

**佳通轮胎股份有限公司**

**600182**

**2011 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 .....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	6
七、 财务会计报告（未经审计） .....	11
八、 备查文件目录 .....	57

2011 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 2011 can also be found on Giti Tire Corporation's website at [www.gititirecorp.com](http://www.gititirecorp.com)】

## 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)

公司负责人姓名	李怀靖
主管会计工作负责人姓名	王振兵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张俊

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、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载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) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	3,424,819,072.92	3,282,432,268.73	4.34
所有者权益(或股东权益)	538,701,321.46	556,426,379.80	-3.19
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.58	1.64	-3.66
	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	38,295,034.92	19,620,568.89	95.18
利润总额	39,706,201.85	23,121,434.17	71.73
归属于上市公司股东的净利润	16,274,941.66	11,678,736.10	39.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,727,973.36	10,286,091.89	52.91
基本每股收益(元)	0.048	0.034	41.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.046	0.030	53.33
稀释每股收益(元)	0.048	0.034	41.18
加权平均净资产收益率(%)	2.91	2.30	增加 0.61 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	161,120,724.48	-51,431,411.40	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.47	-0.15	不适用

## 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	-61,359.76
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,256,799.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,727.69
所得税影响额	-338,680.06
少数股东权益影响额(税后)	-525,518.57
合计	546,968.30

## 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					37,565 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	870,000
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
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	0.59	2,000,000	0	未流通	2,000,000	无
胡卫洪	境内自然人	0.34	1,142,100	1,142,100	已流通	0	无
牡丹江市桦林听盛有限责任公司	国有法人	0.33	1,130,000	0	未流通	1,130,000	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	0.29	1,000,000	0	未流通	1,000,000	无
黄逸宇	境内自然人	0.24	820,000	16,071	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			
胡卫洪	1,142,100			人民币普通股			
田秋成	1,107,582			人民币普通股			
黄逸宇	820,000			人民币普通股			
孙建斌	787,000			人民币普通股			
王富	730,098			人民币普通股			
凌飞	729,118			人民币普通股			
田志伟	687,900			人民币普通股			
北京纽森特投资有限公司	680,000			人民币普通股			
陈家淦	600,000			人民币普通股			
袁丽洪	577,608			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与其他股东之间无关联关系或一致行动，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

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

2011 年 5 月 18 日, 经公司第六届董事会第十一次会议决议, 同意吴栋德先生辞去公司总经理职务。2011 年 5 月 25 日, 经公司第六届董事会第十二次会议决议, 聘任陈志荣先生为公司总经理, 任期自 2011 年 6 月 15 日开始。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年中国汽车市场产销增速放缓, 而轮胎生产的主要原材料价格高位运行, 轮胎行业发展受到严峻挑战, 市场竞争激烈。公司依托集团资源优势, 通过产品结构调整和市场调节等手段, 实现产销持续增长。针对原材料价格的不断波动, 公司配合新品开发、服务升级等措施, 多次调整产品售价, 以削弱原材料涨价对公司的不利影响。

2011 年上半年实现营业收入 22.20 亿元, 同比增长 6.24 亿元, 增幅达 39%。虽然受原材料价格上涨影响, 产品毛利率与上年同期相比略有下降, 但因销售规模扩张, 报告期仍实现毛利 1.80 亿元, 比上年同期增长 8%。

报告期内实现归属于母公司股东的净利润 1,627 万元, 同比增长 39%。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

###### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:亿元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
轮胎	22.10	20.39	7.71	39.48	42.76	减少 2.12 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总金额 61,842.03 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	6.14	40.75
国外	15.96	39.00

### 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 报告期内受原材料涨价的影响，营业成本上升，毛利率比上年同期略有下降。

(2) 报告期内公司销售费用同比上升 48%，主要是因销售增长导致的物流成本增加。

(3) 报告期内公司财务费用同比减少 3092 万元，降幅达 46%，主要是因为汇率波动导致本报告期公司汇兑收益 1426 万元，而上年同期为汇兑损失。

### (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》等相关法律法规和《公司章程》等制度要求，组织三会审议公司经营相关事项，遵照内部控制的要求贯彻执行各项制度，加强对生产、经营、管理等各环节的控制。在前期公司治理的基础上，公司加强对业务流程的关注，对薄弱环节进行改善，落实相关人员责任，进一步提升公司治理水平。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2011 年 3 月 30 日召开的 2010 年度股东大会审议同意，2010 年度利润分配方案为：以总股本 340,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（税前），扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元，共计派发现金股利 34,000,000.00 元。

2011 年 5 月 20 日，公司实施了上述利润分配方案。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《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，董事会严格按照《公司章程》的规定和 2010 年年度股东大会决议，实施现金分红的利润分配方案，现金分红详情请见上述“（二）报告期实施的利润分配方案执行情况”。

#### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）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

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	销售轮胎	148,167.35	67.05
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售轮胎	61,327.89	27.75
佳通轮胎（中国）投资有限公司	采购材料等	44,716.54	24.20
SP Resource International Pte Ltd	采购材料等	1,815.65	0.98
安徽佳通轮胎有限公司	采购材料等	1,768.90	0.96
精元集团	采购固定资产等	989.78	39.67
Giti Tire Global Enterprise Pte. Ltd 及其子公司	采购材料	2,550.15	1.38
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售网络托管收入	439.14	100.00
合计	/	261,775.40	/

关联交易是为了保障本公司与控股的福建佳通轮胎有限公司的日常经营需要，选择通过关联方采购和销售，可在优化资源配置、发挥规模效益等方面取得优势，可提升经营效率。关联交易采用市场原则协议定价。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。同时,为减少关联交易可能对公司造成的影响,公司加强关联交易管理,严格执行关联交易报告、审批和披露程序,跟踪管理日常关联交易执行情况,并聘请外部机构对公司关联交易执行情况进行审核。

## 2、 关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
新加坡佳通轮胎私人有限公司	间接控股股东	0.00	0.00	-664.25	13,946.71
合计		0.00	0.00	-664.25	13,946.71
关联债权债务形成原因	关联方向本公司提供资金系因公司收购福建佳通 51% 股权而形成的对关联方新加坡佳通轮胎私人有限公司的欠款余额。				

### (九) 重大合同及其履行情况

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

#### (1) 托管情况

报告期内,公司继续受托管理佳通集团在中国境内的销售网络,并向其收取网络托管费 439 万元用于支付本公司托管该网络所发生的费用。公司未在其中赚取利润。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

根据公司第六届董事会第五次会议决议,控股子公司福建佳通轮胎有限公司将部分自有仓库出租给佳通轮胎(中国)投资有限公司使用。报告期内,福建佳通轮胎有限公司向佳通轮胎(中国)投资公司收取租赁费共计 75 万元。

## 2、 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (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
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3.80

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3.80
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	3.80
担保总额占公司净资产的比例(%)	70.54
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)	1.11
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1.11

