

Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
备考财务报表及审计报告

Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
备考财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
备考财务报表	
备考合并资产负债表	1 - 2
备考合并利润表	3
备考合并现金流量表	4
备考合并所有者权益变动表	5 - 7
公司资产负债表	8 - 9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12 - 14
备考财务报表附注	15 - 128
管理层补充资料	
非经常性损益明细表	1
净资产收益率	1



普华永道

审计报告

普华永道中天特审字(2017)第 2112 号
(第一页, 共二页)

Prometeon Tyre Group S.r.l.:

我们审计了后附的 Prometeon Tyre Group S.r.l. 按备考财务报表附注二所述的编制基础(以下简称“编制基础”)编制的 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表, 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表, 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日公司资产负债表, 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及备考财务报表附注(以下简称“备考财务报表”)。

一、管理层对财务报表的责任

Prometeon Tyre Group S.r.l. 管理层负责按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制和列报备考财务报表, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天特审字(2017)第 2112 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

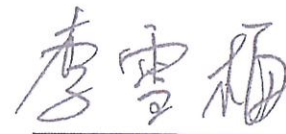
我们认为, 上述Prometeon Tyre Group S.r.l.的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制。

四、使用和限制

我们提醒备考财务报表的使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供风神轮胎股份有限公司拟发行股份购买 Prometeon Tyre Group S.r.l.权益之目的向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申报材料之用, 不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

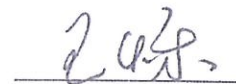


李雪梅



中国·上海市
2017年9月22日

注册会计师



王烁



Prometeon Tyre Group S.r.l.

2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

备考合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017 年 3 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动资产				
货币资金	五(1)	780,333,400	991,524,587	1,716,105,197
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)	17,230,429	56,809,181	21,675,332
应收账款	五(3)	1,853,296,434	1,456,951,846	1,598,340,133
预付款项	五(4)	12,111,458	713,679,504	5,097,167
其他应收款	五(5)	460,670,578	604,879,941	65,649,860
存货	五(6)	1,362,487,357	1,182,002,429	1,285,263,783
其他流动资产	五(7)	214,487,867	152,110,257	86,536,990
流动资产合计		4,700,617,523	5,157,957,745	4,778,668,462
非流动资产				
长期股权投资	五(8)	386,305,343	385,335,746	436,808,139
固定资产	五(9)	1,984,051,495	2,002,178,126	2,070,672,912
在建工程	五(10)	32,749,618	38,104,342	49,317,390
无形资产	五(11)	476,956,875	476,227,511	33,962,262
商誉	五(12)	1,885,219,935	1,868,926,264	1,806,892,743
递延所得税资产	五(13)	85,746,465	72,581,791	12,357,626
其他非流动资产	五(15)	304,984,502	240,398,846	259,559,632
非流动资产合计		5,156,014,233	5,083,752,626	4,669,570,704
资产总计		9,856,631,756	10,241,710,371	9,448,239,166

Prometeon Tyre Group S.r.l.

Prometeon Tyre Group S.r.l.

2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

备考合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

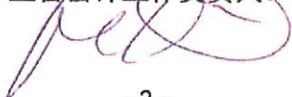
负债及所有者权益	附注	2017 年 3 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动负债				
短期借款	五(16)	431,572,100	455,190,053	1,128,043,394
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	五(17)	36,732,679	40,071,349	36,408,337
应付账款	五(18)	2,155,905,851	3,442,574,946	1,915,170,431
预收款项	五(19)	17,333,694	646,947,545	3,923,617
应付职工薪酬	五(20)	215,815,554	152,439,310	202,684,859
应交税费	五(21)	118,466,579	77,173,909	113,297,089
其他应付款	五(22)	1,152,425,114	2,304,702,187	65,464,310
一年内到期的非流动负债	五(23)	5,723,808	4,928,483	3,916,547
流动负债合计		4,133,975,379	7,124,027,782	3,468,908,584
非流动负债				
长期借款	五(23)	3,015,974,244	436,887,391	263,617,569
预计负债	五(24)	289,568,578	282,510,324	247,802,918
长期应付职工薪酬	五(25)	136,714,901	131,438,413	177,764,589
长期应付款	五(26)	105,197,082	103,483,528	89,048,430
递延所得税负债	五(13)	34,224,826	26,324,244	88,659,603
非流动负债合计		3,581,679,631	980,643,900	866,893,109
负债合计		7,715,655,010	8,104,671,682	4,335,801,693
所有者权益				
实收资本	五(27)	706,953,221	706,953,221	207,308
资本公积	五(28)	1,726,187,203	1,797,171,199	138,205
其他综合收益	五(40)	(929,948,587)	(953,382,536)	7,966
未分配利润		652,544,366	626,404,716	-
归属于母公司所有者的汇总权益		-	-	5,044,760,384
归属于母公司所有者权益合计		2,155,736,203	2,177,146,600	5,045,113,863
少数股东权益		(14,759,457)	(40,107,911)	67,323,610
所有者权益合计		2,140,976,746	2,137,038,689	5,112,437,473
负债及所有者权益总计		9,856,631,756	10,241,710,371	9,448,239,166

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
备考合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

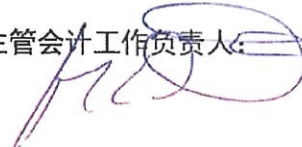
项目	附注	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度合并	2015 年度合并
一、营业收入	五(29)	2,130,194,461	8,194,392,868	8,220,650,680
减：营业成本	五(29)	(1,665,172,662)	(6,379,991,313)	(6,207,011,822)
税金及附加	五(30)	(9,334,018)	(43,454,362)	(45,635,423)
销售费用	五(31)	(171,165,212)	(673,083,144)	(596,639,622)
管理费用	五(32)	(186,269,749)	(709,678,612)	(777,896,004)
财务费用	五(33)	(26,381,615)	(178,147,445)	(126,983,122)
资产减值损失	五(35)	11,350,401	(2,852,359)	(371,931,462)
公允价值变动(损失)/收益	五(36)	(35,466,335)	20,701,655	(9,093,915)
投资收益	五(37)	(2,529,644)	3,072,902	76,254,829
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,529,644)	3,072,902	76,254,829
二、营业利润		45,225,627	230,960,190	161,714,139
加：营业外收入	五(38)	-	188,005,727	-
三、利润总额		45,225,627	418,965,917	161,714,139
减：所得税费用	五(39)	(16,131,060)	(127,951,813)	(179,514,994)
四、净利润/(亏损)		29,094,567	291,014,104	(17,800,855)
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)		26,139,650	265,269,360	(34,986,697)
少数股东损益		2,954,917	25,744,744	17,185,842
五、其他综合收益/(损失)	五(40)	25,341,040	(1,118,515,808)	(517,004,591)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,433,949	(1,000,106,286)	(515,018,366)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		18,785,498	154,091,848	(309,428,522)
设定受益计划重新计量净变动		-	1,242,393	(4,298,188)
外币财务报表折算差额		18,785,498	152,849,455	(305,130,334)
以后将重分类进损益的其他综合收益		4,648,451	(1,154,198,134)	(205,589,844)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		153,978	(10,608,128)	(13,601,812)
外币财务报表折算差额		4,494,473	(1,143,590,006)	(191,988,032)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,907,091	(118,409,522)	(1,986,225)
六、综合收益/(损失)总额		54,435,607	(827,501,704)	(534,805,446)
归属于母公司所有者的综合收益/(损失)总额		49,573,599	(734,836,926)	(550,005,063)
归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		4,862,008	(92,664,778)	15,199,617

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

备考合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期 间 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,963,157,334	7,257,672,383	7,914,249,308
收到其他与经营活动有关的现金	五(41)(a)	4,597,352	84,497,451	79,523,387
经营活动现金流入小计		1,967,754,686	7,342,169,834	7,993,772,695
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,867,325,244)	(4,640,868,503)	(5,540,302,062)
支付给职工以及为职工支付的现金		(364,239,335)	(1,572,201,013)	(1,469,931,904)
支付的各项税费		(18,506,725)	(253,492,354)	(410,656,615)
支付其他与经营活动有关的现金	五(41)(b)	(203,288,018)	(485,121,526)	(770,819,888)
经营活动现金流出小计		(3,453,359,322)	(6,951,683,396)	(8,191,710,469)
经营活动(使用)/产生的现金流量 净额	五(42)(a)	(1,485,604,636)	390,486,438	(197,937,774)
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		-	53,364,103	78,597,412
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		2,031,047	4,587,298	2,432,727
投资活动现金流入小计		2,031,047	57,951,401	81,030,139
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		(524,633,397)	(185,976,729)	(268,022,046)
投资活动现金流出小计		(524,633,397)	(185,976,729)	(268,022,046)
投资活动使用的现金流量净额		(522,602,350)	(128,025,328)	(186,991,907)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	435,146,436	55,682,956
取得借款收到的现金		3,708,303,393	312,289,171	431,898,786
筹资活动现金流入小计		3,708,303,393	747,435,607	487,581,742
偿还债务支付的现金		(1,847,079,693)	(878,916,112)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(28,999,247)	(109,124,775)	(384,729,282)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(41)(c)	(50,497,550)	-	-
筹资活动现金流出小计		(1,926,576,490)	(988,040,887)	(384,729,282)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,781,726,903	(240,605,280)	102,852,460
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,288,896	(746,436,440)	(116,126,321)
五、现金及现金等价物净减少额	五(42)(b)	(211,191,187)	(724,580,610)	(398,203,542)
加: 期初/年初现金及现金等价物余额		991,524,587	1,716,105,197	2,114,308,739
六、期末/年末现金及现金等价物余额	五(42)(b)	780,333,400	991,524,587	1,716,105,197

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间备考合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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	资本公积	其他综合收益	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计		
2016 年 12 月 31 日余额	706,953,221	1,797,171,199	(953,382,536)	626,404,716	2,177,146,600	(40,107,911)	2,137,038,689
截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间 间增减变动额							
净利润	-	-	-	26,139,650	26,139,650	2,954,917	29,094,567
其他综合收益(附注五(40))	-	-	23,433,949	-	23,433,949	1,907,091	25,341,040
收购子公司少数股权(附注五(28))	-	(70,983,996)	-	-	(70,983,996)	20,486,446	(50,497,550)
2017 年 3 月 31 日余额	706,953,221	1,726,187,203	(929,948,587)	652,544,366	2,155,736,203	(14,759,457)	2,140,976,746

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Prometeon Tyre Group S.r.l.

2016 年度备考合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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	资本公积	其他综合收益	未分配利润	归属于母公司所有者的汇总权益	归属于母公司所有者权益合计		
2015 年 12 月 31 日余额	207,308	138,205	7,966	-	5,044,760,384	5,045,113,863	67,323,610	5,112,437,473
2016 年度增减变动额								
剥离调整(附注二)	-	-	-	-	(918,995,912)	(918,995,912)	311,061	(918,684,851)
所有者投入资本(附注五(28))	706,745,913	3,011,167,419	46,715,784	361,135,356	(4,125,764,472)	-	-	-
净利润	-	-	-	265,269,360	-	265,269,360	25,744,744	291,014,104
其他综合收益(附注五(40))	-	-	(1,000,106,286)	-	-	(1,000,106,286)	(118,409,522)	(1,118,515,808)
对所有者的分配(附注五(28))	-	(1,396,773,600)	-	-	-	(1,396,773,600)	(15,224,832)	(1,411,998,432)
其他变动(附注五(28))	-	182,639,175	-	-	-	182,639,175	-	182,639,175
少数股东投入	-	-	-	-	-	-	147,028	147,028
2016 年 12 月 31 日余额	706,953,221	1,797,171,199	(953,382,536)	626,404,716	-	2,177,146,600	(40,107,911)	2,137,038,689

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

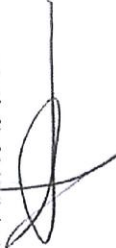
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



Prometeon Tyre Group S.r.l.

2015 年度备考合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司所有者的权益	归属于母公司所有者权益合计		
2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	5,800,989,689	5,800,989,689	71,341,454	5,872,331,143
2015 年度增减变动额							
净利润	-	-	-	(34,986,697)	(34,986,697)	17,185,842	(17,800,855)
其他综合收益(附注五(40))	-	-	7,966	(515,026,332)	(515,018,366)	(1,986,225)	(517,004,591)
对所有者的分配	-	-	-	(261,553,719)	(261,553,719)	(19,217,461)	(280,771,180)
所有者投入资本	-	-	-	55,682,956	55,682,956	-	55,682,956
公司设立	207,308	138,205	-	(345,513)	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	207,308	138,205	7,966	5,044,760,384	5,045,113,863	67,323,610	5,112,437,473

后备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Prometeon Tyre Group S.r.l.

