
佳通轮胎股份有限公司

600182

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、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）胡怡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：报告期内，公司未拟定半年度利润分配方案。
- 六、 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。
- 七、 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
- 八、 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	释义.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节	董事会报告.....	4
第五节	重要事项.....	7
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	83

2014 年半年度经营结果也可点击公司网页 www.gititirecorp.com 获得。

【 The first half results for the period ended 30 June 2014 can also be found on Giti Tire Corporation’s website at www.gititirecorp.com 】

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	佳通轮胎股份有限公司
子公司、控股子公司、福建佳通	指	福建佳通轮胎有限公司

第二节 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
姓名	张翠
联系地址	上海市长宁区临虹路 280-2 号
电话	021-22073132
传真	021-22073002
电子信箱	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山镇
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。

第三节 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	1,847,578,288.70	2,199,237,181.91	-15.99
归属于上市公司股东的净利润	103,670,302.53	119,786,819.82	-13.45
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	100,600,125.12	119,808,749.59	-16.03
经营活动产生的现金流量净额	562,836,217.37	307,140,500.57	83.25
	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	1,022,019,667.48	1,013,549,364.95	0.84
总资产	3,464,665,189.05	3,812,419,559.23	-9.12

(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)	0.30	0.35	-14.29
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.35	-14.29
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.30	0.35	-14.29
加权平均净资产收益率(%)	9.88	14.33	减少 4.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	9.59	14.33	减少 4.74 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	277,455.74
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	7,259,345.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	489,806.42
少数股东权益影响额	-2,949,778.30
所得税影响额	-2,006,651.90
合计	3,070,177.41

第四节 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

报告期内，公司轮胎销量保持微增长，实现轮胎销售 836.63 万条。因市场预期变化、原材料单价下降及产品结构调整等因素，本期轮胎平均售价低于去年同期。2014 年上半年实现营业收入 18.48 亿元，同比下降 15.99%，实现归属于母公司股东的净利润为 1.04 亿元，同比下降 13.45%。

(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	18.48	21.99	-15.99
营业成本	14.56	16.91	-13.86
销售费用	0.62	0.62	-0.95
管理费用	0.37	0.37	1.31
财务费用	0.15	0.78	-80.69
经营活动产生的现金流量净额	5.63	3.07	83.25
投资活动产生的现金流量净额	-0.83	-0.80	3.88
筹资活动产生的现金流量净额	-5.26	-3.21	63.81
研发支出	0.01	0.02	-48.18

财务费用变动原因说明：因汇率波动导致汇兑收益且贷款规模减小导致利息支出下降，本期财务费用有所下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2.56 亿元，主要为采购下降导致现金流出减少较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动现金净流量较上期减少 2.05 亿，主要原因为本期融资规模略有减少。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

公司在 2013 年年报中披露 2014 年的经营目标为：实现销售收入约 46.6 亿元，比 2013 年销售收入略有增长。

截至报告期末，2014 年上半年公司实现销售收入为 18.48 亿元，完成全年收入目标的 39.6%。

(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

主营业务分行业情况						
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	18.36	14.54	20.79	-16.06	-13.94	减少 2.45 个百分点

本期轮胎销量略有上升，主营业务成本下降，但因轮胎平均售价下调，主营业务收入同比有所减少，主营业务毛利率略有下降。

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	5.63	-8.34
国外销售	12.73	-19.07

本期轮胎的国内外销售收入均低于上年同期，主要影响因素为轮胎平均售价下调。

(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。

(3) 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、 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。2014 年 1-6 月，该公司实现营业收入 18.43 亿元，净利润 2.11 亿元。截至报告期末福建佳通总资产为 34.49 亿元，净资产为 21.50 亿元，资产负债率为 37.68%。

3、 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

报告期内，经股东大会批准，2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 340,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2.8 元（含税），共计现金分红 95,200,000.00 元。剩余可供分配利润 16,595,314.52 元结转至下一年度。公司 2013 年度不进行资本公积转增股本。

2014 年 6 月，公司按照股东大会决议实施现金分配方案。

三、 其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 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

第五节 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

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

经公司 2013 年度股东大会批准,公司及控股子公司可与新加坡佳通轮胎私人有限公司及其附属子公司发生销售固定资产的关联交易,年度交易金额不得超过人民币 1000 万元。该事项已刊登在 4 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。报告期内,公司及控股子公司共计向新加坡佳通轮胎私人有限公司及其附属子公司销售固定资产的金额为人民币 159.85 万元。

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	33,420.26	24.21
PT. Prima Sentra Megah	采购存货	1,428.14	1.03
安徽佳通轮胎有限公司	采购存货	463.20	0.34
SP Resource International Pte Ltd.	采购存货	1,860.93	1.35
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	采购存货	12,302.46	8.91
上海精和模具有限公司	采购固定资产	365.87	4.81

上海精元机械有限公司	采购固定资产	805.13	10.58
佳通轮胎（中国）投资有限公司	销售轮胎	56,247.49	30.64
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	120,397.57	65.58
佳通轮胎（中国）投资有限公司	租金	54.76	69.09
佳通轮胎（中国）投资有限公司	托管费收入	505.16	100.00
合计	/	227,850.97	/

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。

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。

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) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

详见前述“资产交易、企业合并事项”出售资产情况。

(三) 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	13,946.71	0.00	13,946.71
合计		0.00	0.00	0.00	13,946.71	0.00	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，公司继续受佳通集团委托，管理其在中国境内的替换市场销售网络，并向其收取网络托管费 505.16 万元用于支付本公司托管该销售网络所发生的费用。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

经公司 2013 年度股东大会批准，公司控股子公司福建佳通轮胎有限公司可与佳通轮胎（中国）投资有限公司发生仓库租赁的关联交易，年度交易金额为不超过人民币 200 万元。报告期内，福建佳通轮胎有限公司向佳通轮胎（中国）投资有限公司收取租赁费共计 54.76 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	1.50
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1.50
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1.50
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.68
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

截至 2014 年 6 月 30 日，公司为福建佳通轮胎有限公司提供担保 48,000 万元，已使用 15,000 万元。

(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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	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	<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（以下合并称“佳通轮胎”）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，佳通轮胎做出有先决条件的承诺（概要如下）：</p> <p>1、一旦上市公司具备了收购上述轮胎公司的实力和能力后，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；佳通轮胎计划并承诺在政策允许的条件下，以证监会认可的其它方式，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>2、在彻底解决国内同业竞争问题前，采取由本公司托管佳通轮胎中国境内替换市场销售网络和保证销售本公司及其子公司不低于 70%产出的方式，以保证本公司全体股东的利益。</p>