至报告期末, 公司为旗下控股企业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 3.8 亿元。

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (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。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>当 2003 年本公司濒临退市边缘之际, 佳通轮胎 (中国) 投资有限公司通过股权收购成为本公司控股股东。收购本公司时, 佳通轮胎 (中国) 投资有限公司及其母公司新加坡佳通轮胎私人有限公司已经在国内拥有数家轮胎生产企业和完善的轮胎销售网络。为避免同业竞争对公司及其他股东的影响, 佳通轮胎 (中国) 投资有限公司和新加坡佳通轮胎私人有限公司做出以下承诺:</p> <p>1、一旦本公司具备了收购上述轮胎公司的能力后, 公司有权提出收购上述资产的权利, 其收购价格以市场公允价确定;</p> <p>2、控股股东计划并承诺在政策允许的条件下, 将其在中国境内投资的其余轮胎公司注入上市公司, 以解决同业竞争问题;</p> <p>3、在解决同业竞争问题前, 采取由本公司托管控股股东中国境内替换市场销售网络和保证本</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</p>

	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。	持在 70% 以上，公司业务未受到同业竞争影响。
--	----------------------------------	--------------------------

(1)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(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

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
2010 年度业绩预减公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
董事会审议 2011 年度日常关联交易、公司为福建佳通轮胎有限公司提供担保、公司 2010 年年报等事项的决议公告		2011 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告		2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配方案实施公告		2011 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
关于总经理辞职的董事会决议公告		2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
董事会聘任总经理的决议公告		2011 年 5 月 26 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）

2011 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		93,185,636.45	66,579,216.31	1,272,931.20	6,853,409.25
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	5.2		81,093,000.00	130,000.00		
应收账款	5.3		1,217,202,116.20	1,232,573,999.02		
预付款项	5.4		82,662,387.65	92,334,572.46	450,694.14	593,974.35
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利					40,430,167.41	75,430,167.41
其他应收款	5.5		4,247,896.44	3,913,879.33	1,415,686.00	1,909,405.00
买入返售金融资产						
存货	5.6		528,841,174.37	423,776,726.62		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			2,007,232,211.11	1,819,308,393.74	43,569,478.75	84,786,956.01
<b>非流动资产:</b>						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		11.1			461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产			9,683,400.63	6,015,601.05		
固定资产	5.7		1,364,723,194.53	1,423,003,540.73	16,026.77	17,961.71
在建工程	5.8		11,052,845.52	1,617,317.22		
工程物资						
固定资产清理			97,032.40	2,569.27		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.9		26,889,686.05	27,227,943.61		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用				479,568.08		
递延所得税资产	5.10		5,140,702.68	4,777,335.03		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,417,586,861.81	1,463,123,874.99	461,375,466.01	461,377,400.95
<b>资产总计</b>			<b>3,424,819,072.92</b>	<b>3,282,432,268.73</b>	<b>504,944,944.76</b>	<b>546,164,356.96</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表（二）

2011 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	5.12		787,057,307.21	563,191,023.62		
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	5.13		149,066,520.83	92,527,303.27		
应付账款	5.14		291,520,210.21	194,499,968.20	363,244.14	506,524.35
预收款项	5.15		746,540.00	1,945,665.49		
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	5.16		20,794,750.77	29,095,840.11	40,235.23	1,322,402.17
应交税费	5.17		-8,146,661.58	1,071,243.18	-263,176.55	-165,855.88
应付利息	5.18		3,447,183.94	2,209,565.37		
应付股利	5.19		1,083,766.12	797,366.12	1,083,766.12	797,366.12
其他应付款	5.20		45,548,086.40	104,687,218.17	5,890,574.59	5,204,949.20
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	5.21		389,000,000.00	759,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,680,117,703.90	1,749,025,193.53	7,114,643.53	7,665,385.96
<b>非流动负债:</b>						
长期借款	5.22		450,000,000.00	230,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.23	11.2	139,467,099.11	146,109,599.11	139,467,099.11	146,109,599.11
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			589,467,099.11	376,109,599.11	139,467,099.11	146,109,599.11
负债合计			2,269,584,803.01	2,125,134,792.64	146,581,742.64	153,774,985.07
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	5.24		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	5.25		1,198,520.57	1,198,520.57		
减:库存股						
专项储备						
盈余公积	5.26		16,249,406.21	16,249,406.21	16,249,406.21	16,249,406.21
一般风险准备						
未分配利润	5.27		181,253,394.68	198,978,453.02	2,113,795.91	36,139,965.68
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			538,701,321.46	556,426,379.80	358,363,202.12	392,389,371.89
少数股东权益			616,532,948.45	600,871,096.29		
所有者权益合计			1,155,234,269.91	1,157,297,476.09	358,363,202.12	392,389,371.89
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>3,424,819,072.92</b>	<b>3,282,432,268.73</b>	<b>504,944,944.76</b>	<b>546,164,356.96</b>

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**  
2011 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	5.28	2,219,696,057.76	1,596,125,679.90
其中: 营业收入		2,219,696,057.76	1,596,125,679.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.28	2,181,401,022.84	1,576,505,111.01
其中: 营业成本		2,039,976,534.86	1,430,010,872.21
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	5.29	3,289,164.19	657,227.47
销售费用		58,025,444.95	39,265,044.47
管理费用		41,239,866.87	37,679,414.37
财务费用		36,081,604.16	66,998,845.85
资产减值损失	5.30	2,788,407.81	1,893,706.64
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)		38,295,034.92	19,620,568.89
加: 营业外收入	5.31	1,877,583.75	3,918,312.70
减: 营业外支出	5.32	466,416.82	417,447.42
其中: 非流动资产处置损失		365,916.82	316,947.42
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		39,706,201.85	23,121,434.17
减: 所得税费用	5.33	7,769,408.03	537,127.77
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		31,936,793.82	22,584,306.40
归属于母公司所有者的净利润		16,274,941.66	11,678,736.10
少数股东损益		15,661,852.16	10,905,570.30
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	5.34	0.048	0.034
(二) 稀释每股收益	5.34	0.048	0.034
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		31,936,793.82	22,584,306.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,274,941.66	11,678,736.10
归属于少数股东的综合收益总额		15,661,852.16	10,905,570.30

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**  
2011 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	11.3	4,391,387.97	4,261,182.65
减: 营业成本			
营业税金及附加		245,917.72	213,059.14
销售费用			
管理费用		4,179,297.03	3,711,237.51
财务费用		-5,176.01	3,345.51
资产减值损失		-2,481.00	5,500.00
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)		-26,169.77	328,040.49
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-26,169.77	328,040.49
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,169.77	328,040.49
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		-26,169.77	328,040.49