2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017 年 3 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产				
货币资金		398,984,756	14,229,716	353,479
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,691,023	17,600,682	-
应收账款	十五(1)	756,442,406	521,263,905	-
预付款项		213,906	175,495	-
其他应收款	十五(2)	400,201,802	404,779,125	-
存货		94,863,250	93,370,631	-
其他流动资产		48,608,104	29,241,848	-
流动资产合计		1,711,005,247	1,080,661,402	353,479
非流动资产				
长期股权投资	十五(3)	4,210,796,835	4,176,772,736	-
固定资产		4,012,566	3,422,152	-
在建工程		722,852	1,579,455	-
无形资产		476,278,279	475,605,966	-
其他非流动资产	十五(4)	804,261,273	805,185,501	-
非流动资产合计		5,496,071,805	5,462,565,810	-
资产总计		7,207,077,052	6,543,227,212	353,479

Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至2017年3月31日和2016年12月31日及2015年12月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

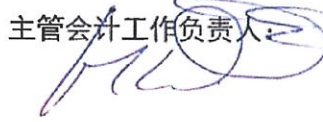
负债及所有者权益	附注	2017年3月31日 公司	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债				
短期借款		113,273,846	-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		21,892,087	4,796,862	-
应付账款		1,325,260,483	1,725,444,511	-
预收账款		121,121,953	-	-
应付职工薪酬		36,135,220	36,693,071	-
应交税费		30,625,318	21,841,810	-
其他应付款		24,584,341	1,854,681,923	-
流动负债合计		1,672,893,248	3,643,458,177	-
非流动负债				
长期借款		2,574,842,795	-	-
长期应付款		8,784,864	10,895,312	-
预计负债		1,740,745	1,711,076	-
长期应付职工薪酬		37,993,982	32,254,511	-
非流动负债合计		2,623,362,386	44,860,899	-
负债合计		4,296,255,634	3,688,319,076	-
所有者权益				
实收资本		706,953,221	706,953,221	207,308
资本公积		2,022,383,164	2,022,383,164	138,205
其他综合收益		159,687,248	134,459,642	7,966
未分配利润		21,797,785	(8,887,891)	-
所有者权益合计		2,910,821,418	2,854,908,136	353,479
负债及所有者权益总计		7,207,077,052	6,543,227,212	353,479

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	十五(5)	618,230,207	2,136,365,221	-
减：营业成本	十五(5)	(496,843,980)	(1,707,416,049)	-
税金及附加		(1,569,113)	(4,307,944)	-
销售费用		(34,109,860)	(133,134,578)	-
管理费用		(114,149,246)	(459,384,134)	-
财务费用		21,241,673	(75,543,397)	-
资产减值转回/(损失)		527,926	(3,330,202)	-
公允价值变动(损失)/收益		(22,979,428)	12,872,371	-
投资收益	十五(6)	64,062,305	253,955,495	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,529,644)	3,072,902	-
二、营业利润		34,410,484	20,076,783	-
三、利润总额		34,410,484	20,076,783	-
减：所得税费用		(3,724,808)	(28,964,674)	-
四、净利润/(亏损)		30,685,676	(8,887,891)	-
五、其他综合收益		25,227,606	134,451,676	7,966
以后不能重分类进损益的其他综合收益		25,073,628	145,059,804	7,966
设定受益计划重新计量净变动		-	(4,160,915)	-
外币财务报表折算差额		25,073,628	149,220,719	7,966
以后将重分类进损益的其他综合收益		153,978	(10,608,128)	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		153,978	(10,608,128)	-
六、综合收益总额		55,913,282	125,563,785	7,966

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



Prometeon Tyre Group S.r.l.

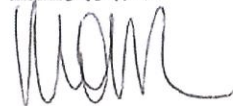
截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

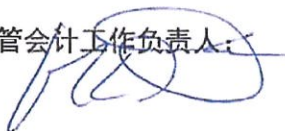
项目	附注	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		752,455,291	513,799,493	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,182,218	-	-
经营活动现金流入小计		755,637,509	513,799,493	-
购买商品、接受劳务支付的现金		(890,896,447)	(92,003,271)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,047,305)	(148,278,545)	-
支付的各项税费		(15,749,780)	(39,227,284)	-
支付其他与经营活动有关的现金		(84,101,481)	(499,978,786)	-
经营活动现金流出小计		(1,028,795,013)	(779,487,886)	-
经营活动使用的现金流量净额		(273,157,504)	(265,688,393)	-
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		66,591,948	304,246,695	-
投资活动现金流入小计		66,591,948	304,246,695	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(447,394,949)	(11,556,463)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		(240,682,747)	-	-
投资活动现金流出小计		(688,077,696)	(11,556,463)	-
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(621,485,748)	292,690,232	-
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	345,514
取得借款收到的现金		2,752,237,463	-	-
筹资活动现金流入小计		2,752,237,463	-	345,514
偿还债务支付的现金		(1,473,191,051)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,053,044)	(13,063,509)	-
筹资活动现金流出小计		(1,475,244,095)	(13,063,509)	-
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,276,993,368	(13,063,509)	345,514
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,404,924	(62,093)	7,965
五、现金及现金等价物净增加额		384,755,040	13,876,237	353,479
加: 期初/年初现金及现金等价物余额		14,229,716	353,479	-
六、期末/年末现金及现金等价物余额		398,984,756	14,229,716	353,479

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



Prometeon Tyre Group S.r.l.

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2016 年 12 月 31 日余额	706,953,221	2,022,383,164	134,459,642	(8,887,891)	2,854,908,136
截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间增减变动额					
净利润	-	-	-	30,685,676	30,685,676
其他综合收益	-	-	25,227,606	-	25,227,606
2017 年 3 月 31 日余额	706,953,221	2,022,383,164	159,687,248	21,797,785	2,910,821,418

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



Prometeon Tyre Group S.r.l.

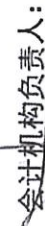
2016 年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 12 月 31 日余额	207,308	138,205	7,966	-	353,479
2016 年度增减变动额					
所有者投入资本	706,745,913	3,419,018,559	-	-	4,125,764,472
净亏损	-	-	-	(8,887,891)	(8,887,891)
其他综合收益	-	-	134,451,676	-	134,451,676
对所有者的分配	-	(1,396,773,600)	-	-	(1,396,773,600)
2016 年 12 月 31 日余额	706,953,221	2,022,383,164	134,459,642	(8,887,891)	2,854,908,136

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

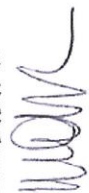
Prometeon Tyre Group S.r.l.

2015 年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
公司设立	207,308	138,205	-	-	345,513
其他综合收益	-	-	7,966	-	7,966
2015 年 12 月 31 日余额	207,308	138,205	7,966	-	353,479

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 Prometeon Tyre Group S.r.l.重组简介以及本次收购交易的背景

Pirelli & C. S.p.A.是一家设立在意大利的公司，成立于 1872 年，于 1922 年在意大利米兰证券交易所上市。Pirelli & C. S.p.A.及其子公司(合称“倍耐力集团”)的主要业务为轮胎产品的研发、生产和销售。产品范围涵盖乘用车、摩托车、卡车、公交车、和农用机械等使用的轮胎。

生产和销售卡车和农用机械用轮胎的业务简称为“工业轮胎业务”，生产和销售乘用车和摩托车及其他用途轮胎的业务简称为“乘用车轮胎业务”。

于 2015 年 11 月，中国化工集团公司(“中国化工”)的子公司中国化工橡胶有限公司(“中国化工橡胶”)完成对倍耐力集团的收购，成为倍耐力集团的控股股东，倍耐力集团从米兰交易所退市。

1.1 工业轮胎业务的重组范围

2016 年，中国化工橡胶控股的子公司风神轮胎股份有限公司(“风神股份”)收购倍耐力集团经过下述一系列重组之后的工业轮胎业务的 10%的权益(以下简称“风神股份收购工业轮胎业务 10%权益”)。

为上述重组之目的，倍耐力集团的子公司 Pirelli Tyre S.p.A. (“Pirelli Tyre”) 在意大利新设立控股公司 Pirelli Industrial S.r.l. (2017 年 4 月，Pirelli Industrial S.r.l.变更公司名称为 Prometeon Tyre Group S.r.l.) (“本公司”)，将其工业轮胎业务剥离出来作为资本注入到 Pirelli Industrial S.r.l.(以下简称“工业轮胎业务”)。具体包括：

类型 1：将新设立公司的股权作为资本注入本公司：

2016 年 1 月 1 日，设立在巴西的从事轮胎生产和贸易的公司和设立在德国、西班牙、瑞士、英国、波兰、墨西哥的贸易公司通过将剥离出来的工业轮胎业务作为出资成立新的公司，或先成立新的公司然后向倍耐力集团购买工业轮胎业务；2016 年 1 月，倍耐力集团将这些新设立的从事工业轮胎业务公司的股权作为出资注入本公司，具体包括：

国家	新设立的公司名称
巴西	TP Industrial de Pneus Brasil Ltda (“巴西公司”)
德国	TP Industrial Deutschland GmbH (“德国公司”)
西班牙	TP Industrial Espana Y Portugal S.L. (“西班牙公司”)
瑞士	TP Industrial (Suisse) SA (“瑞士公司”)
英国	TP Industrial UK Limited (“英国公司”)
波兰	TP Industrial Polska Sp. z o.o. (“波兰公司”)
墨西哥	TP Tyre Industrial Mexico S.A. de C.V.和 TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A. de C.V. (合称 “墨西哥公司”)

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 Prometeon Tyre Group S.r.l.重组简介以及本次收购交易的背景(续)

1.1 工业轮胎业务的重组范围(续)

类型 2：将已经存在的公司的股权作为资本注入本公司或本公司的子公司：

2016 年 1 月 1 日，设立在土耳其的从事工业轮胎及乘用车轮胎生产和销售的公
司 Turk- Pirelli Lastikleri A.S. (“土耳其公司”) 以及设立在哥伦比亚的贸易公司
Pirelli de Colombia SAS (“哥伦比亚公司”) 分别将其乘用车轮胎业务出售给倍耐
力集团。并且于 2016 年 1 月，倍耐力集团将其持有的土耳其公司 100%的股
权作为出资注入本公司；将其持有的哥伦比亚公司 96.1%的股权作为出资注
入巴西公司。

设立在埃及的 Alexandria Tire Company S.A.E.及其子公司 International Tire
Company Ltd. (合称“埃及公司”) 是倍耐力集团持股 89.079%的非全资子公
司，从事工业轮胎的生产和销售以及乘用车轮胎的贸易。于 2016 年 1 月，倍
耐力集团将其持有的埃及公司的 89.079%股权作为资本注入至本公司。

阿根廷公司 Pirelli Neumaticos S.A.I.C. (“阿根廷公司”) 从事工业轮胎和乘用
轮胎的贸易以及乘用车轮胎生产业务。2016 年 1 月，倍耐力集团将阿根廷公司
28.5%的股权作为资本注入至本公司。本公司对阿根廷公司具有重大影响。

经过上述步骤，本公司持有重组后的上述工业轮胎业务(“重组后的工业轮胎
业务”)的法律实体公司的股权，工业轮胎业务重组于 2016 年 1 月完成。
Pirelli Industrial S.r.l (后变更公司名称为 Prometeon Tyre Group S.r.l.) 及
其子公司合称为“本集团”。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 Prometeon Tyre Group S.r.l.重组简介以及本次收购交易的背景(续)

1.2 没有纳入工业轮胎业务重组范围的公司

倍耐力集团下述与工业轮胎业务相关的公司没有纳入工业轮胎业务重组的范围：

- (i) 在工业轮胎业务重组之前，工业轮胎业务向瑞典、斯洛伐克、新加坡、挪威、希腊、法国、匈牙利、罗马尼亚、芬兰、市场（以下合称“若干国际市场”）第三方客户的销售都是通过这些国家设立的销售公司实现的。本次重组完成之后，重组后的工业轮胎业务在这些国家的销售通过本公司及其子公司巴西公司、瑞士公司三家公司实现，前述若干国际市场国家当地成立的销售公司法律实体没有纳入工业轮胎业务重组范围内。
- (ii) 在工业轮胎业务重组完成之前，工业轮胎业务向智利、澳大利亚等市场第三方客户的销售通过在智利、澳大利亚等当地设立的销售公司实现。在智利、澳大利亚当地设立的销售公司不在本次重组的范围之内；重组完成之后，工业轮胎业务向智利、澳大利亚等市场第三方客户的销售仍然通过在智利、澳大利亚当地设立的销售公司实现。
- (iii) 在工业轮胎业务重组完成之前，设立在中国兖州的倍耐力轮胎有限公司（“兖州公司”）生产的工业轮胎销往中国市场及其他国家，是工业轮胎业务的组成部分。本次重组范围不包含兖州公司，重组完成后，倍耐力工业轮胎业务继续向兖州公司采购工业轮胎并通过设立在其他国家的销售公司进行销售。
- (iv) **Pirelli de Venezuela C.A.**是倍耐力集团持股 96.22%的子公司（“委内瑞拉公司”），主要从事工业轮胎和乘用车轮胎业务的生产销售和市场营销。由于委内瑞拉宏观经济的恶化、恶性通货膨胀、政府对外汇兑换的管制以及官方外币兑换机制可提供的美元外汇储备持续减少，在本次重组完成前，委内瑞拉公司已经不能将委内瑞拉货币玻利瓦尔按照官方外币兑换机制兑换为美元。因此，委内瑞拉公司于 2015 年末没有能力向倍耐力集团支付股利和特许权使用费，也不能支付集团内其他公司的应付贸易款项。基于上述情况，倍耐力集团管理层认定对委内瑞拉公司不再具有控制，于 2015 年 12 月 31 日，倍耐力集团不再合并委内瑞拉公司的财务报表。
- (v) 设立在英国的 **Pirelli International plc**（“倍耐力集团英国公司”）作为倍耐力集团的采购中心为工业轮胎业务和乘用车轮胎业务采购原材料。倍耐力集团英国公司没有包含在工业轮胎业务范围中，在工业轮胎业务重组完成后本集团继续向倍耐力集团英国公司采购原材料。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 Prometeon Tyre Group S.r.l.重组简介以及本次收购交易的背景(续)

1.3 重组完成后本公司的股权转让

于 2016 年 9 月，风神股份与 Pirelli Tyre 完成了本公司 10%的权益的交割。

于 2016 年 12 月 31 日，Pirelli Tyre 将其持有的本公司 52%的权益转让给 Pirelli & C. S.p.A.控制的另外一家公司 TP Industrial Holding S.p.A. (“TP Industrial”)，TP Industrial 成为本公司的母公司。

