币		50,000,000.00
合计						290,000,000.00

注：期末无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## 5.27 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	139,467,099.11

注：长期应付款为本公司购买福建佳通轮胎有限公司 51%股权时而尚未支付的欠款。

## 5.28 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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							

项 目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

## 5.29 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,198,520.57			1,198,520.57
合 计	1,198,520.57			1,198,520.57

## 5.30 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,442,261.08			22,442,261.08
合 计	22,442,261.08			22,442,261.08

## 5.31 未分配利润

## 未分配利润变动情况

项目	本期数
调整前上年未分配利润	421,683,206.51
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	421,683,206.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,786,819.82
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	54,400,000.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	487,070,026.33



## 5.32 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,186,971,809.03	2,049,420,767.48
其他业务收入	12,265,372.88	14,873,815.66
营业收入合计	2,199,237,181.91	2,064,294,583.14
主营业务成本	1,689,629,127.47	1,704,774,694.47
其他业务成本	1,083,525.07	1,732,921.75
营业成本合计	1,690,712,652.54	1,706,507,616.22

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶制造业	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47	2,049,420,767.48	1,704,774,694.47
合计	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47	2,049,420,767.48	1,704,774,694.47

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎及其附属产品	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47	2,049,420,767.48	1,704,774,694.47
合计	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47	2,049,420,767.48	1,704,774,694.47

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	614,327,824.59	487,446,965.22	550,920,629.36	456,465,147.65
国外销售	1,572,643,984.44	1,202,182,162.25	1,498,500,138.12	1,248,309,546.82
合计	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47	2,049,420,767.48	1,704,774,694.47

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
佳通轮胎（中国）投资有限公司	613,035,943.45	27.87
GITI Tire Global Trading Pte Ltd	1,501,832,506.08	68.29
GITI TIRE (UK) LTD	8,063,880.45	0.37
GITI Tire Deutschland GmbH	28,169,305.06	1.28
Fiat Group Purchasing	17,032,862.16	0.77
合计	2,168,134,497.20	98.58

## 5.33 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	318,008.00	284,508.76
城市维护建设税	8,414,032.09	6,803,971.20

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	6,010,022.94	4,859,979.42
其他	112,942.12	
合计	14,855,005.15	11,948,459.38

注：(1) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注 3。

(2) 本期营业税金及附加较上年增加的原因：公司本期缴纳流转税较上年同期增加，导致营业税金及附加增加。

#### 5.34 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	27,174,486.94	21,680,403.81
出口费用	12,743,827.61	15,346,366.76
包装费	5,598,998.63	5,270,713.21
员工支出	8,174,285.82	6,296,704.72
劳务费	914,750.45	1,003,945.37
其他	7,608,084.76	5,782,160.79
合计	62,214,434.21	55,380,294.66

#### 5.35 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工支出	19,729,889.92	24,514,118.75
折旧费	1,980,411.49	7,031,640.69
税费支出	5,218,602.90	5,354,019.27
实验检验费	2,127,153.87	1,958,936.87
修理费	443,751.25	1,140,283.64
其他	7,177,675.89	7,092,762.42
合计	36,677,485.32	47,091,761.64

#### 5.36 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	36,812,048.05	50,979,735.64
减：利息收入	506,302.21	925,965.21
汇兑损益	33,688,633.81	-2,604,499.01
其他	7,824,489.31	8,952,261.26
合计	77,818,868.96	56,401,532.68

本期贷款规模的减少和利率降低导致利息支出减少，但因主要贸易货币的汇率波动造成汇兑损失，致使本期财务费用同比有所增加。

#### 5.37 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-135,415.01	83,148.35
存货跌价损失	411,831.84	-1,074,843.20

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		
合计	276,416.83	-991,694.85

## 5.38 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	235,221.35	1,488,528.65	235,221.35
其中：固定资产处置利得	235,221.35	1,488,528.65	235,221.35
无形资产处置利得			-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	454,975.00	373,668.00	454,975.00
其他	1,020,260.18	257,966.54	1,020,260.18
合计	1,710,456.53	2,120,163.19	1,710,456.53

## 其中，政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
工业运行补贴	97,930.00	124,080.00
国际市场开拓资金	137,000.00	
科技补贴		49,588.00
纳税大户补贴		200,000.00
出口信用保费补贴	220,045.00	
合计	454,975.00	373,668.00

## 5.39 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	972,070.94	1,690.87	972,070.94
其中：固定资产处置损失	972,070.94	1,690.87	972,070.94
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
滞纳金			
其他	765,718.34	300.00	765,718.34
合计	1,767,789.28	1,990.87	1,767,789.28

## 5.40 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	77,319,388.13	45,164,677.00
递延所得税调整	2,196,499.21	2,544,642.84
所得税费用-以前年度所得税	525,954.45	-370,656.79
合计	80,041,841.79	47,338,663.05