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  
2011 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		2,278,389,732.82	1,176,564,282.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		41,808,080.45	30,392,305.15
收到其他与经营活动有关的现金	5.35.1	16,403,978.65	6,325,780.63
经营活动现金流入小计		2,336,601,791.92	1,213,282,368.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,962,594,867.77	1,092,892,344.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,459,597.27	78,203,460.64
支付的各项税费		41,500,107.27	29,149,526.91
支付其他与经营活动有关的现金	5.35.2	77,926,495.13	64,468,447.35
经营活动现金流出小计		2,175,481,067.44	1,264,713,779.65
经营活动产生的现金流量净额		161,120,724.48	-51,431,411.40
<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金净额			8,000.00
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			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,671,909.57	26,152,964.53
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			4,000,000.00
投资活动现金流出小计		31,671,909.57	30,152,964.53
投资活动产生的现金流量净额		-31,671,909.57	-30,144,964.53
<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		1,351,831,513.14	378,139,191.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		410,131.69	339,893.18
筹资活动现金流入小计		1,352,241,644.83	378,479,084.20
偿还债务支付的现金		1,303,050,230.94	296,094,692.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,003,546.69	38,865,678.66
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		10,114,481.72	
筹资活动现金流出小计		1,454,168,259.35	334,960,371.26
筹资活动产生的现金流量净额		-101,926,614.52	43,518,712.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,045,780.25	10,013.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,476,420.14	-38,047,649.97
加:期初现金及现金等价物余额		66,709,216.31	107,043,240.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		93,185,636.45	68,995,590.87

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**  
2011 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,410,000.00	4,266,740.70
经营活动现金流入小计		9,410,000.00	4,266,740.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,505,781.85	2,766,583.94
支付的各项税费		2,522,788.95	640,340.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,013,529.92	1,645,599.27
经营活动现金流出小计		5,042,100.72	5,052,523.53
经营活动产生的现金流量净额		4,367,899.28	-785,782.83
<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		35,000,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		35,000,000.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			4,000,000.00
投资活动现金流出小计			4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		35,000,000.00	1,000,000.00
<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		8,572.39	1,493.39
筹资活动现金流入小计		8,572.39	1,493.39
偿还债务支付的现金		11,240,058.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,713,600.00	4,838.90
支付其他与筹资活动有关的现金		3,291.38	
筹资活动现金流出小计		44,956,949.72	4,838.90
筹资活动产生的现金流量净额		-44,948,377.33	-3,345.51
<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>		-5,580,478.05	210,871.66
加: 期初现金及现金等价物余额		6,853,409.25	24,095.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,272,931.20	234,966.72

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**  
2011 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									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			16,249,406.21		198,978,453.02		600,871,096.29	1,157,297,476.09
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	340,000,000.00	1,198,520.57			16,249,406.21		198,978,453.02		600,871,096.29	1,157,297,476.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,725,058.34		15,661,852.16	-2,063,206.18
(一) 净利润							16,274,941.66		15,661,852.16	31,936,793.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							16,274,941.66		15,661,852.16	31,936,793.82
(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							-34,000,000.00			-34,000,000.00
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							-34,000,000.00			-34,000,000.00
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	1,198,520.57			16,249,406.21		181,253,394.68		616,532,948.45	1,155,234,269.91

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

## 合并所有者权益变动表

2010 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									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,198,520.57			12,233,854.47		149,236,036.41		615,713,835.33	1,118,382,246.78
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			12,233,854.47		149,236,036.41		615,713,835.33	1,118,382,246.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,678,736.10		10,905,570.30	22,584,306.40
(一) 净利润							11,678,736.10		10,905,570.30	22,584,306.40
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,678,736.10		10,905,570.30	22,584,306.40
(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	1,198,520.57			12,233,854.47		160,914,772.51		626,619,405.63	1,140,966,553.18

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**  
2011 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							所有者权益合计
	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				16,249,406.21		36,139,965.68	392,389,371.89
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	340,000,000.00				16,249,406.21		36,139,965.68	392,389,371.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-34,026,169.77	-34,026,169.77
(一)净利润							-26,169.77	-26,169.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-26,169.77	-26,169.77
(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							-34,000,000.00	-34,000,000.00
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							-34,000,000.00	-34,000,000.00
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				16,249,406.21		2,113,795.91	358,363,202.12

法定代表人:李怀靖

主管会计工作负责人:王振兵

会计机构负责人:张俊

**母公司所有者权益变动表**  
2010 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				12,233,854.47		-29,051,016.05	323,182,838.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	340,000,000.00				12,233,854.47		-29,051,016.05	323,182,838.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							328,040.49	328,040.49
(一)净利润							328,040.49	328,040.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							328,040.49	328,040.49
(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				12,233,854.47		-28,722,975.56	323,510,878.91

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

## (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

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

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

### 2.3 会计年度

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2.5.1 同一控制下企业合并

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

## 2.6 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、



利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

## 2.8 外币业务和外币报表折算

### 2.8.1 外币业务

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币记账，由此产生的汇兑损益，属于日常经营活动的，计入当期财务费用；属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的相关规定进行处理。

### 2.8.2 外币财务报表的折算

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

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

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融工具的分类

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

### 2.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计

入当期损益。

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 2.9.3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(3) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 2.9.4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 2.9.5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 2.9.6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各

种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 2.10 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 2.10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不再包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

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

### 2.10.3 其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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

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

### 2.10.4 采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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

## 2.11 存货

### 2.11.1 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### 2.11.2 存货发出的计价方法：

材料按计划成本法核算，月末根据实际成本调整材料成本差异；生产成本采用逐步结转分步法核算；低值易耗品除机头等按 6 个月摊销外，其他采用一次摊销法；库存商品发出按标准成本核算，月末分摊成本差异。

### 2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

不同存货可变现净值的确定：

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

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

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

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

2.11.4 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

## 2.12 长期投资核算方法

### 2.12.1 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

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

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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

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

#### 2.12.2 后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

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

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

### 2.12.3 长期股权投资减值

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

### 2.12.4 长期股权投资的处置

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

## 2.13 投资性房地产

### 2.13.1 投资性房地产的确认

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。投资性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和已出租的建筑物。

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2.13.2 投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本模式进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### 2.13.3 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 2.13.4 投资性房地产的处置

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，终止确认该投资性房地产。

### 2.13.5 投资性房地产减值准备

公司投资性房地产减值准备的确认标准和计提方法同固定资产和无形资产，投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 2.14 固定资产

### 2.14.1 固定资产确认条件

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

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

2.14.2 固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，根据固定资产的预计使用年限，扣除预计净残值后按平均年限法计算折旧，其折旧年限和年折旧率（模具残值率为 0%，其他固定资产为 4%）如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15—45	2.13—6.40
机械设备	8—28	3.43—12.00
运输设备	5—12	8.00—19.20
办公设备	5—12	8.00—19.20
模具	5	20

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 2.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。