于 2017 年 1 月，Pirelli Tyre 将其持有的本公司 38%的权益出售给中国信达资产管理股份有限公司控制的一家设立在中国香港的公司 High Grade (HK) Investment Management Limited。

于 2017 年 3 月 8 日，本公司通过股东会决议，决定将名称由 Pirelli Industrial S.r.l.更名为 Prometeon Tyre Group S.r.l.，于 2017 年 4 月生效。

2 本次收购交易简介

风神股份拟通过发行股份的方式向 TP Industrial 购买本公司 52%的股权及向 High Grade (HK) Investment Management Limited 购买本公司 38%的股权(以下简称“本次收购交易”)。本次收购交易完成后，风神股份将合计持有本公司 100%的股权。

本财务报表由本公司负责人于 2017 年 9 月 22 日批准报出。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 备考财务报表编制基础

本备考财务报表是本公司管理层为附注一 2 所述的本次收购交易之特殊目的编制。

2016 年 1 月 1 日 (“工业轮胎业务剥离完成日”) 纳入重组范围的工业轮胎业务从倍耐力集团剥离，2016 年度及截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间的财务报表为本集团合并财务报表及本公司的单独财务报表。

工业轮胎业务重组为倍耐力集团内部重组，即重组前后的业务均受倍耐力集团控制，且非暂时性的，因此，2015 年度的财务报表按照同一控制下企业合并的原则，以纳入重组范围的工业轮胎业务的历史财务信息为基础汇总编制 (以下简称 “2015 年度的剥离财务报表”)。2015 年度的剥离财务报表中相关资产和负债以原倍耐力集团的账面价值为基础计量，无需反映中国化工收购倍耐力集团的收购对价分摊对资产和负债的影响。2015 年度工业轮胎业务相关收入和成本和绝大部分的资产和负债都可以与倍耐力集团的乘用车轮胎业务单独区分；同时与工业轮胎业务和乘用车轮胎业务相关的少数资产和负债以及为工业轮胎业务和乘用车轮胎业务同时发生的费用根据适当的原则和基础分摊至工业轮胎业务，并反映在 2015 年度的剥离财务报表。

巴西公司和土耳其公司特别约定的安排

位于巴西和土耳其的工厂同时生产工业轮胎产品和乘用车轮胎产品 (“混合工厂”)。在本次重组中，主要生产工业轮胎产品的混合工厂投入到了倍耐力工业轮胎业务中，主要生产乘用车轮胎产品的混合工厂留在了原倍耐力集团。工业轮胎业务重组完成之后，存在两种关联交易安排，2015 年度的剥离财务报表的处理方法如下：

- (i) 投入到倍耐力新工业轮胎业务中的混合工厂(巴西 Gravatai 工厂和土耳其 Izmit 工厂)向当地的乘用车轮胎公司销售乘用车轮胎产品。在这种情形下，本备考财务报表在 2015 年度按照 2016 年 1 月 1 日生效的协议约定的成本加成比率计算销售乘用车轮胎产品产生的收入，即巴西的 Gravatai 工厂生产的乘用车轮胎产品按照历史生产成本加成 5% 的毛利；土耳其 Izmit 工厂生产的乘用车轮胎产品按照历史生产成本加成 7% 的毛利。
- (ii) 留在乘用车轮胎业务的混合工厂(巴西 Feira De Santana 工厂)向当地的倍耐力工业轮胎公司销售工业轮胎产品。在这种情形下，本备考财务报表在 2015 年度按照 2016 年 1 月 1 日生效的协议约定的成本加成比率计算采购成本，即巴西 Feira De Santana 工厂生产的工业轮胎产品按照其历史生产成本加成 5% 作为 2015 年度剥离财务报表的采购成本。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 备考财务报表编制基础(续)

如果从原法律主体剥离出的工业轮胎业务是税前亏损的，但可抵扣亏损按当地适用税法归属于未纳入重组范围的法律主体时，该税前亏损在 2015 年度的剥离财务报表中不确认递延所得税资产。

如附注一 1.1 所述，阿根廷公司 28.5%的股权作为资本注入至本公司。阿根廷公司的业务是倍耐力集团工业轮胎业务的组成部分，因此在 2015 年度的剥离财务报表中将阿根廷公司作为联营公司核算。

于 2016 年 1 月 1 日，工业轮胎业务完成剥离时，部分与纳入重组范围的工业轮胎业务相关的资产和负债未纳入本集团，这些资产和负债于 2016 年 1 月 1 日从合并财务报表中剥离，相应调整所有者权益。此外，为完成本次重组，本集团出售乘用车轮胎业务给倍耐力集团收到的现金和从倍耐力集团购买工业轮胎业务资产支付的现金或承接的关联方借款于 2016 年 1 月 1 日反映在本合并财务报表中，相应调整所有者权益。

综上，2016 年 1 月 1 日合并资产负债表的所有者权益与 2015 年 12 月 31 日剥离财务报表的所有者权益的差额为人民币 9.18 亿元，具体差异列示如下：

资产负债表项目	差异原因	金额 (人民币百万)
货币资金	主要为出售乘用车轮胎业务给倍耐力集团收到的现金，以及从未纳入重组范围的倍耐力集团购买工业轮胎业务支付的现金	419
应收账款	部分国家或地区的工业轮胎业务产生的应收账款在实际剥离时未进入本集团	(937)
存货	部分国家或地区与工业轮胎业务相关的原材料在实际剥离时未进入本集团	(178)
其他应付款 (关联方借款)	主要为从倍耐力集团购买工业轮胎业务而承接的关联方借款	(130)
其他		(92)
合计		(918)

本备考财务报表以持续经营为基础编制。在前述剥离报表编制方法的基础上，本备考财务报表按照附注三(2)至(27)所述的会计政策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》的披露规定编制。

本备考财务报表的报告主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(6))、固定资产折旧(附注三(9))、收入的确认时点(附注三(19))、税项(附注四)等。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司的记账本位币为欧元，本公司之子公司记账本位币主要为欧元、巴西雷亚尔、土耳其里拉、埃及镑。本备考财务报表以人民币作为列报货币。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本公司或本公司之子公司的记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

对于本公司实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，若以本公司或境外经营的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额在合并财务报表中转入其他综合收益；若以本公司及境外经营的记账本位币以外的货币反映，本公司和境外经营就该外币货币性项目产生的汇兑差额在合并财务报表中相互抵销，差额计入其他综合收益。上述其他综合收益在处置或部分处置境外经营的当期全部或按处置比例转入当期损益。

本公司的财务报表以人民币列报时，按照与境外经营相同的折算方法进行报表折算。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括衍生金融工具。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等(附注三(6))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类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。本集团的其他金融负债主要包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独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：单笔期末余额大于 700 万欧元(含 700 万欧元)的应收账款、其他应收款和长期应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独计提后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1：除下述组合 2 之外的所有客户

组合 2：根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项不计提坏账准备

组合 1 中，按照账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
未到期	0%-2%	0%
逾期 30 天以内	0%-2%	1%
逾期 30 天到 90 天	5%	5%
逾期 90 天到 180 天	15%	15%
逾期 180 天到 1 年	30%	30%
逾期 1 年以上	50%	50%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、土地及土地改良、机器设备、运输设备以及办公设备及其他等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值。所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

除土地外，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，土地不计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-33 年	0%	3%-20%
机器设备	3-20 年	0%	5%-33%
运输设备	4-10 年	0%	10%-25%
办公设备及其他	3-10 年	0%	10%-33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(11) 无形资产

无形资产包括软件及技术使用权。对于使用寿命有限的无形资产，以成本扣除累计摊销及累计减值准备计量。当管理层预计无形资产达到可使用状态时开始按照直线法摊销，当无形资产终止确认或划分为持有待售资产时停止摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不需要摊销，但每年至少进行一次减值测试。

处置无形资产时，应将所取得的价款与该无形资产账面价值的差额作为处置利得或损失，计入当期损益。

(a) 软件

软件按使用年限 2 至 10 年平均摊销。

(b) 技术使用权

技术使用权的使用寿命为无限期，不进行摊销，每年年末进行减值测试。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

商誉减值相关会计政策参见附注三(14)。

(14) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期资产减值(续)

在备考财务报表中单独列示的商誉和使用寿命无限的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉和使用寿命无限的无形资产的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉和使用寿命无限的无形资产的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工设立的养老金计划和医疗计划，属于设定受益计划。

设定受益计划

本集团为集团部分员工及退休职工提供的离职后福利，这些福利取决于员工所在国家的相关法律法规，构成设定受益计划。

与离职后福利相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，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。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 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：

- (i) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (ii) 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；
- (iii) 收入的金额能够可靠地计量；
- (iv) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (v) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(b) 提供劳务

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工进度确认提供劳务收入。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(b) 提供劳务(续)

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (i) 收入的金额能够可靠地计量；
- (ii) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (iii) 在资产负债表日交易的完工进度能够可靠地确定；
- (iv) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(22) 利润分配

拟发放的利润于股东会批准的当期，确认为负债。

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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或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备考财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在备考合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在备考合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(25) 分部信息

本集团及下属子公司主要业务均为生产和销售卡车和农用机械用轮胎，运用的技术和市场战略相同，发生的业务性质类似，本集团及下属子公司处于同一报告分部。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制备考财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产预计可使用年限

本集团就固定资产可使用年限进行估计。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将提高折旧率或冲销或冲减技术陈旧固定资产的账面价值。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 坏账准备

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值或根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值或通过评估应依照账龄分析法计提时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

(c) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

在评估商誉减值时，管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的息税折旧及摊销前利润率或对应用于现金流量折现的税后折现率进行重新修订的，若存在修订后的息税折旧及摊销前利润率低于目前采用的息税折旧及摊销前利润率或修订后的税后折现率高于目前采用的折现率，本集团将考虑该等修订对商誉减值的评估结果的影响，以确定商誉减值准备的计提。

如果实际息税折旧及摊销前利润率或税后折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(d) 所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个国家和地区缴纳企业所得税，在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提各个国家和地区的所得税费用时本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备及尚未获准税前抵扣的预提费用等的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(d) 所得税(续)

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

(e) 设定受益计划

本集团对于由集团提供的如下设定受益计划福利(包括养老金计划及医疗计划)的负债和费用每年聘请独立精算师进行精算评估。

本集团视不同国家，参考与有关退休金负债年期近似的政府债券或活跃市场的利率确定折现率。

设定受益计划的其他主要假设基于各国家现时的市况而定。

四 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	19%-34%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%-23%
营业税	应纳税营业额	0%-16%

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	663,844	489,923	883,698
银行存款	779,669,556	991,034,664	1,715,221,499
	<u>780,333,400</u>	<u>991,524,587</u>	<u>1,716,105,197</u>

于 2017 年 3 月 31 日，398,997,294 元的定期存款质押给银行作为长期借款的担保(附注五(23))；于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日本集团无受到限制的货币资金。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性外汇远期合约	<u>17,230,429</u>	<u>56,809,181</u>	<u>21,675,332</u>

交易性外汇远期合约的公允价值基于资产负债表日的远期外币汇率确定。

(3) 应收账款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,874,200,131	1,477,258,075	2,011,154,118
减：坏账准备	<u>(20,903,697)</u>	<u>(20,306,229)</u>	<u>(412,813,985)</u>
	<u>1,853,296,434</u>	<u>1,456,951,846</u>	<u>1,598,340,133</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未到期	813,473,947	578,453,325	1,495,655,904
逾期 30 天以内	298,626,355	321,272,774	108,923,965
逾期 30 天到 90 天	537,919,845	406,014,902	27,489,196
逾期 90 天到 180 天	147,284,767	115,643,866	16,373,314
逾期 180 天到 1 年	68,213,618	42,374,721	17,980,743
逾期 1 年以上	<u>8,681,599</u>	<u>13,498,487</u>	<u>344,730,996</u>
	<u>1,874,200,131</u>	<u>1,477,258,075</u>	<u>2,011,154,118</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，应收账款 734,705,216 元、763,256,830 元、0 元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	734,469,183	763,256,830	-
一到二年	236,033	-	-
	<u>734,705,216</u>	<u>763,256,830</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款按类别分类分析如下:

	2017 年 3 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,867,502,687	99.7%	(14,206,253)	1%
其中：组合 1	571,325,930	30.5%	(14,206,253)	2%
组合 2	1,296,176,757	69.2%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	6,697,444	0.3%	(6,697,444)	100%
	<u>1,874,200,131</u>	<u>100%</u>	<u>(20,903,697)</u>	<u>1%</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,470,274,838	99.5%	(13,322,992)	1%
其中：组合 1	424,441,873	28.7%	(13,322,992)	3%
组合 2	1,045,832,965	70.8%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	6,983,237	0.5%	(6,983,237)	100%
	<u>1,477,258,075</u>	<u>100%</u>	<u>(20,306,229)</u>	<u>1%</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分类分析如下(续):

	2015 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	416,164,966	20.7%	(373,394,007)	90%
按组合计提坏账准备	1,579,374,044	78.5%	(27,975,922)	2%
其中: 组合 1	793,387,801	39.4%	(27,975,922)	4%
组合 2	785,986,243	39.1%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	15,615,108	0.8%	(11,444,056)	73%
	2,011,154,118	100%	(412,813,985)	21%

(c) 于 2017 年 3 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
委内瑞拉公司	365,596,260	(365,596,260)	100%	(i)
Covencaucho Industrias S.A.	50,568,706	(7,797,747)	15%	(ii)
	416,164,966	(373,394,007)		

(i) 于 2015 年 12 月 31 日，应收委内瑞拉公司款项 365,596,260 元。因公司所在国家委内瑞拉经济形势恶化，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。参见附注一 1.2(iv)。