本公司已就佳通轮胎关于解决本公司同业竞争问题作出的相关承诺及其履行情况进行了公告，通过采取划分市场、产品或优先销售等方法，本公司与佳通轮胎在产品销售上已避免产生竞争性投标，从而避免了同业竞争的问题，详情可参见公司临时公告内容。

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，持续加强内部管理，推动完善公司治理结构，。

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 2013

年度现金分红方案并在取得股东大会同意后在 2014 年 6 月实施现金分红。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，对于暂未完成的整改问题说明如下：

问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
尚未进行股权分置改革	董事长	尚无合适的股改方案。	无进展	公司将继续与各方股东沟通，寻求合适的股改方案，争取早日启动股改程序。

第六节 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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				29,085			
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0			
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
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
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.68	2,312,797	-71,700	已流通	0	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	0.47	1,604,945	86,000	已流通	0	无
黄德丰	境内自然人	0.42	1,427,703	-92,820	已流通	0	无
牡丹江市桦林听盛有限责任公司	境内非国有法人	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
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			
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	2,312,797			人民币普通股			
孙建斌	1,604,945			人民币普通股			
黄德丰	1,427,703			人民币普通股			
田秋成	1,107,582			人民币普通股			
杨金彩	700,000			人民币普通股			
钟文光	651,107			人民币普通股			

孙曦	591,300	人民币普通股
袁丽淇	574,308	人民币普通股
商文娟	564,100	人民币普通股
余刚	540,000	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不存在关联关系，不是一致行动人，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。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表（一） 2014 年 6 月 30 日

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产:						
货币资金	5.1		208,695,309.46	248,408,872.60	14,375,448.86	8,778,213.53
交易性金融资产						
应收票据	5.2		19,750,000.00	129,953,859.95		
应收账款	5.3		1,490,269,260.66	1,664,278,917.14		
预付款项	5.4		37,737,978.51	41,437,204.76		
应收利息	5.5		230,159.00	93,885.94		
应收股利					60,578,921.19	157,928,921.19
其他应收款	5.6	10.1	2,219,492.98	2,534,184.70	1,054,074.47	881,323.02
存货	5.7		457,477,932.91	474,277,635.69		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			2,216,380,133.52	2,560,984,560.78	76,008,444.52	167,588,457.74
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		10.2			461,359,439.24	461,359,439.24
投资性房地产	5.8		7,112,440.00	7,258,324.16		
固定资产	5.9		1,128,562,944.99	1,147,805,877.40	14,843.53	10,959.43
在建工程	5.10		76,974,364.82	55,606,519.17		
工程物资						
固定资产清理	5.11		276,672.04	506,919.13		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.12		23,621,654.95	23,959,912.51		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	5.13		11,736,978.73	16,297,446.08		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,248,285,055.53	1,251,434,998.45	461,374,282.77	461,370,398.67
资产总计			3,464,665,189.05	3,812,419,559.23	537,382,727.29	628,958,856.41

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:胡怡

资产负债表（二）
2014 年 6 月 30 日

编制单位:佳通轮胎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债:						
短期借款	5.16		396,936,684.15	570,098,090.00		
交易性金融负债						
应付票据	5.17		128,622,798.80	102,467,714.39		
应付账款	5.18		178,539,151.81	209,617,858.09		
预收款项	5.19		438,934.40	794,188.50		
应付职工薪酬	5.20		29,424,946.29	46,963,929.14	1,209,014.17	1,326,360.09
应交税费	5.21		53,674,484.86	105,252,252.02	2,235,247.77	-225,617.47
应付利息	5.22		2,037,217.99	1,483,472.47		
应付股利	5.23		15,846,855.21	184,453,508.02	6,694,126.12	1,398,926.12
其他应付款	5.24		61,019,634.02	49,014,534.20	667,841.72	537,857.12
一年内到期的非流动负债	5.25		320,691,680.00	150,658,140.00		
其他流动负债			30,960.00			
流动负债合计			1,187,263,347.53	1,420,803,686.83	10,806,229.78	3,037,525.86
非流动负债:						
长期借款	5.26		62,143,280.00	288,407,760.00		
应付债券						
长期应付款	5.27	10.3	139,467,099.11	139,467,099.11	139,467,099.11	139,467,099.11
专项应付款						
递延收益						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债			493,055.55	500,000.00		
非流动负债合计			202,103,434.66	428,374,859.11	139,467,099.11	139,467,099.11
负债合计			1,389,366,782.19	1,849,178,545.94	150,273,328.89	142,504,624.97
所有者权益（或股东权益）:						
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		34,658,916.92	34,658,916.92	34,658,916.92	34,658,916.92
一般风险准备						
未分配利润	5.31		646,162,229.99	637,691,927.46	12,450,481.48	111,795,314.52
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			1,022,019,667.48	1,013,549,364.95	387,109,398.40	486,454,231.44
少数股东权益			1,053,278,739.38	949,691,648.34		
所有者权益合计			2,075,298,406.86	1,963,241,013.29	387,109,398.40	486,454,231.44
负债和所有者权益总计			3,464,665,189.05	3,812,419,559.23	537,382,727.29	628,958,856.41

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：胡怡

合并利润表
2014 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		1,847,578,288.70	2,199,237,181.91
其中: 营业收入	5.32	1,847,578,288.70	2,199,237,181.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,577,779,987.28	1,882,554,863.01
其中: 营业成本	5.32	1,456,322,263.39	1,690,712,652.54
营业税金及附加	5.33	7,204,218.35	14,855,005.15
销售费用	5.34	61,622,467.34	62,214,434.21
管理费用	5.35	37,159,198.70	36,677,485.32
财务费用	5.36	15,023,493.29	77,818,868.96
资产减值损失	5.37	448,346.21	276,416.83
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)		269,798,301.42	316,682,318.90
加: 营业外收入	5.38	8,451,093.81	1,710,456.53
减: 营业外支出	5.39	424,486.20	1,767,789.28
其中: 非流动资产处置损失		244,336.20	972,070.94
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		277,824,909.03	316,624,986.15
减: 所得税费用	5.40	70,567,515.46	80,041,841.79
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		207,257,393.57	236,583,144.36
归属于母公司所有者的净利润		103,670,302.53	119,786,819.82
少数股东损益		103,587,091.04	116,796,324.54
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	5.41	0.30	0.35
(二) 稀释每股收益	5.41	0.30	0.35
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		207,257,393.57	236,583,144.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,670,302.53	119,786,819.82
归属于少数股东的综合收益总额		103,587,091.04	116,796,324.54