## 2.15 在建工程核算方法

2.15.1 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。

### 2.15.2 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。

## 2.16 借款费用的核算方法

### 2.16.1 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。

### 2.16.2 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。

### 2.16.3 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。

## 2.17 无形资产计价和摊销方法

### 2.17.1 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。

### 2.17.2 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。

### 2.17.3 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。

## 2.18 长期待摊费用核算方法

2.18.1 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。

2.18.2 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。

## 2.19 预计负债的核算方法

### 2.19.1 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。

#### 2.19.2 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 2.20 收入确认原则

#### 2.20.1 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。

#### 2.20.2 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。

#### 2.20.3 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。

### 2.21 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。

#### 2.21.1 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。

#### 2.21.2 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。

### 2.22 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。

## 2.23 主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

### 2.23.1 会计政策变更

无

### 2.23.2 会计估计变更

无

### 2.23.3 前期会计差错更正

无

## 附注 3、税项

### 3.1 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值税应税收入	17%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
营业税	营业税应税收入	5%	
教育费附加	应交流转税	3%	
城建税	应交流转税	7%	

### 3.2 税收优惠及批文

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）的有关规定，本公司之控股子公司福建佳通轮胎有限公司 2011 年度按 24% 计征企业所得税。

## 附注 4、子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	经营范围	本公司持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
福建佳通轮胎有限公司	同一控制下的企业合并形成的子公司	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	生产子午线系列轮胎、斜交轮胎、汽车内胎、摩托车内外胎、自行车内外胎和人力车内外胎及其它橡胶制品，销售自产产品。	51.00%	51.00%	是

公司名称	注册资本	本公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建佳通轮胎有限公司	10,670 万美元	5,441.7 万美元		61,653 万元		

## 附注 5、合并财务报表有关项目注释

## 5.1 货币资金

## 5.1.1 分项列示：

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现 金	-		30,858.56	-		37,397.80
其中：人民币	30,858.56		30,858.56	37,397.80		37,397.80
银行存款	-		63,182,564.90	-		52,108,158.18
其中：人民币	18,985,480.87		18,985,480.87	31,834,349.48		31,834,349.48
美元	6,181,382.99	6.4716	40,003,438.15	3,008,858.04	6.6227	19,926,764.14
欧元	-	-	-	10,450.00	8.8065	92,027.93
英镑	403,289.47	10.3986	4,193,645.88	-	-	-
日元	-	-	-	3,138,280.00	0.081260	255,016.63
其他货币资金	-		29,972,212.99	-		14,433,660.33
其中：人民币	29,972,212.99		29,972,212.99	14,433,660.33		14,433,660.33
合 计	-		93,185,636.45	-		66,579,216.31

5.1.2 其他货币资金为申请开具银行承兑汇票和信用证而存入各商业银行的保证金。

## 5.2 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,093,000.00	130,000.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	
合 计	81,093,000.00	130,000.00

5.2.1 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款情况见附注 6.2.6。

## 5.3 应收账款

### 5.3.1 按照风险特征分类：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大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	1,223,318,709.73	100%	6,116,593.53	100%	1,238,767,838.21	100%	6,193,839.19	100%
组合小计	1,223,318,709.73	100%	6,116,593.53	100%	1,238,767,838.21	100%	6,193,839.19	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,223,318,709.73	100%	6,116,593.53	100%	1,238,767,838.21	100%	6,193,839.19	100%

### 5.3.2 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
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd.及其子公司	1,198,330,044.73	一年以内	97.96%	是
TATA MOTORS LIMITED	1,582,663.43	一年以内	0.13%	否
HAMAD AJAJ TRADING EST CO	5,789,779.79	一年以内	0.47%	否
ALI AHMED AL KUWAITI	1,614,923.32	一年以内	0.13%	否
Fiat Group Purchasing	12,094,942.62	一年以内	0.99%	否
合计	1,219,412,353.89		99.68%	

### 5.3.3 应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd.及其子公司	同受最终控制者控制	1,198,330,044.73	97.96%
福州佳通第一塑料有限公司	同受最终控制者控制	1,011,280.80	0.08%
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	1,063,616.81	0.09%
桦林佳通轮胎有限公司	控股股东之全资子公司	298,887.30	0.02%
合计		1,200,703,829.64	98.15%

### 5.3.4 以外币标示的应收账款：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	137,150,525.25	6.4716	887,583,339.21	133,833,626.91	6.6227	886,339,960.94
欧元	19,715,603.80	9.3612	184,561,710.29	15,391,178.54	8.8065	135,542,413.81
英镑	11,663,973.40	10.3986	121,288,993.80	10,327,887.87	10.2182	105,532,423.83
新加坡元	-	-	-	171,112.50	5.1191	875,942.00
加拿大元	4,121,266.33	6.6722	27,497,913.21	-	-	-
合计			1,220,931,956.51			1,128,290,740.58

5.3.5 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的欠款。

## 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	75,795,088.50	91.68%	81,825,769.19	88.62%
1-2年	1,914,000.00	2.32%	29,700.00	0.03%
2-3年	128,239.32	0.16%		
3-4年	4,825,059.83	5.84%	10,479,103.27	11.35%
4-5年				
5年以上				
合计	82,662,387.65	100.00%	92,334,572.46	100.00%

### 5.4.2 以外币标示的预付帐款：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	3,206,553.84	6.4716	20,751,533.83	4,444,036.98	6.6227	29,431,523.71
欧元	1,605.00	9.361202	15,024.73	-	-	-
合计			20,766,558.56			29,431,523.71

5.4.3 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款情况见附注 6.2.6。

## 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	4,269,242.66	100%	21,346.22	100%	3,944,429.17	100%	30,549.84	100%
组合小计	4,269,242.66	100%	21,346.22	100%	3,944,429.17	100%	30,549.84	100%
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	4,269,242.66	100%	21,346.22	100%	3,944,429.17	100%	30,549.84	100%

#### 5.5.1.1 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				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	4,269,242.66	100.00%	21,346.22	4,247,896.44	3,801,506.17	96.38%	19,007.54	3,782,498.63
1-2年					55,000.00	1.39%	2,750.00	52,250.00
2-3年					87,923.00	2.23%	8,792.30	79,130.70
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	4,269,242.66	100.00%	21,346.22	4,247,896.44	3,944,429.17	100.00%	30,549.84	3,913,879.33



5.5.2 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	201,913,714.62	664,352.94	201,249,361.68	157,570,835.47	701,524.38	156,869,311.09
产成品	279,766,548.84	3,418,755.93	276,347,792.91	225,473,533.54	506,727.40	224,966,806.14
在产品	51,244,019.78		51,244,019.78	41,940,609.39		41,940,609.39
合计	532,924,283.24	4,083,108.87	528,841,174.37	424,984,978.40	1,208,251.78	423,776,726.62