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团按照预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额对应收 Covencaucho Industrias S.A. 公司的款项计提坏账准备。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	计提比例		金额	计提比例		金额	计提比例	
未逾期	400,991,039		(2,404,589)	295,899,126	0.6%	(1,776,886)	702,466,280		(4,212,108)
1 到 30 天	81,136,440	0.6%	(486,819)	40,334,592	0.6%	(241,306)	-		-
31 到 90 天	47,649,218	5%	(2,382,461)	48,027,121	5%	(2,398,431)	27,489,196		(1,374,460)
91 到 180 天	23,551,696	15%	(3,533,123)	20,993,585	15%	(3,151,597)	16,373,314		(2,455,997)
181 到 365 天	17,997,537	30%	(5,399,261)	19,187,449	30%	(5,754,772)	17,980,743		(5,394,223)
一到二年	-	-	-	-	-	-	29,078,268		(14,539,134)
	571,325,930		(14,206,253)	424,441,873		(13,322,992)	793,387,801		(27,975,922)

(e) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度, 计提的坏账准备金额分别为 3,834,793 元、11,424,139 元、369,955,125 元, 收回或转回的坏账准备金额分别为 3,372,858 元、0 元、5,300,177 元。

(f) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度, 实际核销的应收账款为 21,997 元、573,412 元、7,456,181 元)。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>834,864,463</u>	<u>2,109,547</u>	<u>45%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>595,644,519</u>	<u>1,403,960</u>	<u>40%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,202,151,209</u>	<u>373,394,007</u>	<u>60%</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>12,111,458</u>	<u>100%</u>	<u>713,679,504</u>	<u>100%</u>	<u>5,097,167</u>	<u>100%</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项按账龄分析如下(续):

于 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,385,464</u>	<u>86%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>708,670,585</u>	<u>99%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,152,635</u>	<u>81%</u>

(5) 其他应收款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项(i)	320,503,690	493,426,017	16,448,047
保证金存款	59,126,337	63,828,979	24,948,549
员工备用金	34,505,115	15,721,424	9,249,425
其他	46,535,436	31,903,521	15,003,839
	<u>460,670,578</u>	<u>604,879,941</u>	<u>65,649,860</u>
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>460,670,578</u>	<u>604,879,941</u>	<u>65,649,860</u>

(i) 于 2017 年 3 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收关联方款项主要为向 Pirelli International plc 等关联方提供的资金往来。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款按账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未逾期	<u>460,670,578</u>	<u>604,879,941</u>	<u>65,649,860</u>

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，未发生其他应收款逾期的情况，也不存在重大减值风险，故未计提坏账准备。

(b) 其他应收款按类别分类分析如下：

	2017 年 3 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
组合 2：按组合计提坏账准备	460,670,578	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>460,670,578</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2016 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
组合 2：按组合计提坏账准备	604,879,941	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>604,879,941</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
组合 2：按组合计提坏账准备	65,649,860	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>65,649,860</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
公司 1	应收关联方款项	150,913,778	未逾期	33%	-
公司 2	应收关联方款项	97,363,728	未逾期	21%	-
公司 3	应收关联方款项	67,970,209	未逾期	15%	-
公司 3	保证金存款	51,617,528	未逾期	11%	-
公司 4	其他	6,498,291	未逾期	1%	-
		<u>374,363,534</u>		<u>81%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
公司 1	应收关联方款项	387,427,061	未逾期	64%	-
公司 2	应收关联方款项	85,524,544	未逾期	14%	-
公司 3	保证金存款	49,869,818	未逾期	8%	-
公司 4	其他	13,622,796	未逾期	2%	-
公司 5	应收关联方款项	12,577,139	未逾期	2%	-
		<u>549,021,358</u>		<u>90%</u>	<u>-</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
公司 1	保证金存款	24,948,548	未逾期	38%	-
公司 2	应收关联方款项	16,448,047	未逾期	25%	-
公司 3	其他	9,249,425	未逾期	14%	-
公司 4	其他	3,301,494	未逾期	5%	-
公司 5	其他	1,569,447	未逾期	2%	-
		<u>55,516,961</u>		<u>84%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

2017 年 3 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	582,603,895	(4,624,777)	577,979,118
在产品	130,769,813	-	130,769,813
库存商品	671,411,418	(17,672,992)	653,738,426
	<u>1,384,785,126</u>	<u>(22,297,769)</u>	<u>1,362,487,357</u>
2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	552,889,559	(3,678,082)	549,211,477
在产品	95,630,129	-	95,630,129
库存商品	567,258,209	(30,097,386)	537,160,823
	<u>1,215,777,897</u>	<u>(33,775,468)</u>	<u>1,182,002,429</u>
2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	472,700,397	(5,563,759)	467,136,638
在产品	89,267,587	-	89,267,587
库存商品	775,285,490	(46,425,932)	728,859,558
	<u>1,337,253,474</u>	<u>(51,989,691)</u>	<u>1,285,263,783</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少		外币折算差	2017 年 3 月 31 日
			转回	转销		
原材料	(3,678,082)	(901,873)	-	-	(44,822)	(4,624,777)
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	(30,097,386)	(329,953)	13,044,162	-	(289,815)	(17,672,992)
	<u>(33,775,468)</u>	<u>(1,231,826)</u>	<u>13,044,162</u>	<u>-</u>	<u>(334,637)</u>	<u>(22,297,769)</u>

	2015 年 12 月 31 日	剥离 调整	本年增加 计提	本年减少		外币折算差	2016 年 12 月 31 日
				转回	转销		
原材料	(5,563,759)	1,081,646	(88,217)	1,646,723	-	(754,475)	(3,678,082)
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	(46,425,932)	12,258,652	(4,227,078)	11,240,352	-	(2,943,380)	(30,097,386)
	<u>(51,989,691)</u>	<u>13,340,298</u>	<u>(4,315,295)</u>	<u>12,887,075</u>	<u>-</u>	<u>(3,697,855)</u>	<u>(33,775,468)</u>

	2015 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少		外币折算差	2015 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	(5,111,207)	(2,017,799)	13,821	-	1,551,426	(5,563,759)
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	(49,009,641)	(7,366,348)	2,093,812	-	7,856,245	(46,425,932)
	<u>(54,120,848)</u>	<u>(9,384,147)</u>	<u>2,107,633</u>	<u>-</u>	<u>9,407,671</u>	<u>(51,989,691)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

在确定可变现净值时, 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。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。本年转回存货跌价准备的原因为实现销售。

(7) 其他流动资产

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税进项税	123,002,843	93,509,565	52,010,900
待摊费用	53,638,563	49,043,529	29,725,844
其他	37,846,461	9,557,163	4,800,246
	<u>214,487,867</u>	<u>152,110,257</u>	<u>86,536,990</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>386,305,343</u>	<u>385,335,746</u>	<u>436,808,139</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>386,305,343</u>	<u>385,335,746</u>	<u>436,808,139</u>

(a) 联营企业

	本期增减变动							2017 年 3 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	外币折算差异	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	385,335,746	(2,529,644)	153,978	3,345,263	-	-	-	386,305,343

	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	外币折算差异	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	436,808,139	3,072,902	(10,608,128)	15,359,548	(59,296,715)	-	-	385,335,746

	本年增减变动							2015 年 12 月 31 日
	2015 年 1 月 1 日	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	外币折算差异	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	490,898,749	76,254,829	(13,601,812)	(38,153,126)	(78,590,501)	-	-	436,808,139

在联营企业中的权益相关信息见附注七 (2)。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋 及建筑物	土地 及土地改良	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	762,978,963	43,785,993	4,506,988,440	22,163,551	82,124,329	5,418,041,276
在建工程转入	483,932	-	17,113,588	-	-	17,597,520
购置	740,562	-	27,723,426	-	212,637	28,676,625
本期减少	(146,646)	(410,609)	(7,999,539)	-	(183,308)	(8,740,102)
外币折算差异	(2,303,656)	(771,377)	(3,718,398)	289,114	67,060	(6,437,257)
2017 年 3 月 31 日	761,753,155	42,604,007	4,540,107,517	22,452,665	82,220,718	5,449,138,062
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(383,200,557)	-	(2,954,157,848)	(21,139,830)	(57,364,915)	(3,415,863,150)
本期计提	(4,524,029)	-	(58,915,031)	(124,649)	(2,185,025)	(65,748,734)
本期减少	146,646	-	6,459,756	-	58,659	6,665,061
外币折算差异	571,873	-	9,558,422	(266,181)	(3,858)	9,860,256
2017 年 3 月 31 日	(387,006,067)	-	(2,997,054,701)	(21,530,660)	(59,495,139)	(3,465,086,567)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2017 年 3 月 31 日	-	-	-	-	-	-
净值						
2016 年 12 月 31 日	379,778,406	43,785,993	1,552,830,592	1,023,721	24,759,414	2,002,178,126
2017 年 3 月 31 日	374,747,088	42,604,007	1,543,052,816	922,005	22,725,579	1,984,051,495
	房屋 及建筑物	土地 及土地改良	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	730,183,442	50,170,947	4,452,488,068	18,473,141	79,508,485	5,330,824,083
在建工程转入	-	-	59,259,958	95,569	749,846	60,105,373
购置	14,232,388	963,039	117,593,634	58,811	5,322,443	138,170,315
本年减少	-	(9,240,760)	(29,508,680)	(1,345,314)	(1,470,288)	(41,565,042)
外币折算差异	18,563,133	1,892,767	(92,844,540)	4,881,344	(1,986,157)	(69,493,453)
2016 年 12 月 31 日	762,978,963	43,785,993	4,506,988,440	22,163,551	82,124,329	5,418,041,276
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(340,525,114)	(8,886,462)	(2,842,305,361)	(17,380,311)	(51,053,923)	(3,260,151,171)
本年计提	(21,311,825)	-	(229,019,410)	(551,358)	(10,858,078)	(261,740,671)
本年减少	-	9,240,760	24,612,621	999,796	1,470,288	36,323,465
外币折算差异	(21,363,618)	(354,298)	92,554,302	(4,207,957)	3,076,798	69,705,227
2016 年 12 月 31 日	(383,200,557)	-	(2,954,157,848)	(21,139,830)	(57,364,915)	(3,415,863,150)
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
净值						
2015 年 12 月 31 日	389,658,328	41,284,485	1,610,182,707	1,092,830	28,454,562	2,070,672,912
2016 年 12 月 31 日	379,778,406	43,785,993	1,552,830,592	1,023,721	24,759,414	2,002,178,126

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋 及建筑物	土地 及土地改良	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
原价						
2015 年 1 月 1 日	908,951,142	61,481,109	5,479,226,543	25,552,081	111,783,947	6,586,994,822
在建工程转入	1,504,186	-	22,710,561	106,736	1,848,476	26,169,959
购置	13,015,945	27,641	174,091,235	10,885	7,307,507	194,453,213
本年减少	(4,395,553)	(1,416,605)	(149,801,607)	(2,289,056)	(20,813,111)	(178,715,932)
外币折算差异	(188,892,278)	(9,921,198)	(1,073,738,664)	(4,907,505)	(20,618,334)	(1,298,077,979)
2015 年 12 月 31 日	730,183,442	50,170,947	4,452,488,068	18,473,141	79,508,485	5,330,824,083
累计折旧						
2015 年 1 月 1 日	(414,526,586)	(10,905,889)	(3,416,142,924)	(24,040,656)	(74,731,872)	(3,940,347,927)
本年计提	(20,975,794)	(753,219)	(235,858,551)	(268,524)	(10,115,496)	(267,971,584)
本年减少	4,395,553	1,416,605	147,410,341	2,247,595	20,813,111	176,283,205
外币折算差异	90,581,713	1,356,041	662,285,773	4,681,274	12,980,334	771,885,135
2015 年 12 月 31 日	(340,525,114)	(8,886,462)	(2,842,305,361)	(17,380,311)	(51,053,923)	(3,260,151,171)
减值准备						
2015 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
净值						
2015 年 1 月 1 日	494,424,556	50,575,220	2,063,083,619	1,511,425	37,052,075	2,646,646,895
2015 年 12 月 31 日	389,658,328	41,284,485	1,610,182,707	1,092,830	28,454,562	2,070,672,912

固定资产作为抵押物的情况参见附注五(23)(b)。

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，固定资产计提的折旧金额分别为 65,748,734 元、261,740,671 元及 267,971,584 元，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间：46,039,512 元、1,415,134 元、18,294,088 元，2016 年度：248,596,295 元、5,998,775 元、7,145,601 元，2015 年度：253,157,741 元、6,136,320 元及 8,677,523 元。

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 17,597,520 元、60,105,373 元及 26,169,959 元。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无融资租入的固定资产。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

2017 年 3 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装生产用机器设备	26,420,975	-	26,420,975
其他	6,328,643	-	6,328,643
	<u>32,749,618</u>	<u>-</u>	<u>32,749,618</u>
2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装生产用机器设备	33,972,899	-	33,972,899
其他	4,131,443	-	4,131,443
	<u>38,104,342</u>	<u>-</u>	<u>38,104,342</u>
2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装生产用机器设备	44,713,859	-	44,713,859
其他	4,603,531	-	4,603,531
	<u>49,317,390</u>	<u>-</u>	<u>49,317,390</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	软件	技术使用权	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	43,500,813	446,049,690	489,550,503
本期增加	153,978	-	153,978
外币折算差	365,416	3,888,750	4,254,166
2017 年 3 月 31 日	44,020,207	449,938,440	493,958,647

累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(13,322,992)	-	(13,322,992)
本期摊销	(3,541,501)	-	(3,541,501)
外币折算差	(137,279)	-	(137,279)
2017 年 3 月 31 日	(17,001,772)	-	(17,001,772)