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: 胡怡

母公司利润表
2014 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	10.4	5,051,593.18	5,668,439.89
减: 营业成本			
营业税金及附加		282,889.23	317,432.63
销售费用			
管理费用		8,950,609.20	7,421,117.03
财务费用		-17,718.78	1,492.62
资产减值损失		868.10	63,707.96
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)		-4,165,054.57	-2,135,310.35
加: 营业外收入		20,221.53	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)		-4,144,833.04	-1,776,701.64
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-4,144,833.04	-1,776,701.64
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		-4,144,833.04	-1,776,701.64

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: 胡怡

合并现金流量表

2014 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,306,445,183.88	2,296,911,947.42
收到的税费返还		15,480,808.21	8,828,885.16
收到其他与经营活动有关的现金	5.42	6,416,580.19	7,034,558.48
经营活动现金流入小计		2,328,342,572.28	2,312,775,391.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,561,736.86	1,577,529,663.49
支付给职工以及为职工支付的现金		135,013,934.88	132,733,583.94
支付的各项税费		203,589,767.22	192,497,600.42
支付其他与经营活动有关的现金	5.42	117,340,915.95	102,874,042.64
经营活动现金流出小计		1,765,506,354.91	2,005,634,890.49
经营活动产生的现金流量净额		562,836,217.37	307,140,500.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,412.31	-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		7,412.31	-12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,708,564.03	79,598,356.97
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,708,564.03	79,598,356.97
投资活动产生的现金流量净额		-82,701,151.72	-79,610,356.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,241,110.13	1,101,678,255.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		826,524.27	4,913,535.20
筹资活动现金流入小计		451,067,634.40	1,106,591,791.12
偿还债务支付的现金		683,633,720.27	1,352,667,797.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,183,875.48	73,072,855.30
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		12,184,756.66	1,924,643.61
筹资活动现金流出小计		977,002,352.41	1,427,665,296.08
筹资活动产生的现金流量净额		-525,934,718.01	-321,073,504.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,921,980.13	-3,234,805.96
五、现金及现金等价物净增加额		-49,721,632.49	-96,778,167.32
加:期初现金及现金等价物余额		231,808,633.33	259,233,571.92
六、期末现金及现金等价物余额		182,087,000.84	162,455,404.60

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:胡怡

母公司现金流量表
2014 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,805,187.05	10,966,486.87
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		7,805,187.05	10,966,486.87
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		1,569,789.37	1,728,108.68
支付的各项税费		1,076,282.71	974,475.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,002,599.64	8,302,236.54
经营活动现金流出小计		9,648,671.72	11,004,820.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,843,484.67	-38,333.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		97,350,000.00	65,000,000.00
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		97,350,000.00	65,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,480.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,480.00	
投资活动产生的现金流量净额		97,343,520.00	65,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		89,902,800.00	27,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,902,800.00	27,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-89,902,800.00	-27,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,597,235.33	37,761,666.34
加: 期初现金及现金等价物余额		8,778,213.53	1,023,573.25
六、期末现金及现金等价物余额		14,375,448.86	38,785,239.59

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:胡怡

合并所有者权益变动表
2014 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			34,658,916.92		637,691,927.46		949,691,648.34	1,963,241,013.29
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			34,658,916.92		637,691,927.46		949,691,648.34	1,963,241,013.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,470,302.53		103,587,091.04	112,057,393.57
(一) 净利润							103,670,302.53		103,587,091.04	207,257,393.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							103,670,302.53		103,587,091.04	207,257,393.57
(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							-95,200,000.00			-95,200,000.00
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							-95,200,000.00			-95,200,000.00
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			34,658,916.92		646,162,229.99		1,053,278,739.38	2,075,298,406.86

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:胡怡

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	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	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			
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:胡怡

母公司所有者权益变动表
2014 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				34,658,916.92		111,795,314.52	486,454,231.44
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				34,658,916.92		111,795,314.52	486,454,231.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-99,344,833.04	-99,344,833.04
(一) 净利润							-4,144,833.04	-4,144,833.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,144,833.04	-4,144,833.04
(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							-95,200,000.00	-95,200,000.00
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							-95,200,000.00	-95,200,000.00
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				34,658,916.92		12,450,481.48	387,109,398.40

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:胡怡

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	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				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:胡怡

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

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、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年度 1 月-6 月的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 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

2.7 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。

2.8 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。

2.9 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

是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

按照取得时公允价值（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。资产负债表日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。

（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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

2.10 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。

2.11 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。

2.12 长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业

合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润

进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取

利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2.13 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。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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。

2.14 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	5—12	4	8.00—20.00
办公设备	5—12	4	8.00—19.20

预计净残值是指假定固定资产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

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。

(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。

2.15 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回

金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

2.17 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

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

2.18 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。

2.19 预计负债

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- 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）预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（3）如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

2.20 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已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

2.21 政府补助

(1) 类型

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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，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。

(3) 确认时点

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时，确认政府补助。

2.22 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，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。

2.23 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。

2.24 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）。

2.25 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

2.26 前期会计差错更正

1、 追溯重述法：无

2、 未来适用法：无

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、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

(续)

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	5,441.70 万美元		105,327.87 万元		

附注5、合并财务报表项目注释

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 2014 年 6 月 30 日，年初或期初指 2014 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 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			31,571.77			47,977.02
-人民币			31,571.77			47,977.02
银行存款：			182,055,429.07			231,760,656.31
-人民币			120,953,875.45			138,293,182.21
-美元	9,930,690.68	6.1528	61,101,553.62	12,892,596.78	6.0969	78,604,873.31
-欧元				1,765,385.12	8.4189	14,862,600.79
其他货币资金：			26,608,308.62			16,600,239.27
-人民币			26,485,252.62			16,478,301.27
-美元	20,000.00	6.1528	123,056.00	20,000.00	6.0969	121,938.00
合计			208,695,309.46			248,408,872.60

注：2014 年 6 月份余额中其他货币资金 26,485,252.62 元为应付票据保证金，123,056.00 元为开立保函保证金，使用范围受限。

5.2 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	19,750,000.00	129,953,859.95
商业承兑汇票		
合计	19,750,000.00	129,953,859.95