### 5.6.2 存货跌价准备情况：

类别	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
原材料	701,524.38		37,171.44		664,352.94
产成品	506,727.40	2,912,028.53			3,418,755.93
合计	1,208,251.78	2,912,028.53	37,171.44		4,083,108.87

## 5.7 固定资产及累计折旧

### 5.7.1 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	492,979,690.68			4,632,437.71	488,347,252.97
机械设备	1,876,408,591.74		14,263,751.69	793,508.35	1,889,878,835.08
运输设备	10,433,480.16		1,143,234.00		11,576,714.16
办公设备	6,624,600.86		224,145.29	107,006.65	6,741,739.50
辅助设备	1,342,476.62		15,600.00		1,358,076.62
模具设备	281,702,304.03		20,057,173.21	4,727,945.68	297,031,531.56
合计	2,669,491,144.09		35,703,904.19	10,260,898.39	2,694,934,149.89
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	159,402,173.80		7,549,243.38	964,638.13	165,986,779.05
机械设备	881,879,307.09	20,611.50	61,690,951.36	439,549.04	943,151,320.91
运输设备	4,856,358.34	88,591.93	855,061.10		5,800,011.37
办公设备	4,576,205.96	10,714.09	238,606.58	95,049.14	4,730,477.49
辅助设备	942,574.78	40,652.04	23,959.08		1,007,185.90
模具设备	194,616,233.90	963,908.56	16,226,239.74	2,485,951.05	209,320,431.15
合计	1,246,272,853.87	1,124,478.12	86,584,061.24	3,985,187.36	1,329,996,205.87
三、固定资产净值					
房屋建筑物	333,577,516.88		-7,549,243.38	3,667,799.58	322,360,473.92
机械设备	994,529,284.65		-47,447,811.17	353,959.31	946,727,514.17
运输设备	5,577,121.82		199,580.97		5,776,702.79
办公设备	2,048,394.90		-25,175.38	11,957.51	2,011,262.01
辅助设备	399,901.84		-49,011.12		350,890.72
模具设备	87,086,070.13		2,867,024.91	2,241,994.63	87,711,100.41
合计	1,423,218,290.22		-52,004,635.17	6,275,711.03	1,364,937,944.02
四、减值准备					
房屋建筑物					
机械设备	214,749.49				214,749.49
运输设备					
办公设备					
辅助设备					
模具设备					
合计	214,749.49				214,749.49

五、固定资产净额				
房屋建筑物	333,577,516.88	-7,549,243.38	3,667,799.58	322,360,473.92
机械设备	994,314,535.16	-47,447,811.17	353,959.31	946,512,764.68
运输设备	5,577,121.82	199,580.97		5,776,702.79
办公设备	2,048,394.90	-25,175.38	11,957.51	2,011,262.01
辅助设备	399,901.84	-49,011.12		350,890.72
模具设备	87,086,070.13	2,867,024.91	2,241,994.63	87,711,100.41
合计	1,423,003,540.73	-52,004,635.17	6,275,711.03	1,364,723,194.53

## 5.7.2 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	-	-	-	268,366,730.60	167,584,334.82
机械设备	3,779,956.17	-	-	-	-
运输设备	113,646.00	-	-	-	-
辅助设备	-	-	-	-	-
模具设备	-	4,727,945.68	2,241,994.63	-	-
合计	3,893,602.17	4,727,945.68	2,241,994.63	268,366,730.60	167,584,334.82

## 5.8 在建工程

## 5.8.1 分项列示：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
土建工程	3,284,180.11		3,284,180.11	87,645.00		87,645.00
设备及管道	3,599,566.72		3,599,566.72	1,080,479.08		1,080,479.08
安装费用及运费	4,169,098.69		4,169,098.69	449,193.14		449,193.14
合计	11,052,845.52		11,052,845.52	1,617,317.22		1,617,317.22

## 5.8.2 重要在建工程情况：

项目	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数
土建工程	87,645.00	3,196,535.11	-	-	3,284,180.11
设备及管道	1,080,479.08	4,770,502.73	2,247,813.69	2,801.40	3,600,366.72
安装费用及运费	449,193.14	5,376,425.46	1,645,788.48	11,531.43	4,168,298.69
合计	1,617,317.22	13,343,463.30	3,893,602.17	14,332.83	11,052,845.52

项目	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备及管道	-	-	-	143,451.42	100,809.66	2.10%	银行借款
合计	-	-	-	143,451.42	100,809.66		

## 5.9 无形资产

## 5.9.1 分项列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、帐面余额				
土地使用权	33,825,758.75			33,825,758.75
合 计	33,825,758.75			33,825,758.75
二、累计摊销				
土地使用权	6,597,815.14	338,257.56		6,936,072.70
合 计	6,597,815.14	338,257.56		6,936,072.70
三、无形资产净值				
土地使用权	27,227,943.61	-338,257.56		26,889,686.05
合 计	27,227,943.61	-338,257.56		26,889,686.05
四、减值准备				
土地使用权				
合 计				
五、无形资产净额				
土地使用权	27,227,943.61	-338,257.56		26,889,686.05
合 计	27,227,943.61	-338,257.56		26,889,686.05

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

### 5.10 递延所得税资产

#### 5.10.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,502,884.19	1,833,070.88
固定资产累计折旧	2,637,818.49	2,944,264.15
已计提尚未支付费用		
小计	5,140,702.68	4,777,335.03
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

#### 5.10.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	10,428,684.13
固定资产累计折旧	10,990,910.38
已计提尚未支付费用	
小计	21,419,594.51

### 5.11 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,224,389.03	514,927.51	601,376.79	-	6,137,939.75
二、存货跌价准备	1,208,251.78	2,912,028.53	37,171.44	-	4,083,108.87
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	214,749.49	-	-	-	214,749.49
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	7,647,390.30	3,426,956.04	638,548.23	-	10,435,798.11

## 5.12 短期借款

### 5.12.1 分项列示：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	
保证借款	208,925,904.32	274,174,103.70
信用借款	498,131,402.89	289,016,919.92
合计	787,057,307.21	563,191,023.62

5.12.2 期末保证借款由佳通轮胎（中国）投资有限公司提供连带责任保证。

5.12.3 期末短期借款余额较期初增加 39.75%，主要原因是公司销售上涨，增加了贸易融资项下短期贷款。

## 5.13 应付票据

### 5.13.1 分项列示：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	149,066,520.83	92,527,303.27
商业承兑汇票		
合计	149,066,520.83	92,527,303.27

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

5.13.3 期末应付票据余额比期初增加 61%，主要系以票据结算的应付款项增加所致。

5.13.4 下一会计期间（下半年）到期的金额为 149,066,520.83 元。

## 5.14 应付账款

## 5.14.1 帐龄分析:

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	291,231,238.74	99.90%	194,453,367.35	99.98%
1-2年	288,971.47	0.10%	46,600.85	0.02%
2-3年				
3年以上				
合计	291,520,210.21	100%	194,499,968.20	100%