账面价值			
2017 年 3 月 31 日	27,018,435	449,938,440	476,956,875
2016 年 12 月 31 日	30,177,821	446,049,690	476,227,511

	软件	技术使用权	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	35,192,369	-	35,192,369
本年增加	7,402,900	448,437,840	455,840,740
外币折算差	905,544	(2,388,150)	(1,482,606)
2016 年 12 月 31 日	43,500,813	446,049,690	489,550,503

累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	(1,230,107)	-	(1,230,107)
本年摊销	(12,343,068)	-	(12,343,068)
外币折算差	250,183	-	250,183
2016 年 12 月 31 日	(13,322,992)	-	(13,322,992)

账面价值			
2016 年 12 月 31 日	30,177,821	446,049,690	476,227,511
2015 年 12 月 31 日	33,962,262	-	33,962,262

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	软件	技术使用权	合计
原价			
2015 年 1 月 1 日	1,760,692	-	1,760,692
本年增加	32,899,795	-	32,899,795
外币折算差	531,882	-	531,882
2015 年 12 月 31 日	35,192,369	-	35,192,369
累计摊销			
2015 年 1 月 1 日	(884,061)	-	(884,061)
本年摊销	(414,616)	-	(414,616)
外币折算差	68,570	-	68,570
2015 年 12 月 31 日	(1,230,107)	-	(1,230,107)
账面价值			
2015 年 12 月 31 日	33,962,262	-	33,962,262
2015 年 1 月 1 日	876,631	-	876,631

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，无形资产的摊销金额分别为 3,541,501 元、12,343,068 元、414,616 元。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证的无形资产。

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，本集团研究开发支出分别共计 39,389,116 元、132,259,757 元、177,428,093 元，全部计入当期损益。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币折算差异	2017 年 3 月 31 日
商誉	1,868,926,264	-	-	16,293,671	1,885,219,935
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>1,868,926,264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,293,671</u>	<u>1,885,219,935</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2016 年 12 月 31 日
商誉	1,806,892,743	-	-	62,033,521	1,868,926,264
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>1,806,892,743</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,033,521</u>	<u>1,868,926,264</u>

	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2015 年 12 月 31 日
商誉	1,898,776,270	-	-	(91,883,527)	1,806,892,743
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>1,898,776,270</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(91,883,527)</u>	<u>1,806,892,743</u>

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工业轮胎业务	<u>1,885,219,935</u>	<u>1,868,926,264</u>	<u>1,806,892,743</u>

于 2017 年 3 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，资产组和资产组组合的可收回金额是管理层采用本公司净资产的公允价值减去处置费用后的净额计算。

于 2015 年 12 月 31 日，资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业轮胎业务
增长率	0%
折现率	8.45%
2016年度息税折旧及摊销前利润率	12.30%
2017年度息税折旧及摊销前利润率	12.70%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定未来的息税折旧及摊销前利润率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税后利率为折现率。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	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	3,510,995	15,098,754	5,922,955	16,767,081	13,384,143	47,919,815
金融资产公允价值变动	154,897	457,314	541,109	1,586,767	542,567	1,595,785
其他公允价值变动	147,521	781,860	212,056	1,067,594	-	-
汇兑损失	7,796,474	34,652,636	7,729,090	34,353,139	-	-
预计负债及职工薪酬费用	226,525,564	703,320,166	208,385,640	651,978,401	125,192,368	368,374,767
其他	12,731,045	65,351,715	21,476,197	89,421,994	5,468,229	25,113,909
	<u>250,866,496</u>	<u>819,662,445</u>	<u>244,267,047</u>	<u>795,174,976</u>	<u>144,587,307</u>	<u>443,004,276</u>
其中:						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	66,045,063		64,779,577		13,926,710	
预计于 1 年后转回的金额	<u>184,821,433</u>		<u>179,487,470</u>		<u>130,660,597</u>	
	<u>250,866,496</u>		<u>244,267,047</u>		<u>144,587,307</u>	

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧及无形资产摊销	196,158,408	683,884,301	194,258,296	681,191,000	211,557,286	761,532,357
其他	3,186,449	10,503,481	3,751,204	11,553,418	9,331,998	27,564,481
	<u>199,344,857</u>	<u>694,387,782</u>	<u>198,009,500</u>	<u>692,744,418</u>	<u>220,889,284</u>	<u>789,096,838</u>
其中：						
预计于1年内(含1年)转回的金额	-		-		-	
预计于1年后转回的金额	<u>199,344,857</u>		<u>198,009,500</u>		<u>220,889,284</u>	
	<u>199,344,857</u>		<u>198,009,500</u>		<u>220,889,284</u>	

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	444,332,650	440,492,350	-
可抵扣亏损	20,195,597	33,256,295	-
	<u>464,528,247</u>	<u>473,748,645</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本备考财务报表中部分可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损按当地适用税法归属于未纳入剥离范围的法律主体，因此该部分可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损在本备考财务报表未确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期日。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	165,120,031	85,746,465	171,685,256	72,581,791	132,229,681	12,357,626
递延所得税负债	165,120,031	34,224,826	171,685,256	26,324,244	132,229,681	88,659,603

(14) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		外币折算差额	2017 年 3 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	20,306,229	3,834,793	(3,372,858)	(21,997)	157,530	20,903,697
其中: 应收账款坏账准备	20,306,229	3,834,793	(3,372,858)	(21,997)	157,530	20,903,697
存货跌价准备	33,775,468	1,231,826	(13,044,162)	-	334,637	22,297,769
	54,081,697	5,066,619	(16,417,020)	(21,997)	492,167	43,201,466

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备(续)

	2015 年 12 月 31 日	剥离调整	本年增加	本年减少 转回	转销	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	412,813,985	(400,385,663)	11,424,139	-	(573,412)	(2,972,820)	20,306,229
其中：应收账款坏账准备	412,813,985	(400,385,663)	11,424,139	-	(573,412)	(2,972,820)	20,306,229
存货跌价准备	51,989,691	(13,340,298)	4,315,295	(12,887,075)	-	3,697,855	33,775,468
	464,803,676	(413,725,961)	15,739,434	(12,887,075)	(573,412)	725,035	54,081,697
	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少 转回	转销	外币折算差额		2015 年 12 月 31 日
坏账准备	54,046,557	369,955,125	(5,300,177)	(7,456,181)	1,568,661		412,813,985
其中：应收账款坏账准备	54,046,557	369,955,125	(5,300,177)	(7,456,181)	1,568,661		412,813,985
存货跌价准备	54,120,848	9,384,147	(2,107,633)	-	(9,407,671)		51,989,691
	108,167,405	379,339,272	(7,407,810)	(7,456,181)	(7,839,010)		464,803,676

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
诉讼保证金	248,240,626	228,414,003	221,914,116
其他	56,743,876	11,984,843	37,645,516
	<u>304,984,502</u>	<u>240,398,846</u>	<u>259,559,632</u>

(16) 短期借款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	<u>431,572,100</u>	<u>455,190,053</u>	<u>1,128,043,394</u>

于截至 2017 年 3 月 31 日止的 3 月期间、2016 年度及 2015 年度，短期借款的加权平均年利率为 6.03%、5.74% 及 8.69%。

(17) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外汇远期合约	<u>36,732,679</u>	<u>40,071,349</u>	<u>36,408,337</u>

外汇远期合约的公允价值基于资产负债表日的远期外币汇率确定。

(18) 应付账款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付购货款	2,104,605,493	3,351,785,553	1,843,513,168
应付设备款	51,300,358	90,789,393	71,657,263
	<u>2,155,905,851</u>	<u>3,442,574,946</u>	<u>1,915,170,431</u>

(a) 于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收款项	<u>17,333,694</u>	<u>646,947,545</u>	<u>3,923,617</u>

- (a) 于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项。

(20) 应付职工薪酬

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	<u>215,815,554</u>	<u>152,439,310</u>	<u>202,684,859</u>

(a) 应付短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币折算差异	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金和津贴	119,248,825	398,136,558	(339,199,530)	749,501	178,935,354
社会保险费	33,190,485	28,134,035	(23,969,289)	(475,031)	36,880,200
	<u>152,439,310</u>	<u>426,270,593</u>	<u>(363,168,819)</u>	<u>274,470</u>	<u>215,815,554</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	剥离调整	本年减少	外币折算差异	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金和津贴	157,287,327	1,205,717,026	(41,063,432)	(1,210,804,222)	8,112,126	119,248,825
社会保险费	45,397,532	355,993,482	(30,494,857)	(332,961,420)	(4,744,252)	33,190,485
	<u>202,684,859</u>	<u>1,561,710,508</u>	<u>(71,558,289)</u>	<u>(1,543,765,642)</u>	<u>3,367,874</u>	<u>152,439,310</u>

	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金和津贴	174,252,676	1,116,336,599	(1,124,679,106)	(8,622,842)	157,287,327
社会保险费	45,558,943	306,646,428	(304,641,495)	(2,166,344)	45,397,532
	<u>219,811,619</u>	<u>1,422,983,027</u>	<u>(1,429,320,601)</u>	<u>(10,789,186)</u>	<u>202,684,859</u>

(21) 应交税费

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	25,993,166	37,409,676	59,638,977
未交增值税	22,290,393	5,001,606	46,736,993
其他	70,183,020	34,762,627	6,921,119
	<u>118,466,579</u>	<u>77,173,909</u>	<u>113,297,089</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付关联方款项 (i)	1,085,502,303	2,255,227,233	-
预提费用	38,635,698	31,355,100	36,189,180
其他	28,287,113	18,119,854	29,275,130
	<u>1,152,425,114</u>	<u>2,304,702,187</u>	<u>65,464,310</u>

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，其他应付关联方款项主要包括应付 Pirelli Tyre 技术使用权购置款人民币 4.46 亿元及向关联方拆借资金。

(23) 长期借款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	428,201,252	416,603,098	243,356,152
抵押借款	<u>2,593,496,800</u>	<u>25,212,776</u>	<u>24,177,964</u>
小计	<u>3,021,698,052</u>	<u>441,815,874</u>	<u>267,534,116</u>
减：一年内到期的长期借款	(5,723,808)	(4,928,483)	(3,916,547)
其中：抵押借款	<u>(5,723,808)</u>	<u>(4,928,483)</u>	<u>(3,916,547)</u>
	<u>3,015,974,244</u>	<u>436,887,391</u>	<u>263,617,569</u>

- (a) 于截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，长期借款的加权平均年利率为 10%，11% 及 9%。
- (b) 于 2017 年 3 月 31 日银行抵押借款 2,593,496,800 元系由本集团账面价值约为 18,646,629 元的固定资产(附注五(9))、398,997,294 元的银行存款(附注五(1))及 3,703,900,614 元的长期股权投资(附注七(1))作为质押或抵押；于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 25,212,776 元、24,177,964 元系由本集团账面价值约为 25,212,776 元、24,177,964 元的固定资产作抵押(附注五(9))。长期借款利息每月支付一次，本金应于到期日偿还。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币折算差异	2017 年 3 月 31 日
未决诉讼	246,585,043	12,076,298	(7,691,583)	2,707,009	253,676,767
产品质量保证金	35,925,281	21,997	(7,332)	(48,135)	35,891,811
	<u>282,510,324</u>	<u>12,098,295</u>	<u>(7,698,915)</u>	<u>2,658,874</u>	<u>289,568,578</u>

	2015 年 12 月 31 日	剥离调整	本年增加	本年减少	外币 折算差异	2016 年 12 月 31 日
未决诉讼	209,231,290	44,952,174	43,197,061	(47,233,002)	(3,562,480)	246,585,043
产品质量保证金	38,571,628	1,449,264	713,089	(5,954,666)	1,145,966	35,925,281
	<u>247,802,918</u>	<u>46,401,438</u>	<u>43,910,150</u>	<u>(53,187,668)</u>	<u>(2,416,514)</u>	<u>282,510,324</u>

	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2015 年 12 月 31 日
未决诉讼	229,788,873	64,486,640	(40,183,220)	(44,861,003)	209,231,290
产品质量保证金	42,576,057	6,447,282	(1,775,939)	(8,675,772)	38,571,628
	<u>272,364,930</u>	<u>70,933,922</u>	<u>(41,959,159)</u>	<u>(53,536,775)</u>	<u>247,802,918</u>

(25) 长期应付职工薪酬

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
设定受益计划(a)	110,397,191	110,759,257	118,549,787
设定提存计划	-	-	16,055,016
辞退福利	-	-	28,631,799
其他长期职工福利	26,317,710	20,679,156	14,527,987
	<u>136,714,901</u>	<u>131,438,413</u>	<u>177,764,589</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益计划

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
养老金计划	110,397,191	110,759,257	113,692,986
医疗计划	-	-	4,856,801
	<u>110,397,191</u>	<u>110,759,257</u>	<u>118,549,787</u>
	养老金计划	医疗计划	设定受益计划净负债
2016 年 12 月 31 日	110,759,257	-	110,759,257
2017 年 1 月 1 日	110,759,257	-	110,759,257
计入当期损益的设定受益计划成本	2,808,271	-	2,808,271
其他变动			
—已支付的福利	(1,063,184)	-	(1,063,184)
—外币折算差异	(2,107,153)	-	(2,107,153)
2017 年 3 月 31 日	<u>110,397,191</u>	<u>-</u>	<u>110,397,191</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益计划(续)