注：1、截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无质押的票据；

2、截止 2014 年 6 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；

3、截止 2014 年 6 月 30 日，本公司未向银行贴现商业承兑票据。

(2) 期末已背书转让但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
红河欲刚汽车销售服务有限公司	2014 年 1 月 23 日	2014 年 7 月 23 日	3,000,000.00	否	转让
芜湖安奇汽车销售服务有限公司	2014 年 3 月 5 日	2014 年 9 月 5 日	3,000,000.00	否	转让
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	2,000,000.00	否	转让
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	2,000,000.00	否	转让
商丘市正泰汽车销售有限公司	2014 年 1 月 26 日	2014 年 7 月 26 日	2,000,000.00	否	转让

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
合计			12,000,000.00		

注：期末已背书转让但未到期的票据金额 55,529,634.68 元。

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				
账龄组合	1,497,758,053.26	100.00	7,488,792.60	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	1,497,758,053.26	100.00	7,488,792.60	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	1,672,642,127.77	100	8,363,210.63	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	1,672,642,127.77	100	8,363,210.63	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	1,497,758,053.26	100.00	1,672,642,127.77	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,497,758,053.26	100.00	1,672,642,127.77	100

(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	1,497,758,053.26	100.00	7,488,792.60	1,672,642,127.77	100	8,363,210.63
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,497,758,053.26	100.00	7,488,792.60	1,672,642,127.77	100	8,363,210.63

(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	300,328,075.99	1,501,642.72	216,779,317.59	1,083,896.59
合计	300,328,075.99	1,501,642.72	216,779,317.59	1,083,896.59

(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	1,157,502,600.49	1 年以内	77.28
佳通轮胎(中国)投资有限公司	控股股东	300,328,075.99	1 年以内	20.05
BANDEIRANTES COMPANHIA DE PNEUS S/A	第三方	17,841,634.71	1 年以内	1.19
Fiat Group Purchasing	第三方	11,189,630.72	1 年以内	0.75
GENERAL MOTORS DO BRASIL LTDA	第三方	7,373,884.69	1 年以内	0.49
合计	/	1,494,235,826.60	/	99.76

(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	132,310,939.90	6.1528	814,082,751.02	166,138,447.27	6.0969	1,012,929,499.17
欧元	34,161,658.77	8.3946	286,773,460.71	34,293,813.29	8.4189	288,716,184.71
英镑	5,432,330.03	10.4978	57,027,514.19	8,657,640.99	10.0556	87,057,774.74
加拿大元	6,466,725.81	5.7686	37,303,954.51	11,659,123.51	5.7259	66,758,975.31
合计			1,195,187,680.43			1,455,462,433.93

(8) 本期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	36,414,691.19	96.49	41,222,954.76	99.48
1 至 2 年	1,165,787.32	3.09	214,250.00	0.52
2 至 3 年	157,500.00	0.42		
3 年以上				
合计	37,737,978.51	100.00	41,437,204.76	100

(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
中央金库	第三方	5,000,000.00	2013 年	预付保证金
中国石化化工销售有限公司华东分公司	第三方	4,851,000.00	2013 年	预付原料款
上海合威橡胶机械工程有限公司	第三方	3,949,685.47	2013 年	预付五金款
桂林橡胶设计院有限公司	第三方	3,074,025.64	2013 年	预付设备款
SAMSON MACHINERY INC.	第三方	2,519,571.60	2013 年	预付设备款
合计		19,394,282.71		

(3) 期末预付款项中持有公司 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	3,096.99			
合计	3,096.99			

(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	650,011.50	6.1528	3,999,390.76	1,001,127.70	6.0969	6,103,775.47
欧元	18,310.00	8.3946	153,705.13	275,910.00	8.4189	2,322,858.70
日元	2,285,000.00	0.0608	138,962.28	3,391,119.94	0.057771	195,908.39
合计			4,292,058.17			8,622,542.56

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	93,885.94	390,038.90	253,765.84	230,159.00
合计	93,885.94	390,038.90	253,765.84	230,159.00

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	2,230,646.21	100.00	11,153.23	0.50
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	2,230,646.21	100.00	11,153.23	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	2,546,919.29	100	12,734.59	0.50
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	2,546,919.29	100	12,734.59	0.50

(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	2,230,646.21	100.00	2,546,919.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,230,646.21	100.00	2,546,919.29	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	2,230,646.21	100.00	11,153.23	2,546,919.29	100	12,734.59
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						

合计	2,230,646.21	100.00	11,153.23	2,546,919.29	100	12,734.59
----	--------------	--------	-----------	--------------	-----	-----------

(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) 期末其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

单位名称	年末数		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	848,879.33	4,244.40	929,313.28	4,646.57
合计	848,879.33	4,244.40	929,313.28	4,646.57

(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（%）
佳通轮胎（中国）投资有限公司	控股股东	848,879.33	1 年以内	38.06
单位职工	备用金	249,564.00	1 年以内	11.19
单位职工	备用金	175,000.00	1 年以内	7.85
建行信誉	第三方	161,640.00	1 年以内	7.25
单位职工	备用金	109,665.88	1 年以内	4.92
合计		1,544,749.21		69.27

(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	201,233,171.54	1,195,088.88	200,038,082.66
在产品	32,392,423.81		32,392,423.81
库存商品	227,341,465.68	2,294,039.24	225,047,426.44
合计	460,967,061.03	3,489,128.12	457,477,932.91

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,446,604.91	1,325,006.07	224,121,598.84
在产品	34,940,118.39		34,940,118.39
库存商品	216,055,694.91	839,776.45	215,215,918.46
合计	476,442,418.21	2,164,782.52	474,277,635.69

(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	1,325,006.07		129,917.19		1,195,088.88
库存商品	839,776.45	1,454,262.79			2,294,039.24
合计	2,164,782.52	1,454,262.79	129,917.19	-	3,489,128.12

(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		原计提跌价准备的部分原材料价值回升，可变现净值高于账面价值		
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	9,117,758.41			9,117,758.41
房屋、建筑物	9,117,758.41			9,117,758.41
二、累计折旧合计	1,859,434.25	145,884.16		2,005,318.41
房屋、建筑物	1,859,434.25	145,884.16		2,005,318.41
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	7,258,324.16	-145,884.16		7,112,440.00
房屋、建筑物	7,258,324.16	-145,884.16		7,112,440.00

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	2,897,895,580.01	76,315,069.64		8,069,426.12	2,966,141,223.53
其中：房屋及建筑物	494,257,495.42	53,229,731.71			547,487,227.13
机器设备	2,000,567,967.01	5,865,236.69		1,280,752.10	2,005,152,451.60
运输工具	22,215,731.23	560,085.47		1,305,663.95	21,470,152.75
办公设备	9,765,672.77	387,312.46		903,429.23	9,249,556.00
辅助设备	371,088,713.58	16,272,703.31		4,579,580.84	382,781,836.05
二、累计折旧		本期新增	本期计提	本期减少	