## 5.14.2 以外币标示的应付帐款:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	23,601,480.13	6.4716	152,739,338.81	13,498,684.39	6.6227	89,397,737.11
日元	-	-	-	1,567,899.95	0.081300	127,470.27
合计			152,739,338.81			89,525,207.38

5.14.3 欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注 6.2.7。

5.14.4 期末应付账款余额比期初增加了 49.88%，主要是公司采购金额上涨。

## 5.15 预收账款

## 5.15.1 分项列示:

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	744,669.71	99.75%	1,945,334.35	99.98%
1-2年	1,546.71	0.21%	331.14	0.02%
2-3年	323.58	0.04%		
3年以上				
合计	746,540.00	100%	1,945,665.49	100%

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

## 5.15.3 以外币标示的预收帐款:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	69,649.39	6.4716	450,742.99	287,363.90	6.6227	1,903,124.90
合计			450,742.99			1,903,124.90

## 5.16 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	25,505,932.79	77,082,686.44	85,898,525.43	16,690,093.80
二、职工福利费	530,207.90	68,648.00	68,648.00	530,207.90
三、社会保险费	2,842,088.36	8,720,529.85	8,618,116.14	2,944,502.07
其中：1. 医疗保险费	-645.00	2,503,683.22	2,503,038.22	
2. 基本养老保险费	2,680,073.56	5,188,594.56	5,159,230.49	2,709,437.63
3. 年金缴费	-	-	-	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
4. 失业保险费	160,341.44	475,251.17	405,172.13	230,420.48
5. 工伤保险费	1,716.03	402,603.71	400,851.23	3,468.51
6. 生育保险费	602.33	150,397.19	149,824.07	1,175.45
四、住房公积金	10,529.00	2,187,481.00	2,180,923.00	17,087.00
五、工会经费和职工教育经费	207,082.06	1,142,266.86	736,488.92	612,860.00
六、非货币性福利	-	-	-	
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	97,445.60	97,445.60	
八、其他	-	-	-	
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	
合计	29,095,840.11	89,299,057.75	97,600,147.09	20,794,750.77

### 5.17 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-7,843,386.73	-14,329,231.09
营业税	-	92,129.15
企业所得税	-1,704,790.18	12,967,918.16
房产税	966,409.23	953,478.03
土地使用税	-0.04	1,158,132.11
个人所得税	374,316.55	209,960.01
城建税	60,789.59	12,554.86
教育费附加	-	6,301.95
合计	-8,146,661.58	1,071,243.18

### 5.18 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本长期借款利息	1,442,652.78	1,405,000.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,004,531.16	804,565.37
合计	3,447,183.94	2,209,565.37

### 5.19 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	34,000,000.00	33,713,600.00	1,083,766.12
合计	797,366.12	34,000,000.00	33,713,600.00	1,083,766.12

应付普通股现金股利余额为本公司本年及以前年度派发的现金股利中股东尚未领取部分。

### 5.20 其他应付款

#### 5.20.1 帐龄分析：

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,731,929.61	93.82%	102,371,998.64	97.79%
1-2年	2,398,948.96	5.27%	1,872,719.53	1.79%
2-3年	417,207.83	0.92%	442,500.00	0.42%
3年以上				
合计	45,548,086.40	100%	104,687,218.17	100%

#### 5.20.2 欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的

款项情况见附注 6.2.7。

## 5.21 一年内到期的非流动负债

### 5.21.1 分项列示：

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	389,000,000.00	759,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	389,000,000.00	759,000,000.00

### 5.21.2 一年内到期的长期借款：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	160,000,000.00	
保证借款	229,000,000.00	759,000,000.00
信用借款		
合计	389,000,000.00	759,000,000.00

### 5.21.3 金额前五名的 1 年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行福州代表处	2009年3月31日	2011年3月31日	人民币		-	-	300,000,000.00
中国进出口银行福州代表处	2009年4月24日	2011年3月31日	人民币		-	-	130,000,000.00
中国建设银行莆田分行	2008年9月11日	2011年9月11日	人民币		70,000,000.00	-	70,000,000.00
中国建设银行莆田分行	2008年12月30日	2011年12月30日	人民币		50,000,000.00	-	50,000,000.00
中国进出口银行福州代表处	2009年9月24日	2011年9月24日	人民币		-	-	50,000,000.00
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		80,000,000.00	-	-
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		80,000,000.00	-	-
中国建设银行莆田分行	2008年12月29日	2011年12月29日	人民币		49,000,000.00	-	-
合计				-	329,000,000.00	-	600,000,000.00

5.21.4 期末保证借款由安徽佳通轮胎有限公司提供连带责任保证 229,000,000.00 元。

## 5.22 长期借款

### 5.22.1 分项列示：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	450,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
合计	450,000,000.00	230,000,000.00

### 5.22.2 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		-	-	80,000,000.00
中国建设银行莆田分行	2009年5月27日	2012年5月27日	人民币		-	-	80,000,000.00
中国银行莆田分行	2008年9月28日	2013年9月28日	人民币		40,000,000.00	-	40,000,000.00
中国银行莆田分行	2008年9月28日	2012年9月28日	人民币		30,000,000.00	-	30,000,000.00
中国进出口银行福州分行	2011年3月30日	2013年3月28日	人民币		380,000,000.00	-	-
合计				-	450,000,000.00	-	230,000,000.00

5.22.3 在期末保证借款中，由安徽佳通轮胎有限公司提供连带责任保证 70,000,000.00 元，由佳通轮胎股份有限公司提供连带责任保证 380,000,000.00 元。

5.22.4 期末长期借款余额较期初增加 95%，主要原因是一年以内到期转贷所致。

### 5.23 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	139,467,099.11	146,109,599.11
合计	139,467,099.11	146,109,599.11

长期应付款为购买福建佳通轮胎有限公司 51% 股权而尚未支付的欠款。

### 5.24 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

### 5.25 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

### 5.26 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	16,249,406.21			16,249,406.21
合计	16,249,406.21	-	-	16,249,406.21



**5.27 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	198,978,453.02	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	198,978,453.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,274,941.66	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	181,253,394.68	

**5.28 营业收入和营业成本****5.28.1 主营业务收入分项列示：**

项 目	本年发生数	上年同期数
主营业务收入	2,209,841,011.24	1,584,343,092.49
其他业务收入	9,855,046.52	11,782,587.41
合 计	2,219,696,057.76	1,596,125,679.90

**5.28.2 主营业务按业务类别列示如下：**

项 目	本年发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮胎销售	2,209,841,011.24	2,039,455,009.30	1,584,343,092.49	1,428,638,337.40
合 计	2,209,841,011.24	2,039,455,009.30	1,584,343,092.49	1,428,638,337.40