	养老金计划	医疗计划	设定受益计划净负债
2015 年 12 月 31 日	113,692,986	4,856,801	118,549,787
剥离调整	8,094,669	(904,906)	7,189,763
2016 年 1 月 1 日	121,787,655	3,951,895	125,739,550
计入当期损益的设定受益 计划成本	19,760,671	207,308	19,967,979
设定受益计划负债的重新计量 —精算利得	(2,484,787)	-	(2,484,787)
其他变动			
—已支付的福利	(10,791,913)	(4,035,598)	(14,827,511)
—外币折算差异	(17,512,369)	(123,605)	(17,635,974)
2016 年 12 月 31 日	<u>110,759,257</u>	<u>-</u>	<u>110,759,257</u>
	养老金计划	医疗计划	设定受益计划净负债
2015 年 1 月 1 日	114,942,726	6,901,615	121,844,341
计入当期损益的设定受益 计划成本	19,044,704	594,283	19,638,987
设定受益计划负债的重新计量 —精算损失	4,042,508	165,846	4,208,354
其他变动			
—已支付的福利	(10,441,418)	(829,232)	(11,270,650)
—外币折算差异	(13,895,534)	(1,975,711)	(15,871,245)
2015 年 12 月 31 日	<u>113,692,986</u>	<u>4,856,801</u>	<u>118,549,787</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益计划(续)

于资产负债表日用作估算此负债的主要精算假设列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率-意大利	1.50%	2.10%
折现率-德国	1.50%	2.10%
折现率-英国	2.70%	3.90%
折现率-土耳其	11.80%	10.00%
工资增长率-意大利	0.40%	1.30%
工资增长率-德国	1.50%	3.00%
工资增长率-英国	3.10%	3.00%
工资增长率-土耳其	5.00%	5.00%

(26) 长期应付款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付社保款项	<u>105,197,082</u>	<u>103,483,528</u>	<u>89,048,430</u>

(27) 实收资本

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
实收资本	<u>706,953,221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>706,953,221</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
实收资本	<u>207,308</u>	<u>706,745,913</u>	<u>-</u>	<u>706,953,221</u>
	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
实收资本	<u>-</u>	<u>207,308</u>	<u>-</u>	<u>207,308</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
资本溢价	<u>1,797,171,199</u>	<u>-</u>	<u>(70,983,996)</u>	<u>1,726,187,203</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>138,205</u>	<u>3,011,167,419</u>	<u>(1,214,134,425)</u>	<u>1,797,171,199</u>
	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>-</u>	<u>138,205</u>	<u>-</u>	<u>138,205</u>

本公司于 2015 年 11 月以 3 万欧元实收资本注册成立意大利。如附注一 1.1 所述, 倍耐力集团将重组后的工业轮胎业务作为资本注入本公司。完成本次重组后, 本公司的实收资本增加至 1 亿欧元, 折合人民币 706,953,221 元, 另有人民币 3,419,018,559 元计入资本公积。经 2016 年度发生的如下(i)及(ii)事项影响后, 于 2016 年 12 月 31 日, 资本公积为人民币 1,797,171,199 元。经截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间发生的事项(iii)的影响后, 于 2017 年 3 月 31 日, 资本公积为人民币 1,726,187,203 元。

(i) 如附注一 1.1 所述, 本集团控制的设立于埃及的公司 International Tire Company Ltd.从事乘用车轮胎的贸易, 即从倍耐力集团控制的公司 Pirelli Tyre (Suisse) SA 及 Pirelli Tyre 瑞士分公司进口乘用车轮胎主要在埃及市场进行销售。于 2016 年 11 月, Pirelli Tyre (Suisse) SA 及 Pirelli Tyre.瑞士分公司以不带追索权的方式向本公司出售了由于 International Tire Company Ltd.从事乘用车轮胎贸易业务而形成的账面价值 42,221,021 欧元应收款项, 转让对价为 16,271,771 欧元。由于 Pirelli Tyre (Suisse) SA 及 Pirelli Tyre.瑞士分公司向本公司出售的应收款项均为 International Tire Company Ltd.进口乘用车轮胎业务产生, 且交易的各方均受到倍耐力集团控制, 该项交易属于权益性交易, 出售价款与应收款项的账面价值的差额净增加本集团的资本公积人民币 182,639,175 元。

(ii) 于 2016 年 6 月, 本公司股东会批准本公司向当时的股东 Pirelli Tyre 分配资本公积, 金额为 2 亿欧元; 其后, Pirelli Tyre 豁免其中的 1,000 万欧元, 豁免后净分配资本公积金额为人民币 1,396,773,600 元, 根据本公司与 Pirelli Tyre 的协议, 于 2016 年末将该余额转入其他应付款。该款项已于 2017 年一季度支付, 计入本集团截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间合并现金流量表中偿还债务支付的现金。

(iii)于 2017 年 1 月 24 日, 本集团子公司 Alexandra Tyre Company S.A.E. 与其部分员工达成股份购买协议, 约定 Alexandra Tyre Company S.A.E. 回购其部分员工所持有的 6.4%股份, 该回购于 2017 年 3 月 7 日完成。使本集团资本公积减少 70,983,996 元。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	<u>2,130,194,461</u>	<u>8,194,392,868</u>	<u>8,220,650,680</u>
	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	<u>(1,665,172,662)</u>	<u>(6,379,991,313)</u>	<u>(6,207,011,822)</u>

本集团及本公司的销售收入主要为轮胎及其他相关产品销售。

(30) 税金及附加

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
营业税	<u>9,334,018</u>	<u>43,454,362</u>	<u>45,635,423</u>

(31) 销售费用

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
租金、通讯、IT 及 其他服务费	110,116,482	450,680,029	425,195,823
职工薪酬	45,467,592	155,784,366	115,905,959
市场推广	11,636,360	53,180,317	49,401,520
佣金	2,529,644	7,439,657	-
折旧及摊销	1,415,134	5,998,775	6,136,320
	<u>171,165,212</u>	<u>673,083,144</u>	<u>596,639,622</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
租金、通讯、IT 及其 他服务费	114,911,806	409,328,180	126,423,708
职工薪酬	58,291,785	231,563,008	178,728,681
解雇费	7,354,296	49,261,999	-
折旧及摊销	5,711,862	19,525,425	8,677,523
总部费用分摊	-	-	464,066,092
	<u>186,269,749</u>	<u>709,678,612</u>	<u>777,896,004</u>

(33) 财务费用

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
利息支出	28,999,247	157,629,575	103,958,102
减：利息收入	(4,597,352)	(84,497,451)	(79,523,387)
汇兑(收益)/损失	(7,823,564)	95,678,992	83,330,946
其他	9,803,284	9,336,329	19,217,461
	<u>26,381,615</u>	<u>178,147,445</u>	<u>126,983,122</u>

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	(146,250,056)	(30,927,509)	41,703,480
购买原材料、产成品及在 产品	1,389,529,508	4,824,728,018	4,705,796,107
职工薪酬费用	434,248,135	1,601,364,175	1,467,188,024
服务费	223,965,103	883,474,005	551,619,531
折旧费和摊销费用	69,290,235	274,083,739	268,386,200
特许使用权费用	28,779,278	105,507,867	-
运费及清关费	15,691,124	55,260,775	64,894,346
解雇成本	7,354,296	49,261,999	17,893,668
总部费用分摊	-	-	464,066,092
	<u>2,022,607,623</u>	<u>7,762,753,069</u>	<u>7,581,547,448</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资产减值损失

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
坏账损失	461,935	11,424,139	364,654,948
其中：对委内瑞拉公司 的坏账损失	-	-	357,357,703
存货跌价(转回)/损失	(11,812,336)	(8,571,780)	7,276,514
	<u>(11,350,401)</u>	<u>2,852,359</u>	<u>371,931,462</u>

如附注一 1.2(iv)所述，委内瑞拉公司不在本次重组的范围内，本备考财务报表不包含委内瑞拉公司的财务信息。但是本备考利润表包含重组范围内的巴西公司的工业轮胎业务于 2015 年度对委内瑞拉公司的销售。于 2015 年 12 月 31 日，巴西的工业轮胎业务对委内瑞拉公司的应收账款的未收回余额人民币 357,357,703 元全部计提坏账准备，计入资产减值损失。

(36) 公允价值变动 (损失) /收益

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产及金融负债	<u>(35,466,335)</u>	<u>20,701,655</u>	<u>(9,093,915)</u>

(37) 投资收益

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
持有权益法核算的长期 股权投资(损失)/收益	<u>(2,529,644)</u>	<u>3,072,902</u>	<u>76,254,829</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业外收入

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
债务重组利得	-	188,005,727	-

于 2016 年 6 月，Pirelli Tyre, Pirelli International plc 及 Pirelli Industrie Pneumatici S.r.l. 与本公司签订协议，约定 Pirelli Tyre, Pirelli International plc 及 Pirelli Industrie Pneumatici S.r.l. 将其对本公司控制的设立于埃及的公司 Alexandria Tire Company S.A.E. 的合计账面价值 1.32 亿欧元的应收款项以不带追索权的方式出售给本公司，转让对价为相关应收款项的公允价值 1.06 亿欧元。2016 年度，本集团确认营业外收入人民币 188,005,727 元，全部为非经常性损益。

(39) 所得税费用

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计 算的当期所得税	21,205,011	213,713,712	210,922,171
递延所得税	(5,073,951)	(85,761,899)	(31,407,177)
	<u>16,131,060</u>	<u>127,951,813</u>	<u>179,514,994</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
利润总额	45,225,627	418,965,917	161,714,139
按适用税率计算的所得 税费用	10,851,804	115,219,119	44,474,498
子公司税率不一致的影响	26,088,323	(24,472,944)	(29,354,827)
非应纳税收入	(9,158,043)	(45,468,656)	(19,922,308)
不得扣除的成本、费用和 损失(注)	8,072,862	69,574,028	183,785,541
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损	(19,789,877)	-	-
未确认递延所得税资产的 税务亏损	-	15,342,455	-
其他	65,991	(2,242,189)	532,090
所得税费用	16,131,060	127,951,813	179,514,994

注：于 2015 年度，不得扣除的成本、费用和损失主要包括对委内瑞拉公司应收账款计提的坏账准备以及按当地适用税法不可抵扣的税务亏损。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益

(a) 利润表中的其他综合收益各项目及其所得税影响

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
<i>以后不能重分类进损益的其他综合收益</i>				
外币财务报表折算差额	18,588,220	-	18,785,498	(197,278)
<i>以后将重分类进损益的其他综合收益</i>				
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	153,978	-	153,978	-
外币财务报表折算差额	6,598,842	-	4,494,473	2,104,369
其他综合收益合计	25,341,040	-	23,433,949	1,907,091
	2016 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
<i>以后不能重分类进损益的其他综合收益</i>				
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,484,787	(970,391)	1,242,393	272,003
外币财务报表折算差额	155,760,748	-	152,849,455	2,911,293
<i>以后将重分类进损益的其他综合收益</i>				
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(10,608,128)	-	(10,608,128)	-
外币财务报表折算差额(注)	(1,265,182,824)	-	(1,143,590,006)	(121,592,818)
其他综合收益合计	(1,117,545,417)	(970,391)	(1,000,106,286)	(118,409,522)

注：于 2016 年度，本公司将对埃及公司（包括 Alexandria Tire Company S.A.E. 及 International Tire Company Ltd.）的应收款项指定为对子公司的净投资。本公司与埃及公司没有明确的清收计划，且在可预见的未来期间不准备收回。这些实质上构成净投资的应收款项因埃及镑汇率变动而产生的汇兑损失计入本集团 2016 年度合并财务报表的其他综合收益约人民币 8 亿元。这些应收款项实质上构成本公司对子公司的净投资，本公司资产负债表中，列示为其他非流动资产，参见附注十五（4）。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益(续)

(a) 利润表中的其他综合收益各项目及其所得税影响(续)

	2015 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
<i>以后不能重分类进损益的其 他综合收益</i>				
重新计量设定受益计划净负 债或净资产的变动	(5,542,036)	1,333,682	(4,298,188)	89,834
外币财务报表折算差额	(308,595,357)	-	(305,130,334)	(3,465,023)
<i>以后将重分类进损益的其他 综合收益</i>				
权益法下在被投资单位以后 将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	(13,601,812)	-	(13,601,812)	-
外币财务报表折算差额	(190,599,068)	-	(191,988,032)	1,388,964
其他综合收益合计	(518,338,273)	1,333,682	(515,018,366)	(1,986,225)

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益(续)

(b) 资产负债表中的其他综合收益各项目

	资产负债表中归属于母公司的其他综合收益		
	2016年12月31日	截至2017年3月31日止3个月期间 利润表中其他综合收益	2017年3月31日
以后不能重分类进损益 的其他综合收益			
重新计量设定受益计 划净负债或净资产 的变动	47,958,177	-	47,958,177
外币报表折算差额	152,857,421	18,785,498	171,642,919
以后将重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-
权益法下在被投资单 位以后将重分类进 损益的其他综合收 益中享有的份额	(10,608,128)	153,978	(10,454,150)
外币报表折算差额	(1,143,590,006)	4,494,473	(1,139,095,533)
	(953,382,536)	23,433,949	(929,948,587)
	资产负债表中归属于母公司的其他综合收益		
	2015年12月31日	2016年度利润表 中其他综合收益	所有者投入资本 2016年12月31日
以后不能重分类进损 益的其他综合收益			
重新计量设定受益计 划净负债或净资产 的变动	-	1,242,393	46,715,784
外币报表折算差额	7,966	152,849,455	-
以后将重分类进损益 的其他综合收益			-
权益法下在被投资单 位以后将重分类进 损益的其他综合收 益中享有的份额	-	(10,608,128)	(10,608,128)
外币报表折算差额	-	(1,143,590,006)	(1,143,590,006)
	7,966	(1,000,106,286)	46,715,784
			(953,382,536)