## 5.41 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
A、分子：			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	119,786,819.82	2,288,584.13
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	-21,929.77	810,200.91
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	119,808,749.59	71,478,383.22
B、基本每股收益分母：			
期初股份总数	4	340,000,000.00	340,000,000.00
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	6.00	6.00
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	340,000,000.00	340,000,000.00
基本每股收益	12=1/11	0.35	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.35	0.21
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	0.35	0.21
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15=3/11	0.35	0.21

## 5.42 合并现金流量表项目注释

## 5.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额
营业外收入	1,710,456.53
往来款	5,324,101.95
合计	7,034,558.48

## 5.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额
运费及出口费用	39,918,314.55
其他付现营业费用	21,854,606.79
付现管理费用	33,133,230.99
其他付现费用和往来款	7,967,890.31
合计	102,874,042.64

## 5.43 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	236,583,144.36	142,736,122.68
加：资产减值准备	276,416.83	-991,694.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,969,431.30	84,302,610.93
无形资产摊销	338,257.56	800,707.41
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）	736,849.59	-1,486,837.78
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）	36,812,048.05	55,475,567.47
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）	2,196,499.21	2,544,642.84
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）	30,560,911.03	4,969,088.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,790,599.97	-25,020,100.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,542,457.39	-190,753,160.89
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>307,140,500.57</b>	<b>72,576,946.28</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	162,455,404.59	109,768,844.63
减：现金的年初余额	259,233,571.91	60,656,884.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-96,778,167.32</b>	<b>49,111,960.00</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	36,718.72	33,619.73
可随时用于支付的银行存款	162,418,685.87	109,735,224.90
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>162,455,404.59</b>	<b>109,768,844.63</b>

注：本公司其他货币资金 17,865,018.56 元为应付票据保证金，123,574.00 元为开立保函保证金，使用受限，故现金流量表中现金及现金等价物的期末余额未包含该部分金额。

## 附注6、关联方及关联交易

### 6.1 关联方关系

#### 6.1.1 本公司的母公司情况

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。
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

(续)

母公司名称	注册资本	法定代表人	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 本公司的子公司情况

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。

(续)

子公司全称	注册资本	法定代表人	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	10,670.00 万美元	李怀靖	51	51	61125879-9

#### 6.1.3 本公司的其他关联方情况

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	控股股东之全资子公司	71505082-9
银川佳通长城轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	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
湖北佳通钢帘线有限公司	控股股东之全资子公司	760663368
上海精和模具有限公司	控股股东之全资子公司	74377692-6
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
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制	61132287-7
上海精元机械有限公司	同受最终控制者控制	60734640-3
上海佳齐服饰用品有限公司	同受最终控制者控制	60736386-0

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
PT Gajah Tunggal Tbk	同受最终控制者控制	
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	同受最终控制者控制	
GITI Tire (UK) Ltd.	同受最终控制者控制	
GITI Tire Deutschland GmbH	同受最终控制者控制	
GITI Tire (USA) Ltd.	同受最终控制者控制	
GITI Tire (CANADA) Ltd.	同受最终控制者控制	
GITI Tire (EUROPE) Ltd.	同受最终控制者控制	
PT. Prima Sentra Megah	同受最终控制者控制	
SP Resources International Pte Ltd.	同受最终控制者控制	

## 6.2 关联方交易情况

### 6.2.1 采购存货的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	存货	市场价	379,591,304.75	12.45	365,221,974.48	13.50
PT. Prima Sentra Megah	存货	市场价	10,607,283.23	0.35	33,060,087.48	1.22
安徽佳通轮胎有限公司	存货	市场价	9,083,870.83	0.30	9,084,651.42	0.34
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	存货	市场价	40,760.46		81,268.38	0.00
上海精和模具有限公司	存货	市场价	1,025.64		54,632.48	0.00
SP Resources International Pte Ltd.	存货	市场价			26,345,355.94	0.97
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	存货	市场价	174,940,982.60	5.74	16,934,520.02	0.63
上海精元机械有限公司	存货	市场价	422,754.68	0.01	76,344.45	0.00
重庆佳通轮胎有限公司	存货	市场价	1,578,912.84	0.05	3,173,921.37	0.12
桦林佳通轮胎有限公司	存货	市场价			2,708.12	0.00
上海佳齐服饰用品有限公司	存货	市场价	255,418.81	0.01	228,124.77	0.01
银川佳通长城轮胎有限公司	存货	市场价	26,601.74		17,111.10	0.00
福建莆田佳通纸制品有限公司	存货	市场价	886.75			
福州佳通第一塑料有限公司	存货	市场价	7,111.10		5,923.08	0.00
合计			576,556,913.43	18.91	454,286,623.09	16.79