累计折旧合计	1,745,017,361.46	93,888,188.40	6,180,543.37	1,832,725,006.49
其中：房屋及建筑物	202,705,317.94	8,180,933.97	0.00	210,886,251.91
机器设备	1,253,894,180.10	66,197,509.07	1,048,086.33	1,319,043,602.84
运输工具	15,352,620.11	1,308,857.04	1,253,437.39	15,408,039.76
办公设备	6,624,222.96	462,692.07	839,807.66	6,247,107.37
辅助设备	266,441,020.35	17,738,196.25	3,039,211.99	281,140,004.61
三、账面净值合计	1,152,878,218.55			1,133,416,217.04
其中：房屋及建筑物	291,552,177.48			336,600,975.22
机器设备	746,673,786.91			686,108,848.76
运输工具	6,863,111.12			6,062,112.99
办公设备	3,141,449.81			3,002,448.63
辅助设备	104,647,693.23			101,641,831.44
四、减值准备合计	5,072,341.15			4,853,272.05
其中：房屋及建筑物				
机器设备	5,034,471.55		181,199.50	4,853,272.05
运输工具				
办公设备	26,021.12		26,021.12	
辅助设备	11,848.48		11,848.48	
五、账面价值合计	1,147,805,877.40			1,128,562,944.99
其中：房屋及建筑物	291,552,177.48			336,600,975.22
机器设备	741,639,315.36			681,255,576.71
运输工具	6,863,111.12			6,062,112.99
办公设备	3,115,428.69			3,002,448.63
辅助设备	104,635,844.75			101,641,831.44

注：（1）本期折旧额 93,888,188.39 元；本年由在建工程转入固定资产原值为 54,567,184.38 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	495,833.00		495,833.00	40,045,743.24		40,045,743.24
设备及管道	75,431,534.11		75,431,534.11	10,182,517.82		10,182,517.82
安装费用	1,046,997.71		1,046,997.71	5,378,258.11		5,378,258.11
合计	76,974,364.82		76,974,364.82	55,606,519.17		55,606,519.17

(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	38,114,383.56		38,114,383.56		
B 工程	7,380,000.00	3,555,105.38				3,555,105.38
C 工程	6,150,000.00	923,076.92				923,076.92
D 工程	1,230,000.00	512,820.51		512,820.51		
E 工程	320,000.00	205,128.21				205,128.21
合计	58,080,000.00	43,310,514.58		38,627,204.07		4,683,310.51

(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	2,525,254.25	2,525,254.25		100%	自有资金
B 工程				50%	自有资金
C 工程				90%	自有资金
D 工程				100%	自有资金
E 工程				85%	自有资金
合计	2,525,254.25	2,525,254.25			

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	276,672.04	360,706.12	无法使用
辅助设备		146,213.01	无法使用
合计	276,672.04	506,919.13	

注：本年期末余额为未清理完毕固定资产，账面原值 1,527,218.58 元，累计折旧 1,250,546.54 元，预计净残值为 276,672.04 元。

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	9,865,846.24	338,257.56	10,204,103.80
土地使用权	9,865,846.24	338,257.56	10,204,103.80
三、减值准备累计金额合计			
土地使用权			
四、账面价值合计	23,959,912.51	-338,257.56	23,621,654.95
土地使用权	23,959,912.51	-338,257.56	23,621,654.95

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	3,959,262.28	15,837,049.14	3,902,160.04	15,608,640.13
固定资产折旧	802,212.64	3,208,850.56	1,064,373.00	4,257,492.01
其他	6,975,503.81	27,902,015.22	11,330,913.04	45,323,652.15
合计	11,736,978.73	46,947,914.92	16,297,446.08	65,189,784.29

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	8,375,945.22	-873,417.56	2,581.83		7,499,945.83
二、存货跌价准备	2,164,782.52	1,454,262.79	129,917.19		3,489,128.12
三、固定资产减值准备	5,072,341.15		-1,004,140.44	1,223,209.54	4,853,272.05
合计	15,613,068.89	580,845.23	-871,641.42	1,223,209.54	15,842,346.00

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	151,296,455.90	抵押贷款

土地使用权	18,234,704.84	抵押贷款
合计	169,531,160.74	

注：①2014年6月30日，账面价值为151,296,455.90元（原值277,665,448.17元）的房屋、建筑物与账面价值为18,234,704.84元的土地使用权作为178,000,000.00元的一年内到期的长期借款的抵押物。

②抵押的土地使用权证号为莆国用（2000）字第Y2000429号、第Y2000432号、第Y2000433号、第Y2000434号、第Y2000435号，位于福建省莆田市笏石红埔工业区，面积607,270.43平方米；房屋所有权证号为莆市房权证秀屿字第550785号—第550807号、莆市房权证秀屿区字第X080042号和第X080043号、莆市房权证秀屿字第X20110777号，位于福建省莆田市笏石红埔工业区，面积201,211.26平方米。

5.16 短期借款

短期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	315,346,040.24	570,098,090.00
信用借款	81,590,643.91	
合计	396,936,684.15	570,098,090.00

注：（1）截止2014年6月30日，本公司美元借款40,134,033.96美元（折合人民币246,936,684.15元）；人民币借款150,000,000.00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26,873,300.00美元（折合人民币165,346,040.24元），本公司提供担保人民币150,000,000.00元

（3）截止2014年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

（4）截止2014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	128,622,798.80	102,467,714.39
合计	128,622,798.80	102,467,714.39

注：下一个会计期间（下半年）将到期的金额为128,622,798.80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	177,007,342.43	209,459,845.32
1-2 年	1,472,464.75	158,012.77
2-3 年	59,344.63	
3 年以上		
合计	178,539,151.81	209,617,858.09

(2) 报告期应付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(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	17,022,982.08	6.1528	104,739,004.14	22,692,113.99	6.0969	138,351,549.79
日元	3,346,000.00	0.060815	203,486.99	1,662,999.95	0.057771	96,073.17
欧元	1.08	8.394600	9.07			
合计			104,942,500.20			138,447,622.96

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	436,839.26	794,188.50
1-2 年		
2-3 年	2,095.14	
3 年以上		
合计	438,934.40	794,188.50

(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	49,901.78	6.1528	307,035.67	122,930.60	6.0969	749,495.58
合计			307,035.67			749,495.58

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	45,197,902.51	123,424,770.39	140,031,540.16	28,591,132.74
二、职工福利费	313,916.90			313,916.90