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
银行存款利息收入	<u>4,597,352</u>	<u>84,497,451</u>	<u>79,523,387</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
水电气费用	96,295,096	84,556,263	115,194,201
租金	41,097,542	35,183,992	50,631,548
维修费	27,166,172	24,494,998	31,476,280
广告费	22,356,183	20,223,811	25,802,948
差旅费	8,182,847	7,285,278	9,653,647
其他	8,190,178	12,872,371	18,250,024
总部费用	-	300,504,813	519,811,240
	<u>203,288,018</u>	<u>485,121,526</u>	<u>770,819,888</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
购买少数股东股权	<u>50,497,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
净利润/(亏损)	29,094,566	291,014,104	(17,800,855)
加：			
资产减值 (转回)/损失	(11,350,401)	2,852,359	371,931,462
固定资产折旧	65,748,734	261,740,671	267,971,584
无形资产摊销	3,541,501	12,343,068	414,616
公允价值变动损失/(收益)	35,466,335	(20,701,655)	9,093,915
财务费用	26,381,615	262,644,896	206,506,509
投资收益	2,529,644	(3,072,902)	(76,254,829)
递延所得税资产(增加)/减少	(12,457,578)	(57,355,935)	974,348
递延所得税负债增加/(减少)	7,625,592	(38,852,360)	(47,432,093)
存货的(增加)/减少	(157,358,490)	(28,567,696)	103,428,409
经营性应收项目的增加	(1,013,316,528)	(138,648,158)	(146,582,356)
经营性应付项目的(减少)/增加	(471,892,163)	271,540,139	(735,660,721)
外币折算差异	10,382,537	(424,450,093)	(134,527,763)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,485,604,636)</u>	<u>390,486,438</u>	<u>(197,937,774)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的期末/年末余额	780,333,400	991,524,587	1,716,105,197
减：现金及现金等价物的期初/年初余额	(991,524,587)	(1,716,105,197)	(2,114,308,739)
现金及现金等价物净减少额	<u>(211,191,187)</u>	<u>(724,580,610)</u>	<u>(398,203,542)</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	780,333,400	991,524,587	1,716,105,197
其中：库存现金	663,844	489,923	883,698
可随时用于支付的银行存款	779,669,556	991,034,664	1,715,221,499
年末现金及现金等价物余额	<u>780,333,400</u>	<u>991,524,587</u>	<u>1,716,105,197</u>

(43) 列报货币之外的货币性项目

	2017年3月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	55,630,302	7.3760	410,329,105
埃及镑	518,577,994	0.3794	196,748,491
美元	9,512,850	6.8993	65,632,004
土耳其里拉	22,363,006	1.8873	42,205,701
巴西雷亚尔	16,517,367	2.1761	35,943,443
其他	-	-	29,474,656
			<u>780,333,400</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2017年3月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款—			
巴西雷亚尔	330,042,031	2.1761	718,197,639
土耳其里拉	228,467,581	1.8873	431,188,546
美元	51,919,561	6.8993	358,210,007
欧元	21,425,000	7.3760	158,031,657
哥伦比亚比索	20,006,250,000	0.0024	47,221,408
埃及镑	115,921,462	0.3794	43,983,327
墨西哥比索	94,034,663	0.3660	34,416,603
英镑	3,316,023	8.6216	28,589,531
其他	-	-	54,361,413
			<u>1,874,200,132</u>
其他应收款—			
欧元	28,774,156	7.3760	212,238,175
巴西雷亚尔	61,524,058	2.1761	133,882,502
美元	10,405,548	6.8993	71,790,997
土耳其里拉	13,178,619	1.8873	24,872,007
埃及镑	26,304,117	0.3794	9,979,782
其他	-	-	7,907,115
			<u>460,670,578</u>
短期借款—			
巴西雷亚尔	123,475,201	2.1761	268,694,385
欧元	15,357,083	7.3760	113,273,846
埃及镑	81,031,458	0.3794	30,743,335
其他	-	-	18,860,534
			<u>431,572,100</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2017年3月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
欧元	134,175,728	7.3760	989,680,167
巴西雷亚尔	214,563,075	2.1761	466,910,708
美元	59,495,402	6.8993	410,476,626
土耳其里拉	77,090,229	1.8873	145,492,389
其他			143,345,961
			<u>2,155,905,851</u>
其他应付款—			
巴西雷亚尔	505,589,346	2.1761	1,100,202,750
欧元	3,606,020	7.3760	26,598,000
其他			25,624,364
			<u>1,152,425,114</u>
一年内到期的长期借款—			
巴西雷亚尔	2,630,305	2.1761	<u>5,723,808</u>
长期借款—			
欧元	349,084,893	7.3760	2,574,850,171
巴西雷亚尔	202,713,144	2.1761	441,124,073
			<u>3,015,974,244</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
埃及镑	1,188,050,557	0.3627	430,905,937
土耳其里拉	173,031,561	1.9710	341,045,206
美元	20,348,342	6.9370	141,156,446
欧元	3,767,995	7.3123	27,552,709
巴西雷亚尔	12,534,382	2.1480	26,923,852
英镑	1,617,324	8.5406	13,812,916
其他	-	-	10,127,521
			<u>991,524,587</u>
应收账款—			
土耳其里拉	252,476,197	1.9710	497,630,584
巴西雷亚尔	178,368,131	2.1480	383,134,746
欧元	40,355,945	7.3123	295,094,775
美元	19,866,618	6.9370	137,814,732
哥伦比亚比索	22,346,993,913	0.0023	51,398,086
墨西哥比索	109,005,491	0.3393	36,985,563
英镑	2,653,302	8.5406	22,660,788
其他	-	-	52,538,801
			<u>1,477,258,075</u>
其他应收款—			
欧元	53,646,927	7.3123	392,282,422
巴西雷亚尔	46,484,786	2.1480	99,849,320
埃及镑	191,647,723	0.3627	69,510,629
土耳其里拉	14,175,677	1.9710	27,940,260
其他	-	-	15,297,310
			<u>604,879,941</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
巴西雷亚尔	166,473,746	2.1480	357,585,606
美元	11,802,755	6.9370	81,875,711
其他	-	-	15,728,736
			<u>455,190,053</u>
应付账款—			
欧元	231,509,536	7.3123	1,692,867,183
巴西雷亚尔	396,048,580	2.1480	850,712,349
美元	66,328,682	6.9370	460,122,064
土耳其里拉	115,879,415	1.9710	228,398,327
其他	-	-	210,475,023
			<u>3,442,574,946</u>
其他应付款—			
欧元	291,447,601	7.3123	2,131,152,296
巴西雷亚尔	64,574,874	2.1480	138,706,829
其他	-	-	34,843,062
			<u>2,304,702,187</u>
长期借款—			
巴西雷亚尔	203,392,640	2.1480	<u>436,887,391</u>
一年内到期的长期借款—			
巴西雷亚尔	2,294,452	2.1480	<u>4,928,483</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
埃及镑	1,485,399,754	0.8296	1,232,287,636
土耳其里拉	174,997,954	2.2248	389,335,449
美元	10,702,802	6.4936	69,499,716
英镑	1,041,066	9.6322	10,027,755
其他	-	-	14,954,641
			<u>1,716,105,197</u>
应收账款—			
美元	86,174,320	6.4934	559,564,327
土耳其里拉	228,889,760	2.2248	509,233,938
巴西雷亚尔	149,938,579	1.6633	249,392,838
欧元	60,719,602	7.0696	429,263,299
墨西哥比索	153,895,571	0.3739	57,541,554
瑞士法郎	5,274,447	6.5248	34,414,715
其他	-	-	171,743,447
			<u>2,011,154,118</u>
其他应收款—			
欧元	4,420,493	7.0696	31,251,120
埃及镑	19,965,820	0.8296	16,563,644
土耳其里拉	4,328,713	2.2248	9,630,520
其他	-	-	8,204,576
			<u>65,649,860</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 列报货币之外的货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的长期借款—			
巴西雷亚尔	2,354,685	1.6633	<u>3,916,547</u>
应付账款—			
巴西雷亚尔	399,318,849	1.6633	664,187,041
土耳其里拉	186,069,007	2.2248	413,966,326
美元	60,586,135	6.4936	393,422,127
欧元	49,121,861	7.0696	347,271,909
其他	-	-	<u>96,323,028</u>
			<u>1,915,170,431</u>
短期借款—			
巴西雷亚尔	481,214,278	1.6633	800,403,708
土耳其里拉	29,538,599	6.4936	191,811,845
哥伦比亚比索	26,083,215,410	0.0020	52,166,431
埃及镑	22,710,259	0.8296	18,840,431
美元	2,008,651	6.4936	13,043,375
其他	-	-	<u>51,777,604</u>
			<u>1,128,043,394</u>
其他应付款—			
巴西雷亚尔	24,771,349	1.6633	41,202,184
欧元	945,148	7.0696	6,681,817
哥伦比亚比索	3,272,191,000	0.0020	6,544,382
其他	-	-	<u>11,035,927</u>
			<u>65,464,310</u>
长期借款—			
巴西雷亚尔	158,490,693	1.6633	<u>263,617,569</u>

六 合并范围的变更

同一控制下的企业合并

2016 年度发生的同一控制下的企业合并详见附注二。截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间没有发生同一控制下的企业合并。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成 (于 2017 年 31 月 31 日纳入合并范围的子公司)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TP Industrial de Pneus Brasil Ltda	巴西	巴西	制造及销售轮胎	99.999%	-	类型 1
TP Industrial Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial (Suisse) SA	瑞士	瑞士	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial UK Limited	英国	英国	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial Espana Y Portugal S.L.	西班牙	西班牙	销售轮胎	100%	-	类型 1
Turk-Pirelli Lastikler A.S.	土耳其	土耳其	制造及销售轮胎	99.991%	-	类型 2
TP Tyre Industrial Mexico S.A	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
Alexandria Tire Company S.A.E.	埃及	埃及	制造及销售轮胎	95.506%	-	类型 2
TP Industrial Deutschland GmbH	德国	德国	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial Tyres Inc.	美国	美国	销售轮胎	100%	-	设立
Newco TP S.r.l.	意大利	意大利	销售轮胎	100%	-	设立

(i) 类型 1: 将新设的公司的股权作为资本注入公司

类型 2: 将已经存在的公司股权作为资本注入本公司或本公司的子公司

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

企业集团的构成 (于 2016 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TP Industrial de Pneus Brasil Ltda	巴西	巴西	制造及销售轮胎	99.999%	-	类型 1
TP Industrial Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial (Suisse) SA	瑞士	瑞士	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial UK Limited	英国	英国	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial Espana Y Portugal S.L.	西班牙	西班牙	销售轮胎	100%	-	类型 1
Turk-Pirelli Lastikleri A.S.	土耳其	土耳其	制造及销售轮胎	99.991%	-	类型 2
TP Tyre Industrial Mexico S.A	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
Alexandria Tire Company S.A.E.	埃及	埃及	制造及销售轮胎	89.079%	-	类型 2
TP Industrial Deutschland GmbH	德国	德国	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial Tyres Inc.	美国	美国	销售轮胎	100%	-	设立
Newco TP S.r.l.	意大利	意大利	销售轮胎	100%	-	设立

(i) 类型 1: 将新设的公司的股权作为资本注入公司

类型 2: 将已经存在的公司股权作为资本注入本公司或本公司的子公司

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

企业集团的构成(2015 年度的剥离财务报表汇总了如下子公司的业务)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TP Industrial de Pneus Brasil Ltda	巴西	巴西	制造及销售轮胎	99.999%	-	类型 1
TP Industrial Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial (Suisse) SA	瑞士	瑞士	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial UK Limited	英国	英国	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Industrial Espana Y Portugal S.L.	西班牙	西班牙	销售轮胎	100%	-	类型 1
Turk-Pirelli Lastikleri A.S.	土耳其	土耳其	制造及销售轮胎	99.991%	-	类型 2
TP Tyre Industrial Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售轮胎	100%	-	类型 1
Alexandria Tire Company S.A.E.	埃及	埃及	制造及销售轮胎	89.079%	-	类型 2
TP Industrial Deutschland GmbH	德国	德国	销售轮胎	100%	-	类型 1

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东持股比例	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2017 年 3 月 31 日
		归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	
Alexandria Tire Company S.A.E.	4.49%	2,881,594	-	(13,586,666)
子公司名称	少数股东持股比例	2016 年度		2016 年 12 月 31 日
		归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	
Alexandria Tire Company S.A.E.	10.92%	26,244,641	(15,224,832)	(38,908,695)
子公司名称	少数股东持股比例	2015 年度		2015 年 12 月 31 日
		归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	
Alexandria Tire Company S.A.E.	10.92%	17,939,061	(19,217,461)	68,327,491

注：归属于少数股东的损益为合并备考财务报表中归属于少数股东的损益。Alexandria Tire Company S.A.E.的合并财务报表中与本公司指定的净投资相关的汇兑损失计入本集团备考合并财务报表中的其他综合收益。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 3 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,085,391,662	215,328,736	1,300,720,398	1,567,740,422	43,725,165
					负债合计
					1,611,465,587
	2016 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,050,417,771	207,318,046	1,257,735,817	1,577,487,634	41,489,933
					负债合计
					1,618,977,567
	2015 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,759,823,480	481,756,529	2,241,580,009	1,530,104,547	85,874,188
					负债合计
					1,615,978,735

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Alexandria Tire Company S.A.E.	377,657,444	117,544,101	14,781,917	(328,904,981)
	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,533,650,061	(1,030,554,265)	(874,417,031)	390,376,167
	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,597,999,938	164,236,387	176,702,514	485,529,390