### 6.2.2 采购固定资产的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽佳通轮胎有限公司	固定资产	市场价	803,181.24	1.45	195,726.84	0.31
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	固定资产	市场价	2,915,292.10	5.28		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海精和模具有限公司	固定资产	市场价	5,974,358.98	10.82	5,556,239.25	8.86
重庆佳通轮胎有限公司	固定资产	市场价	2,098.07			
桦林佳通轮胎有限公司	固定资产	市场价			5,747.73	0.01
银川佳通轮胎有限公司	固定资产	市场价	218,925.36	0.40	99,801.70	0.16
上海精元机械有限公司	固定资产	市场价			633,374.00	1.01
合计			9,913,855.75	17.95	6,490,889.52	10.35

## 6.2.3 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	市场价	613,035,943.45	28.03	548,348,506.34	26.76
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	市场价	1,501,832,506.08	68.67	1,450,021,430.91	70.76
GITI Tire (UK) Ltd.	销售轮胎	市场价	8,063,880.45	0.37		
GITI Tire Deutschland GmbH	销售轮胎	市场价	28,169,305.06	1.29		
重庆佳通轮胎有限公司	销售轮胎	市场价	157,258.12	0.01	2,111,455.55	0.10
合计			2,151,258,893.15	98.37	2,000,481,392.80	97.62

## 6.2.4 出售模具、材料等关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽佳通轮胎有限公司	模具及其他	市场价	200,889.76	2.79	352,847.86	3.04
重庆佳通轮胎有限公司	模具及其他	市场价	54,143.60	0.75	1,035,255.19	8.91
银川佳通轮胎有限公司	模具及其他	市场价	146,515.96	2.03	155,672.50	1.34
桦林佳通轮胎有限公司	模具及其他	市场价	377,661.54	5.24	1,777,764.31	15.30
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	模具及其他	市场价	1,669,245.39	23.16	714,107.89	6.15
PT Gajah Tunggal Tbk	模具	市场价			107,620.00	0.93
福州佳通第一塑料有限公司	废料	市场价	878,298.80	12.19	783,272.82	6.74
上海精元机械有限公司	材料	市场价	27,578.12	0.38		
合计			3,354,333.17	46.54	4,926,540.57	42.41



## 6.2.5 提供租赁的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	租金	市场价	682,520.00	98.53	750,000.00	81.51
合计			682,520.00	98.53	750,000.00	81.51

## 6.2.6 提供服务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	托管费收入	市场价	5,668,439.89	100.00	5,080,513.61	100.00
合计			5,668,439.89	100.00	5,080,513.61	100.00

## 6.3 关联方应收应付款项

## 6.3.1 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	1,382,521,797.21	6,912,608.99	1,430,601,011.27	7,153,005.06
GITI Tire (UK) Ltd.	19,913,082.96	99,565.41	33,877,967.33	169,389.84
GITI Tire Deutschland GmbH	58,885,036.95	294,425.18	86,444,135.59	432,220.68
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	422,005.47	2,110.03		
福州佳通第一塑料有限公司	123,897.24	619.49	34,277.64	171.39
佳通轮胎(中国)投资有限公司	149,210,873.71	746,054.37	95,857,390.68	479,286.95
桦林佳通轮胎有限公司	1,014,191.19	5,070.96	572,807.19	2,864.04
应收账款合计	1,612,090,884.73	8,060,454.43	1,647,387,589.70	8,236,937.96
其他应收款:				
佳通轮胎(中国)投资有限公司			1,601,110.17	8,005.55
其他应收账款合计			1,601,110.17	8,005.55
预付款项:				
佳通轮胎(中国)投资有限公司			21,654,224.70	
上海精元机械有限公司	8,788,537.33			
预付账款合计	8,788,537.33		21,654,224.70	

## 6.3.2 关联方应付、其他应付款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
安徽佳通轮胎有限公司	4,319,676.00	1,063,165.00
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	47,689.74	
上海佳齐服饰有限公司	242,999.99	
上海精元机械有限公司	188,596.20	

项目名称	期末数	年初数
银川佳通长城轮胎有限公司	17,729.36	
重庆佳通轮胎有限公司	476,264.00	45,454.00
PT. Prima Sentra Megah	10,607,283.23	
应付账款合计	15,900,238.52	1,108,619.00
长期应付款:		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	139,467,099.11
长期应付账款合计	139,467,099.11	139,467,099.11
应付股利:		
新加坡佳通轮胎私人有限公司	61,490,196.08	61,490,196.08
佳通轮胎(中国)投资有限公司	23,270,347.53	
应付股利合计	84,760,543.61	61,490,196.08
其他应付款:		
重庆佳通轮胎有限公司	2,181.99	516,800.36
银川佳通长城轮胎有限公司	709,137.40	
银川佳通轮胎有限公司	64,467.85	
安徽佳通轮胎有限公司	555,846.27	
福州佳通第一塑料有限公司	100,000.00	
上海精和模具有限公司	3,525,450.00	3,090,970.00
上海精元机械有限公司		22,853,298.73
新加坡佳通轮胎私人有限公司		1,119,686.50
其他应付款合计	4,957,083.51	27,580,755.59