三、社会保险费	24,334.15	15,968,829.67	15,830,630.96	162,532.86
其中:1. 医疗保险费		4,467,322.11	4,442,544.31	24,777.80
2. 基本养老保险费	23,207.40	9,458,282.22	9,434,186.62	47,303.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		1,042,392.66	1,039,013.86	3,378.80
5. 工伤保险费	826.25	677,882.46	674,878.81	3,829.90
6. 生育保险费	300.50	322,950.22	240,007.36	83,243.36
四、住房公积金	15,598.00	4,138,125.80	4,140,022.80	13,701.00
五、工会经费和职工教育经费	1,412,177.58	2,741,349.19	3,809,863.98	343,662.79
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	46,963,929.14	146,273,075.05	163,812,057.90	29,424,946.29

5.21 应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	19,790,782.69	757,709.33
营业税	48,977.97	33,625.48
企业所得税	27,932,588.11	94,815,717.82
房产税	1,150,563.37	1,071,934.21
土地使用税	1,158,632.80	1,160,135.37
个人所得税	2,725,960.46	244,793.46
城建税	460,855.54	4,016,508.49
教育费附加	329,182.51	2,868,934.62
印花税	76,941.41	282,893.24
合计	53,674,484.86	105,252,252.02

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	548,829.61	713,587.14
短期借款应付利息	1,488,388.38	769,885.33
合计	2,037,217.99	1,483,472.47

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	9,152,729.09	183,054,581.90	

其他普通股股东	6,694,126.12	1,398,926.12	股东尚未领取
合计	15,846,855.21	184,453,508.02	

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	58,168,846.54	46,213,116.13
1-2 年	1,705,815.47	2,801,418.07
2-3 年	1,144,972.01	
3 年以上		
合计	61,019,634.02	49,014,534.20

(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
A	4,495,624.70	土建
B	3,796,507.69	设备
上海精和模具有限公司	2,677,820.00	模具款
C	2,172,817.09	设备
D	2,162,448.96	设备
合计	15,305,218.44	

(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	320,691,680.00	150,658,140.00
合计	320,691,680.00	150,658,140.00

(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	178,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	92,691,680.00	94,658,140.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	320,691,680.00	150,658,140.00

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 89,000,000.00 元，安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司提供担保美元 60 万（折合人民币 3,691,680.00 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
中国工商银行	2013/6/19	2015/6/16	合同利率	人民币		50,000,000.00
中国建设银行	2012/3/13	2015/3/13	合同利率	人民币		50,000,000.00
中国建设银行	2011/12/15	2014/12/14	合同利率	人民币		45,000,000.00
合计				合计		270,000,000.00

5.26 长期借款

项目	期末数	年初数
抵押借款		175,000,000.00
保证借款	62,143,280.00	63,407,760.00
信用借款		50,000,000.00
合计	62,143,280.00	288,407,760.00

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乘用车子午线轮胎有限公司提供担保美元 1010 万（折合人民币 62,143,280.00 元）。

(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	2013/9/27	2016/9/27	合同利率	美元	9,500,000.00	58,451,600.00
中国建设银行	2013/9/27	2015/9/10	合同利率	美元	300,000.00	1,845,840.00
中国建设银行	2013/9/27	2016/3/10	合同利率	美元	300,000.00	1,845,840.00
合计					10,100,000.00	62,143,280.00

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							
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	34,658,916.92			34,658,916.92
合 计	34,658,916.92			34,658,916.92

5.31 未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	637,691,927.46	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	637,691,927.46	421,683,206.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,670,302.53	282,625,376.79	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		12,216,655.84	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	95,200,000.00	54,400,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	646,162,229.99	637,691,927.46	

注：根据 2013 年股东大会决议，利润分配方案为每 10 股送发放现金红利税前 0.28 元。

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	1,835,842,763.65	2,186,971,809.03
其他业务收入	11,735,525.05	12,265,372.88
营业收入合计	1,847,578,288.70	2,199,237,181.91
主营业务成本	1,454,095,475.87	1,689,629,127.47
其他业务成本	2,226,787.52	1,083,525.07
营业成本合计	1,456,322,263.39	1,690,712,652.54

(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	1,835,842,763.65	1,454,095,475.87	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47
合计	1,835,842,763.65	1,454,095,475.87	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47

(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	1,835,842,763.65	1,454,095,475.87	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47
合计	1,835,842,763.65	1,454,095,475.87	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47

(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	563,119,621.21	422,326,923.47	614,327,824.59	487,446,965.22
国外销售	1,272,723,142.44	1,031,768,552.40	1,572,643,984.44	1,202,182,162.25
合计	1,835,842,763.65	1,454,095,475.87	2,186,971,809.03	1,689,629,127.47

(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 (%)
GITI Tire Global Trading PTE LTD	1,203,975,723.00	65.17
佳通轮胎（中国）投资有限公司	563,099,529.40	30.48
BANDEIRANTES COMPANHIA DE PNEUS S/A	23,327,289.35	1.26
Fiat Group Purchasing	20,949,545.10	1.13
GENERAL MOTORS DO BRASIL LTDA	14,658,813.58	0.79
合计	1,826,010,900.43	98.83

5.33 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	292,274.17	318,008.00
城市维护建设税	3,976,810.81	8,414,032.09
教育费附加	2,840,579.13	6,010,022.94
其他	94,554.24	112,942.12
合计	7,204,218.35	14,855,005.15

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减少的原因：公司本期缴纳流转税较上年同期减少，导致营业税金及附加减少。

5.34 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	28,435,924.94	27,174,486.94
出口费用	12,381,708.35	12,743,827.61
包装费	5,747,220.43	5,598,998.63
员工支出	9,764,605.32	8,174,285.82
劳务费	869,172.80	914,750.45

项目	本期金额	上期金额
其他	4,423,835.50	7,608,084.76
合计	61,622,467.34	62,214,434.21

5.35 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工支出	22,085,584.20	19,729,889.92
折旧费	1,872,104.54	1,980,411.49
税费支出	5,166,204.72	5,218,602.90
实验检验费	1,102,237.85	2,127,153.87
修理费	355,770.87	443,751.25
其他	6,577,296.52	7,177,675.89
合计	37,159,198.70	36,677,485.32

5.36 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,496,537.79	36,812,048.05
减：利息收入	962,797.33	506,302.21
汇兑损益	-12,684,257.62	33,688,633.81
其他	4,174,010.45	7,824,489.31
合计	15,023,493.29	77,818,868.96