**5.28.3 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	613,637,555.17	544,995,974.61	11.19%	435,966,652.21	381,713,688.54	12.44%
国外销售	1,596,203,456.07	1,494,459,034.69	6.37%	1,148,376,440.28	1,046,924,648.86	8.83%
合 计	2,209,841,011.24	2,039,455,009.30	7.71%	1,584,343,092.49	1,428,638,337.40	9.83%

**5.28.4 公司前五名客户的营业收入情况**

单位名称	金 额	比 例
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd.及其子公司	1,481,673,513.31	67.05%
佳通轮胎（中国）投资有限公司	613,278,889.65	27.75%
TATA MOTORS LIMITED	61,361,423.41	2.78%
Fiat Group Purchasing	12,883,611.24	0.58%
HAMAD AJAJ TRADING EST CO	11,972,566.72	0.54%
合 计	2,181,170,004.33	98.70%

5.28.5 本期营业成本比同期增长 42%，主要原因是销量和原材料成本上升所致。

**5.29 营业税金及附加**

项 目	本年发生数	上年同期数	计缴标准
教育费附加	1,206,988.04	444,168.33	应纳流转税额
城建税	1,836,258.43		应纳流转税额
营业税	245,917.72	213,059.14	营业税应税收入
合 计	3,289,164.19	657,227.47	

### 5.30 资产减值损失

项目	本年发生数	上年同期数
一、坏账损失	-86,449.28	897,639.48
二、存货跌价损失	2,874,857.09	996,067.16
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	2,788,407.81	1,893,706.64

### 5.31 营业外收入

#### 5.31.1 分项列示:

项目	本年发生数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	304,557.06	84,319.20	304,557.06
其中：固定资产处置利得	304,557.06	84,319.20	304,557.06
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,256,799.00	3,763,998.00	1,256,799.00
其他	316,227.69	69,995.50	316,227.69
合计	1,877,583.75	3,918,312.70	1,877,583.75

#### 5.31.2 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保资金补贴		182,000.00	
出口增量补贴	870,320.00	1,815,227.00	
纳税大户与自主创新补贴	320,000.00	220,000.00	
检验检疫费补贴		198,600.00	
科技局轮胎系列新技术研究经费补贴		1,300,000.00	
出口信保补贴	66,479.00	48,171.00	
合计	1,256,799.00	3,763,998.00	

### 5.32 营业外支出

项目	本年发生数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	365,916.82	316,947.42	365,916.82
其中：固定资产处置损失	365,916.82	316,947.42	365,916.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	500.00	500.00	500.00
合计	466,416.82	417,447.42	466,416.82

### 5.33 所得税费用

项目	本年发生数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,132,775.67	5,489,557.08
递延所得税调整	-363,367.64	-4,952,429.31
合计	7,769,408.03	537,127.77

### 5.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
A、分子：			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	16,274,941.66	11,678,736.10
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	546,968.30	1,392,644.21
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	15,727,973.36	10,286,091.89
B、基本每股收益分母：			
期初股份总数	4	340,000,000	340,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数 $11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$	11	340,000,000	340,000,000
基本每股收益	12=1/11	0.0479	0.0343
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.0463	0.0303
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	0.0479	0.0343
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15=3/11	0.0463	0.0303

### 5.35 现金流量表项目注释

#### 5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生数
营业外收入	1,877,583.75
往来款	14,526,394.90
合计	16,403,978.65

#### 5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生数
运费	51,566,591.41
其他付现营业费用	3,049,224.40
付现管理费用	12,796,051.54
其他付现费用及往来款	10,514,627.78
合计	77,926,495.13

## 5.36 现金流量表补充资料:

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,936,793.82	22,584,306.40
加: 资产减值准备	2,788,407.81	1,893,706.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,403,274.76	87,926,184.09
无形资产摊销	338,257.56	338,257.56
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)	2,865,896.77	123,486.01
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)	36,081,604.16	66,911,202.79
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)	-363,367.65	-4,952,429.31
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)	-130,761,378.62	-85,678,786.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,718,189.20	-190,518,670.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	141,549,425.07	49,941,330.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	161,120,724.48	-51,431,411.40
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	93,185,636.45	68,995,590.87
减: 现金的期初余额	66,709,216.31	107,043,240.84
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	26,476,420.14	-38,047,649.97

## 附注 6、关联方关系及其交易

## 6.1 关联方关系

## 6.1.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地 址	业务性质
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	外商独资企业	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 31 楼	在国家允许外商投资的轮胎及轮胎配件、橡胶制品、汽车零配件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等。
新加坡佳通轮胎私人有限公司	控股股东之母公司	外国企业	新加坡欧思礼坡 9 号欧思礼大厦#01-02-	从事轮胎及相关产业的投资业务

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 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	
福建佳通轮胎有限公司	同一控制下的企业合并形成的子公司	中外合资企业	福建省莆田市秀屿区笏石红埔工业区	生产子午线系列轮胎、斜交轮胎、汽车内胎、摩托车内外胎、自行车内外胎和人力车内外胎及其它橡胶制品，销售自产产品。	

  

子公司全称	注册资本	法定代表人	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 万美元	李怀靖	51.00%	51.00%	61125879-9

## 6.1.3 本企业的其他关联方情况

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

## 6.2 关联方交易

6.2.1 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则依据市场原则协议定价。

## 6.2.2 销售轮胎的关联交易

关联方名称	关联交易内容	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	销售轮胎	1,481,673,513.31	67.05%	1,061,389,919.91	66.99%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售轮胎	613,278,889.65	27.75%	435,896,285.60	27.51%
合计		2,094,952,402.96	94.80%	1,497,286,205.51	94.50%

## 6.2.3 销售其他商品的关联交易

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			1,379,920.48	15.01%
重庆佳通轮胎有限公司	销售材料、模具			161,753.92	1.76%
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	销售模具	1,791,490.54	24.11%	1,610,364.74	17.52%
桦林佳通轮胎有限公司	销售材料、模具	368,676.25	4.96%	51,351.69	0.56%
银川佳通长城轮胎有限公司	销售材料、模具	311,345.00	4.19%		
精元集团	销售材料	133.76			
PT.GAJAH TUNGGAL TBK.	销售材料、模具	156,112.72	2.10%		
福州佳通第一塑料有限公司	销售材料	1,121,528.21	15.09%	993,131.63	10.80%
合计		3,749,286.48	50.45%	4,196,522.46	45.65%