#### 6.4 关联方为本公司提供的借款担保

截至 2013 年 6 月 30 日,安徽佳通轮胎有限公司为福建佳通轮胎有限公司提供担保总额为 26,900 万元,已使用 19,500 万元。佳通轮胎(中国)投资有限公司为福建佳通轮胎有限公司提供担保 30,000 万元,已使用 29,102 万元。

#### 附注7、或有事项

经本公司 2013 年度股东大会审议,同意本公司为福建佳通轮胎有限公司在中国进出口银行申请的授信额度不超过人民币 4.8 亿元或等值外币的贷款提供担保,担保期限不超过 1 年。

报告期内,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《高新技术产品出口卖方信贷合同》项下的债务提供担保(连带责任保证),被担保授信额度为等值人民币 4.24 亿元,贷款期限为 12 个月,已使用 4.24 亿元。

#### 附注8、承诺事项

##### 8.1 重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

项目	期末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		

- 购建长期资产承诺	28,693,862.00	30,851,783.00
合计	28,693,862.00	30,851,783.00

## (2) 其他承诺事项

项目	期末数	期末数
采购材料	15,570,669.00	10,223,095.00

## 附注9、其他重要事项说明

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商标号为【810365】的【PW】、【810366】的【PRIME WELL】、【RUNNER】的【1006736】、【ENDURO】的【1415581】、【PER TRAVELER】的【1388377】、【ROADKING】的【1107978】、【路得金】的【1107977】、【PRIME WELL】（安徽）【3802792】等 8 个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，使用期限至合同约定期满为止。

根据 Giti Tire Pte. Ltd.（佳通轮胎私人有限公司）与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，Giti Tire Pte. Ltd. 将其拥有的从【1551461】-【1551464】4 种商标以及【3281742】、【883540】和【883541】、【7575599】、【7581734】新力金（有效期至 2020 年）等 9 个商标提供给福建佳通在所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据银川佳通长城轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，银川佳通长城轮胎有限公司将其拥有的【152905】和【1253533】商标提供给福建佳通在所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

根据桦林佳通轮胎有限公司与福建佳通签订的《商标使用许可合同》，桦林佳通轮胎有限公司将其拥有的【1442436】、【1442437】及【1451487】商标提供给福建佳通在所生产的轮胎商品上无偿使用，使用期限至合同约定期满为止。

## 附注10、母公司财务报表主要项目注释

## 10.1 长期股权

## (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	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

(2) 本公司年末长期股权投资不存在减值迹象。

## 10.2 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	139,467,099.11

注：长期应付款主要为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。

## 10.3 营业收入

项目	本期金额	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	5,668,439.89	5,080,513.61
合计	5,668,439.89	5,080,513.61

## 10.4 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,776,701.64	-1,034,364.16
加：资产减值准备	63,707.96	-320.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,492.23	1,934.94
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)		1,110.23
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,010,149.30	37,193.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,682,317.09	-5,083,099.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,333.66	-6,077,545.61
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	38,785,239.59	887,002.83
减：现金的期初余额	1,023,573.25	938,214.97
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	37,761,666.34	-51,212.14

## 附注11、 补充资料

## 11.1 非经常性损益明细表

项目	2013年1月-6月
非流动性资产处置损益	-736,849.59
计入当期损益的政府补助	454,975.00

项目	2013 年 1 月-6 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,541.84
合计	-57,332.75
减：所得税影响数	14,333.19
非经常性损益净额	-42,999.56
归属于少数股东的非经常性损益净额	-21,069.79
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	-21,929.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	119,808,749.59
非经常性损益净额对净利润的影响	-0.02%

## 11.2 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	14.33%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.33%	0.35	0.35

## 11.3 净资产收益率计算过程

项目	序号	本期数	上期数
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	119,786,819.82	72,288,584.13
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	-21,929.77	810,200.91
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	119,808,749.59	71,478,383.22
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	785,323,988.16	602,288,524.12
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	54,400,000.00	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	7		
报告月份数	8	6.00	6.00
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	1.00	
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 $12=4+1\times 50\%+5\times 9/8-6\times 10/8+7\times 11/8$	12	836,150,731.41	638,432,816.18
净资产收益率（加权平均）	13=1/12	14.33%	11.32%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）	14=3/12	14.33%	11.20%

## 第八节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 23 日决议批准报出。

董事长：李怀靖  
佳通轮胎股份有限公司  
2013 年 8 月 23 日