注：贷款规模减小，且贸易货币汇率波动产生汇兑收益共同影响导致财务费用下降。

5.37 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-875,999.39	-135,415.01
存货跌价损失	1,324,345.60	411,831.84
固定资产减值损失		
合计	448,346.21	276,416.83

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	521,791.94	235,221.35	521,791.94
其中：固定资产处置利得	521,791.94	235,221.35	521,791.94
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,259,345.45	454,975.00	7,259,345.45
其他	669,956.42	1,020,260.18	669,956.42

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	8,451,093.81	1,710,456.53	8,451,093.81

其中，政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
工业运行补贴	160,000.00	97,930.00
国际市场开拓资金		137,000.00
纳税大户补贴	200,000.00	
出口信用保费补贴	6,029.00	220,045.00
中小企业发展专项税金补贴	6,301,900.00	
区域协调发展资金	280,000.00	
“一对一”扶持资金	300,000.00	
企业技术改造专项资金	6,944.45	
市外经局省外货源省内口岸运费资金补助	4,472.00	
合计	7,259,345.45	454,975.00

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	244,336.20	972,070.94	244,336.20
其中：固定资产处置损失	244,336.20	972,070.94	244,336.20
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	180,000.00	30,000.00	180,000.00
其他	150.00	765,718.34	150.00
合计	424,486.20	1,767,789.28	424,486.20

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	65,998,892.29	77,319,388.13
递延所得税调整	4,560,467.35	2,196,499.21
所得税费用-以前年度所得税	8,155.82	525,954.45
合计	70,567,515.46	80,041,841.79

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：			

项目	序号	本期数	上期数
归属于母公司普通股股东的净利润	1	103,670,302.53	119,786,819.82
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	3,070,177.41	-21,929.77
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	100,600,125.12	119,808,749.59
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	0.3049	0.3523
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.2959	0.3524
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	0.3049	0.3523
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15=3/11	0.2959	0.3524

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
利息收入	962,797.33
往来款	5,453,782.86
合计	6,416,580.19

5.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额
营业费用及管理费用中支付的现金	97,797,288.33
营业外支出支付的现金	180,150.00
银行手续费	4,174,010.45
往来款	27,873,724.79

汇兑损益		-12,684,257.62
合计		117,340,915.95

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
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	207,257,393.57	236,583,144.36
加：资产减值准备	1,452,486.64	276,416.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,034,072.55	83,969,431.30
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）	-277,455.74	736,849.59
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）	24,496,537.79	36,812,048.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,560,467.35	2,196,499.21
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）	16,799,702.78	30,560,911.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	288,091,161.34	-37,790,599.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,916,406.47	-46,542,457.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	562,836,217.37	307,140,500.57
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：		
现金的年末余额	182,087,000.84	162,455,404.59
减：现金的年初余额	231,808,633.33	259,233,571.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,721,632.49	-96,778,167.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
① 现金		
其中：库存现金	31,571.77	47,977.02
可随时用于支付的银行存款	182,055,429.07	231,760,656.31
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	182,087,000.84	231,808,633.33

注：其他货币资金年末数 26,608,308.62 元为保证金，使用范围受限。

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、汽车零配件、化工产品、纺织产品、建筑材料及相关领域依法进行投资等。
新加坡佳通轮胎私人有限公司	控股股东之母公司	外国企业	新加坡欧思礼坡 9 号欧思礼大厦#02-01	从事轮胎及相关产业的投资业务

(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
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 Resource International Pte. Ltd.	同受最终控制者控制	
福建莆田佳通纸制品有限公司	同受最终控制者控制	61125724-3
上海佳通日清食品有限公司	同受最终控制者控制	60723780-5

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	334,202,631.60	24.21	379,591,304.75	12.45
PT. Prima Sentra Megah	存货	市场价	14,281,416.66	1.03	10,607,283.23	0.35
安徽佳通轮胎有限公司	存货	市场价	4,632,047.57	0.34	9,083,870.83	0.30
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	存货	市场价	262,722.00	0.02	40,760.46	
上海精和模具有限公司	存货	市场价			1,025.64	
SP Resource International Pte Ltd.	存货	市场价	18,609,266.66	1.35		
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	存货	市场价	123,024,600.74	8.91	174,940,982.60	5.74

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 (%)
上海精元机械有限公司	存货	市场价	394,700.85	0.03	422,754.68	0.01
重庆佳通轮胎有限公司	存货	市场价			1,578,912.84	0.05
上海佳齐服饰用品有限公司	存货	市场价	300,076.92	0.02	255,418.81	0.01
银川佳通长城轮胎有限公司	存货	市场价	56,837.98		26,601.74	
福州佳通第一塑料有限公司	存货	市场价	1,094.02		7,111.10	
福建莆田佳通纸制品有限公司	存货	市场价	4,649.57		886.75	
合计			495,770,044.57	35.91	576,556,913.43	18.91

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	146,302.97	0.19	803,181.24	1.45
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	固定资产	市场价	1,568,828.14	2.06	2,915,292.10	5.28
上海精和模具有限公司	固定资产	市场价	3,658,718.04	4.81	5,974,358.98	10.82
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	81,699.69	0.11		
银川佳通轮胎有限公司	固定资产	市场价	6,153.84	0.01	218,925.36	0.40
上海精元机械有限公司	固定资产	市场价	8,051,282.04	10.58		
合计			13,512,984.72	17.76	9,913,855.75	17.95

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	562,474,906.67	30.64	613,035,943.45	28.03
GITI Tire Global Trading Pte Ltd.	销售轮胎	市场价	1,203,975,722.99	65.58	1,501,832,506.08	68.67
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
安徽佳通轮胎有限公司	销售轮胎	市场价	104,369.23	0.01		
合计			1,766,554,998.89	96.23	2,151,258,893.15	98.37

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	市场价	64,700.86	0.84	200,889.76	2.79
重庆佳通轮胎有限公司	模具及材料	市场价			54,143.60	0.75
银川佳通轮胎有限公司	模具及设备	市场价	25,162.40	0.33	146,515.96	2.03
桦林佳通轮胎有限公司	模具及材料	市场价	677,796.89	8.82	377,661.54	5.24
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	模具及材料	市场价	2,656,967.58	34.57	1,669,245.39	23.16
PT Gajah Tunggal Tbk	模具	市场价	405,672.56	5.28		
福州佳通第一塑料有限公司	废料	市场价	895,026.09	11.65	878,298.80	12.19
上海精元机械有限公司	材料	市场价			27,578.12	0.38
合计			4,725,326.38	61.49	3,354,333.17	46.54