## 6.2.4 采购商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	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	采购材料等	447,165,427.32	24.20%	384,703,624.60	26.90%
PT.Prima Sentra Megah,SBR	采购材料			7,038,597.93	0.49%
安徽佳通轮胎有限公司	采购材料等	17,688,952.92	0.96%	18,961,101.75	1.33%
重庆佳通轮胎有限公司	采购材料等	1,241,666.69	0.07%	3,581,675.20	0.25%
上海佳齐服饰有限公司	采购材料	165,863.25	0.01%	333,504.27	0.02%
精元集团	采购固定资产等	9,897,817.10	0.54%	2,503,609.45	0.18%
上海精和模具有限公司	采购模具	1,985,264.92	0.11%	2,414,786.30	0.17%
桦林佳通轮胎有限公司	采购材料、模具	57,435.90		774,686.05	0.05%
SP Resource International Pte Ltd	采购材料等	18,156,473.93	0.98%		
GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd 及其子公司	采购材料	25,501,534.27	1.38%	36,565,838.88	2.56%
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	采购材料、模具	173,161.80	0.01%	6,073,986.60	0.42%
福州佳通第一塑料有限公司	采购材料	775.38			
银川佳通轮胎有限公司	采购材料、模具			55,490.00	
合计		522,034,373.48	28.26%	463,006,901.03	32.37%

## 6.2.5 提供劳务的关联交易

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
佳通轮胎(中国)投资有限公司	销售网络托管收入	4,391,387.97	100%	4,261,182.65	100.00%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	RDC仓库租赁收入	750,000.00	69%	250,000.00	61.17%
合计		5,141,387.97		4,511,182.65	

## 6.2.6 关联方应收款项余额

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	佳通轮胎(中国)投资有限公司	-	-	109,727,295.69	548,636.48
应收帐款	GITI Tire Global Enterprise Pte. Ltd. 及其子公司	1,198,330,044.73	5,991,650.22	1,098,035,334.16	5,490,176.67
应收帐款	福州佳通第一塑料有限公司	1,011,280.80	5,056.40	686,710.00	3,433.55
应收账款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	1,063,616.81	5,318.08		
应收账款	桦林佳通轮胎有限公司	298,887.30	1,494.44		
应收票据	佳通轮胎(中国)投资有限公司	80,000,000.00			
预付帐款	精元集团	9,060,859.83		20,550,849.32	

## 6.2.7 关联方应付款项余额

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付帐款	安徽佳通轮胎有限公司	7,144,964.70	10,233,088.82
应付帐款	佳通轮胎(中国)投资有限公司	79,698,258.42	57,994,314.13
应付帐款	精元集团	299,295.79	794,295.79
应付帐款	上海佳齐服饰有限公司	51,044.44	-
应付帐款	上海精和模具有限公司	3,760.00	267,863.25
应付帐款	重庆佳通轮胎有限公司	304,293.07	2,126,318.59
其他应付款	安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	-	572,046.41
其他应付款	安徽佳通轮胎有限公司	-	98,889.36
其他应付款	福州佳通第一塑料有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	湖北佳通钢帘线有限公司	429,458.00	
其他应付款	桦林佳通轮胎有限公司	-	36,999.90
其他应付款	佳通轮胎(中国)投资有限公司	-	4,291,194.23
其他应付款	上海精和模具有限公司	5,079,100.00	
其他应付款	新加坡佳通轮胎私人有限公司		69,719,686.50
长期应付款	新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	146,109,599.11

## 6.2.8 关联方为本公司提供的借款担保

截止 2011 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 44,000 万元, 已使用 32,900 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 30,000 万元, 已使用 30,000 万元。

## 6.2.9 为关联方提供的借款担保

详细情况见附注 7。

## 6.2.10 商标许可协议

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【1569996】的【佳安】商标、商标号为【1107977】的【路得金】及注册证号码为【810366】、【1107978】等 11 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, 使用期限至合同约定期满为止。

根据 GT INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE LTD 与福建佳通签订的《商标使用许可合同》, GT INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE LTD 将其拥有的从【1551461】-【1551464】4 种商标以及【3281742】、【883540】和【883541】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〔150397〕、〔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 7 或有事项

经公司 2010 年度股东大会审议，同意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，期限为不超过叁年。

2011 年 3 月 28 日，本公司与中国进出口银行签署了《保证合同》，为福建佳通与中国进出口银行福建省分行签署的编号为 2190001022011110364 号的《高新技术产品出口卖方信贷借款合同》项下的全部债权余额提供担保（连带责任保证），被担保授信额度为等值人民币 48,000 万元，已使用 38,000 万元。合同有效期至 2013 年 3 月 28 日。

## 附注 8 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 附注 9 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注 10 其他需披露事项

本公司无其他需要披露的事项。

## 附注 11、母公司会计报表有关项目注释

### 11.1 长期股权投资

#### 11.1.1 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
福建佳通轮胎有限公司	成本法	461,359,439.24	461,359,439.24		461,359,439.24	51%	51%

11.1.2 本公司期末长期股权投资不存在减值迹象。

### 11.2 长期应付款

项目	期末数	期初数
新加坡佳通轮胎私人有限公司	139,467,099.11	143,467,099.11

长期应付款为购买福建佳通 51% 股权而尚未支付的欠款。



**11.3 营业收入**

项目	本年发生数	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	4,391,387.97	4,261,182.65
合 计	4,391,387.97	4,261,182.65

**11.4 母公司现金流量表补充资料:**

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,169.77	328,040.49
加: 资产减值准备	-2,481.00	5,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,934.94	1,347.29
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)	-5,176.01	3,345.51
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)	818,092.24	-1,040,388.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,581,698.88	-83,627.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,367,899.28	-785,782.83
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	1,272,931.20	234,966.72
减: 现金的期初余额	6,853,409.25	24,095.06
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	-5,580,478.05	210,871.66

**附注 12 补充资料****12.1 非经常性损益明细表**

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-61,359.76	-232,628.22
计入当期损益的政府补助	1,256,799.00	3,763,998.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,727.69	-30,504.50
小 计	1,411,166.93	3,500,865.28
减: 所得税影响数	338,680.06	770,190.36
非经常性损益净额	1,072,486.87	2,730,674.92
归属于少数股东的非经常性损益净额	525,518.57	1,338,030.71
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	546,968.30	1,392,644.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,727,973.36	10,286,091.89
非经常性损益净额对净利润的影响	3.36%	12.09%

## 12.2 净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益计算结果：

报告期净利润	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	2.91%	0.0479	0.0479
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.81%	0.0463	0.0463

### 净资产收益率计算过程：

项目	序号	本年数	上年数
<b>A、加权平均净资产收益率分子：</b>			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	16,274,941.66	11,678,736.10
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	546,968.30	1,392,644.21
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	15,727,973.36	10,286,091.89
<b>B、加权平均净资产收益率分母：</b>			
归属于母公司普通股股东的期初净资产	4	556,426,379.80	502,668,411.45
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	34,000,000.00	
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	6
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	
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11		
加权平均净资产	12=4+1×50%+5×9/8-6×10/8+7×11/8	558,897,183.96	508,507,779.50
净资产收益率（加权平均）	13=1/12	2.91%	2.30%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）	14=3/12	2.81%	2.02%

## 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  
2011 年 8 月 25 日