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	547,560.00	69.09	682,520.00	98.53
合计			547,560.00	69.09	682,520.00	98.53

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	仓储服务费收入	市场价	77,062.73	100.00		
佳通轮胎(中国)投资有限公司	托管费收入	市场价	5,051,593.18	100.00	5,668,439.89	100.00
合计			5,128,655.91	100.00	5,668,439.89	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.	1,157,502,600.49	5,787,513.00	1,402,304,070.57	7,011,520.35
GITI Tire Deutschland GmbH			26,895,772.95	134,478.86
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司	1,964,408.93	9,822.04	150,480.00	752.40
福州佳通第一塑料有限公司	60,336.19	301.68	219,866.67	1,099.33

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
佳通轮胎（中国）投资有限公司	300,328,075.99	1,501,642.72	216,779,317.59	1,083,896.59
桦林佳通轮胎有限公司	229,636.13	1,148.18	30,029.58	150.15
应收账款合计	1,460,085,057.73	7,300,427.62	1,646,379,537.36	8,231,897.68
其他应收款：				
佳通轮胎（中国）投资有限公司	848,879.33	4,244.40	929,313.28	4,646.57
其他应收账款合计	848,879.33	4,244.40	929,313.28	4,646.57
预付款项：				
佳通轮胎（中国）投资有限公司	3,096.99			
上海精元机械有限公司	16,348,187.32		2,583,887.33	
预付账款合计	16,351,284.31		2,583,887.33	

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	2,505,446.69	983,797.00
上海精和模具有限公司		76,000.00
上海佳齐服饰有限公司	245,763.00	
银川佳通长城轮胎有限公司	21,435.71	4,530.00
重庆佳通轮胎有限公司		503,054.37
PT. Prima Sentra Megah		1,568,427.53
应付账款合计	2,772,645.40	3,135,808.90
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	9,152,729.09	183,054,581.90
应付股利合计	9,152,729.09	183,054,581.90
其他应付款：		
银川佳通轮胎有限公司	7,200.00	
安徽佳通轮胎有限公司	260,118.00	39,206.84
安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司		277,278.40
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	2,677,820.00	2,840,630.00
其他应付款合计	2,945,138.00	3,257,115.24

6.4 关联方为本公司提供的借款担保

截至 2014 年 6 月 30 日，安徽佳通轮胎有限公司和安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司共为福建佳通轮胎有限公司提供担保总额为 16,900 万元，已使用 15,483 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 27,900 万元，佳通轮胎股份有限公司为福建佳通轮胎有限公司提供担保 48,000 万元，已使用 15,000 万元。

附注7、或有事项

经本公司 2012 年度股东大会审议，股东大会授权董事会可决定公司为福建佳通轮胎有限公司提供最高不超过人民币 5 亿元（或等值外币）的银行融资提供 100%连带责任担保，公司为福建佳通提供的担保金额占福建佳通所有第三方担保总额的比例不得超过公司在福建佳通的持股比例。上述担保期限为不超过四年（含），自 2012 年股东大会批准之日起算。在上述授权金额和担保期限内由董事会决定包括但不限于具体银行、担保金额、担保条款与条件等事宜。

报告期内，经公司第七届董事会第十一次会议审议并同意公司为福建佳通轮胎有限公司向中国进出口银行申请授信总额度不超过人民币肆亿捌仟万元（¥48,000 万元）或等值外币的品种为出口流动资金贷款或贸易融资等授信业务提供 100%连带责任担保，担保范围包括该本金及其利息和费用，担保的授信业务期限为不超过贰年（含）。

2014 年 3 月 31 日，本公司与中国进出口银行签署了《保证合同》，为福建佳通与中国进出口银行签署的《劳动密集型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 1.5 亿元，贷款期限为 12 个月，已使用 1.5 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	45,051,876.01	31,326,874.00
合计	45,051,876.01	31,326,874.00

(2) 其他承诺事项

项目	期末数	年初数

采购材料

11,303,021.70

15,764,468.62

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】、【1006736】的【RUNNER】、【1388377】的【SUPER TRAVELER】、【1107978】的【ROADKING】、【1107977】的【路得金】、【3802792】的【PRIME WELL】、1415581 的【ENDURO】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》，佳通轮胎私人有限公司将其拥有的从【1551461】的【SAVERO】、【1551462】的【GT TIRES】、【1551463】的【MAXMILER】、【1551464】的【CHAMPIRO】、【883540】的【GRANDTOUR】、【883541】的【GT RADIAL】、【3281742】的【GT RADIAL】、【7575599】的【ROADPRO】、【7581734】的【新力金】、【7182667】的【GITI+图】、【7182677】的【GITI+图+佳通轮胎】等 11 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】的【GREATWALL】、【1253533】的【GREAT WALL】2 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】的【HL 桦林】、【1442437】【桦 HL 林】及【1451487】【HUALIN】的 3 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。

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	5,051,593.18	5,668,439.89
合计	5,051,593.18	5,668,439.89

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	-4,144,833.04	-1,776,701.64
加：资产减值准备	868.10	63,707.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,595.90	2,492.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-8,173,619.55	-7,010,149.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,471,503.92	8,682,317.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,843,484.67	-38,333.66
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	14,375,448.86	38,785,239.59
减：现金的期初余额	8,778,213.53	1,023,573.25

补充资料	本期金额	上年金额
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	5,597,235.33	37,761,666.34

附注11、补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2014年1月-6月
非流动性资产处置损益	277,455.74
计入当期损益的政府补助	7,259,345.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	489,806.42
合计	8,026,607.61
减：所得税影响数	2,006,651.90
非经常性损益净额	6,019,955.71
归属于少数股东的非经常性损益净额	2,949,778.30
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	3,070,177.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	100,600,125.12
非经常性损益净额对净利润的影响	2.90%

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	9.88%	0.3049	0.3049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59%	0.2959	0.2959

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	103,670,302.53	119,786,819.82
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	3,070,177.41	-21,929.77
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	100,600,125.12	119,808,749.59
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	1,013,549,364.95	785,323,988.16
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	95,200,000.00	54,400,000.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	7		
报告期月份数	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		

项目	序号	本期数	上期数
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10	1.00	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	1,049,517,849.55	836,150,731.41
净资产收益率（加权平均）	13=1/12	9.88%	14.33%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）	14=3/12	9.59%	14.33%

第十节 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 2014 年 8 月 28 日决议批准报出。

董事长：李怀靖

佳通轮胎股份有限公司

2014 年 8 月 28 日