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 –						
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	阿根廷	阿根廷	轮胎生产与销售	是	28.50%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	861,137,918	745,656,148	1,507,361,708
非流动资产	639,111,738	406,694,945	497,733,780
资产合计	1,500,249,656	1,152,351,093	2,005,095,488
流动负债	1,444,228,632	1,089,538,522	1,720,046,054
非流动负债	16,242,040	15,056,005	13,403,924
负债合计	1,460,470,672	1,104,594,527	1,733,449,978
净资产	39,778,984	47,756,566	271,645,510
按持股比例计算的净资产份额(i)	11,336,973	13,610,621	77,418,970
调整事项-商誉	374,968,370	371,725,125	359,389,169
对联营企业投资的账面价值	386,305,343	385,335,746	436,808,139

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
营业收入	525,850,559	2,387,093,434	2,893,032,907
净利润	(8,879,415)	10,784,562	267,560,805
其他综合收益	549,922	(39,536,044)	(47,725,656)
综合收益总额	(8,329,493)	(28,751,482)	219,835,149
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	-	59,296,715	78,590,501

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

于 2015 年 12 月 31 日：

公司名称	注册地	业务性质
Pirelli Tyre	意大利	研究开发、销售工业轮胎和消费轮胎

于 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 3 月 31 日：

公司名称	注册地	业务性质
TP Industrial	意大利	重型车辆轮胎或内胎的研发、测试、生产、宣传、营销、分销和销售，如重型卡车、拖拉机、重型拖车、卡车、公共汽车、拖拉机、农业拖拉机、林业拖拉机、推土机和工业车辆

本公司的最终控制方为中国化工。

(b) 母公司注册资本及其变化

于 2015 年 12 月 31 日：

公司名称	2014 年 12 月 31 日 (欧元)	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日 (欧元)
Pirelli Tyre	756,820,000	-	-	756,820,000

于 2016 年 12 月 31 日：

公司名称	2016 年 12 月 31 日 (欧元)
TP Industrial	203,666,000

于 2017 年 3 月 31 日：

公司名称	2017 年 3 月 31 日 (欧元)
TP Industrial	203,666,000

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 3 月 31 日	
	直接持股比例	表决权比例
TP Industrial	52%	52%
	2016 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	表决权比例
TP Industrial	52%	52%
	2015 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	表决权比例
Pirelli Tyre	100%	100%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七中已披露的联营企业的情况外，本集团无其他合营企业和联营企业。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
Comercial e Importadora de Pneus Ltda	与本公司同受中国化工橡胶控制
Dackia Aktiebolag	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli & C. S.p.A.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli de Venezuela C.A.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Industrie Pneumatici Srl	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli International plc	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Neumaticos Chile Ltda	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli NeumaticosDe Mexico S.A. de C.V.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Otomobil Lastikleri A.S.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Pneus Ltda	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Sistemi Informativi S.r.l.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tire Llc	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre (Suisse) SA	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre Australia Ltd	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre Co., Ltd	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre Colombia S.A.S.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre Nordic Ab	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli Tyre Russia	与本公司同受中国化工橡胶控制
S.C.Pirelli Tyres Romania S.r.l.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pirelli UK Tyres LTD	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pneumobil GmbH	与本公司同受中国化工橡胶控制
Pneus Pirelli S.A.S.	与本公司同受中国化工橡胶控制
Total Logistic Management Servicos De Logistica Ltda	与本公司同受中国化工橡胶控制
TP Industrial Pirelli Deutschland GmbH	与本公司同受中国化工橡胶控制

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格经双方协商后确定，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购商品、接受劳务

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli International plc	313,939,757	691,623,476	672,623,836
Pirelli Tyre	40,100,348	342,812,350	553,001,354
Pirelli Tyre Co., Ltd	109,185,279	306,356,559	525,546,764
Pirelli Pneus Ltda	97,270,292	488,275,293	215,918,296
S.C.Pirelli Tyres Romania S.r.l.	8,028,869	62,016,748	-
Total Logistic Management Servicos De Logistica Ltda	14,825,911	68,133,146	-
Pirelli Sistemi Informativi S.r.l.	10,925,127	44,049,828	-
Pirelli Otomobil Lastikleri A.S.	10,763,816	39,065,552	-
Pirelli Tyre (Suisse) SA	6,305,778	15,754,136	-
Pirelli & C. S.p.A.	3,438,849	23,193,793	-
Pirelli Neumaticos S.A.I.C Comercial e Importadora de Pneus Ltda	2,382,998	11,843,170	-
	2,148,364	6,630,999	-
Pirelli Tire Llc	2,111,702	9,336,329	-
Pneus Pirelli S.A.S.	1,774,417	6,285,481	-
TP Industrial Pirelli Deutschland GmbH	1,591,109	18,430,060	-
Pirelli UK Tyres LTD	1,415,134	40,984,278	-
Pirelli Tyre Nordic Ab	747,895	6,888,299	-
Pirelli NeumaticosDe Mexico S.A. de C.V.	146,646	39,778,642	-
其他	20,442,451	37,889,322	6,468,013
	<u>647,544,742</u>	<u>2,259,347,461</u>	<u>1,973,558,263</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 采购无形资产

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Tyre	-	448,437,840	-
(d) 支付特许使用权费			

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Tyre	28,779,278	105,507,867	-
(e) 销售商品、提供劳务			

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Otomobil Lastikleri A.S	184,495,333	901,587,953	930,923,587
Comercial e Importadora de Pneus Ltda	212,145,436	720,294,091	687,618,767
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	144,658,947	528,377,399	520,139,529
Pirelli Pneus Ltda	129,913,691	467,955,913	320,975,131
S.C. Pirelli Tyres Romania S.r.l.	21,505,636	80,623,242	-
Pirelli Tyre	21,351,658	65,611,602	-
Pneumobil GmbH	-	34,809,068	56,857,702
Pirelli Neumaticos Chile Ltda	6,489,086	28,442,721	-
Pirelli Tyre Australia Ltd	6,877,697	24,370,024	-
Dackia Aktiebolag	3,592,827	16,959,772	14,905,452
Pirelli de Venezuela C.A.	-	-	125,504,324
其他	4,172,078	75,344,909	50,298,489
	735,202,389	2,944,376,694	2,707,222,981

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 偿还借款

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli International plc	270,833,437	-	-
Pirelli Tyres	1,401,447,600	-	-
	<u>1,672,281,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(g) 取得借款

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Tyres	-	1,389,335,100	-
Pirelli International plc	-	268,492,664	-
	<u>-</u>	<u>1,657,827,764</u>	<u>-</u>

(h) 债务重组产生的营业外收入

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Tyre、Pirelli International plc 及 Pirelli Industrie Pneumatici S.r.l.	-	188,005,727	-

具体参见附注五(38)。

(i) 债务重组产生的资本公积净增加

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli Tyre (Suisse) SA 及 Pirelli Tyre 瑞士分公司	-	182,639,175	-

具体参见附注五(28)。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli International plc	<u>(21,666,947)</u>	<u>9,204,003</u>	<u>-</u>

(k) 利息支出

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
Pirelli International plc	1,943,060	12,416,582	-
Pirelli Tyres	-	27,362,060	-
Pirelli Tyre (Suisse) SA	7,332	1,793,751	-
	<u>1,950,392</u>	<u>41,572,393</u>	<u>-</u>

(l) 关键管理人员薪酬

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,319,814</u>	<u>3,528,691</u>	<u>34,061,093</u>

于 2015 年度，本备考财务报表中关键管理人员薪酬按照倍耐力集团确定的关键管理人员薪酬分摊至本集团。于 2016 年度开始，本集团确定本集团关键管理人员范围。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Comercial e Importadora de Pneus Ltda	323,166,441	198,375,115	225,216,461
Pirelli Otomobil Lastikleri A.S.	279,485,532	308,425,080	374,602,905
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	103,876,771	42,330,847	186,166,877
Pirelli Tyre	29,297,631	23,026,401	-
S.C. Pirelli Tyres Romania S.r.l.	23,109,133	21,110,581	-
Pirelli Neumaticos Chile Ltda	16,529,706	14,661,141	-
Pirelli Tyre Russia	16,094,519	14,617,268	-
China Pirelli Tyre Co. LTD	11,779,536	11,429,109	-
Pirelli Pneus Ltda	1,895,642	1,879,259	31,848,458
Pirelli de Venezuela C.A.	-	-	365,596,260
其它	30,676,950	24,247,554	3,490,838
	<u>835,911,861</u>	<u>660,102,355</u>	<u>1,186,921,799</u>

注：于 2015 年 12 月 31 日，对 Pirelli de Venezuela C.A.的应收账款已全额计提坏账准备，具体请参见附注五(35)。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli International plc (注)	150,913,778	387,427,061	-
Pirelli Pneus Ltda	97,363,728	85,524,544	-
Pirelli & C. S.p.A.	67,970,209	12,577,139	-
Pirelli Tyre Colombia S.A.S.	206,529	3,758,517	-
Pirelli Tyre Co., Ltd	-	-	16,448,047
其它	4,049,446	4,138,756	-
	<u>320,503,690</u>	<u>493,426,017</u>	<u>16,448,047</u>

注：Pirelli International plc 的重要职能之一是倍耐力集团的财务公司，2017 年 3 月 31 日对 Pirelli International plc 的其他应收款主要为本集团通过该公司与关联方或第三方结算产生的余额。

(c) 预付款项

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli Pneus Ltda	-	674,639,188	-
其他	-	14,624	-
	<u>-</u>	<u>674,653,812</u>	<u>-</u>

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli International plc	<u>11,049,308</u>	<u>22,828,844</u>	<u>-</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli International plc	469,064,512	506,419,956	393,423,137
Pirelli Tyre	277,501,377	740,347,426	309,778,879
Pirelli Tyre Co., Ltd	68,117,729	93,655,810	74,859,783
Pirelli Tyre (Suisse) SA	54,390,919	62,417,707	-
Pirelli Pneus Ltda	23,640,208	43,215,634	17,730,507
Pirelli & C. S.p.A.	23,485,311	20,196,545	-
Pirelli Otomobil Lastikleri A.S.	15,349,539	21,936,870	-
Pirelli Industrie Pneumatici Srl	12,369,619	12,109,152	-
Pirelli Sistemi Informativi S.r.l.	10,990,300	17,776,177	-
Total Logistic Management servicios de logistica Ltda	6,940,854	8,226,326	-
其他	57,651,129	61,035,686	-
	<u>1,019,501,497</u>	<u>1,587,337,289</u>	<u>795,792,306</u>

(f) 其他应付款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli Pneus Ltda	1,059,450,129	112,828,635	-
Pirelli Tyre	18,764,646	1,868,187,723	-
Pirelli International plc	840,869	268,821,717	-
其他	6,446,659	5,389,158	-
	<u>1,085,502,303</u>	<u>2,255,227,233</u>	<u>-</u>

(g) 预收款项

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli Pneus Ltda	<u>-</u>	<u>609,106,445</u>	<u>-</u>

(h) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Pirelli International plc	<u>23,610,704</u>	<u>13,594,042</u>	<u>-</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

于2012年，Alexandria Tire Company S.A.E.与其工人发生冲突，该等工人隶属于埃及化学工人总工会(“工会”)，这一冲突最终升级为罢工。工会提出四点诉求：

- (i) 改变利润分成的计算方法；
- (ii) 审阅生产激励机制的计算方法；
- (iii) 根据总体薪酬而非社会福利标准提高工资待遇；
- (iv) 计算加班时间要考虑工资因素。

2016年5月29日，仲裁法庭委托埃及亚历山大省的专家局(附属于司法部)调查这一事件并要求Alexandria Tire Company S.A.E.提供一些个人雇佣合同以及劳务协议。

本公司认为胜诉的可能性很大，因此无需计提预计负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团及本公司已签约而尚不必在备考财务报表上确认的资本支出承诺：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>74,012,236</u>	<u>73,227,694</u>	<u>69,478,342</u>

(2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据本集团已签订不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	20,977,710	30,346,744	42,666,704
一到二年	5,851,175	19,782,725	31,113,293
二到三年	23,375,372	26,626,916	10,755,659
三年以上	<u>89,498,055</u>	<u>90,305,089</u>	<u>19,041,822</u>
	<u>139,702,312</u>	<u>167,061,474</u>	<u>103,577,478</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

本集团子公司 Alexandria Tire Company S.A.E. 以前年度通过 Pirelli International plc 采购原材料，Pirelli International plc 是倍耐力集团乘用车轮胎业务负责集中采购的公司。为使本集团独立于乘用车轮胎业务，2017 年中，本公司在新加坡新设分公司，并与第三方签署原材料采购协议，以实现其为本集团子公司集中采购原材料的职能。于 2017 年 9 月 11 日，本公司与 Alexandria Tire Company S.A.E. 签署原材料供应协议，约定了此类采购的期限和条件。本公司还将与本公司其他从事生产制造的子公司签署供应协议。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营地位于多个国家和地区。本集团已确认的外币资产和负债以及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度的降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度，本集团设立管理记账本位币以外的外汇所产生风险的政策，订立外汇远期合约，旨在减少外汇风险。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的重大外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 3 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	55,489,949	-	55,489,949
应收款项	1,484,199,393	301,783,300	1,785,982,693
	<u>1,539,689,342</u>	<u>301,783,300</u>	<u>1,841,472,642</u>
外币金融负债 —			
应付账款	1,835,829,972	572,292,191	2,408,122,163
合计	<u>1,835,829,972</u>	<u>572,292,191</u>	<u>2,408,122,163</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	138,714,141	-	138,714,141
应收款项	1,079,703,493	200,232,437	1,279,935,930
	<u>1,218,417,634</u>	<u>200,232,437</u>	<u>1,418,650,071</u>
外币金融负债 —			
应付账款	344,869,533	537,095,013	881,964,546
合计	<u>344,869,533</u>	<u>537,095,013</u>	<u>881,964,546</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	69,499,718	-	69,499,718
应收款项	186,170,320	146,693,785	332,864,105
	<u>255,670,038</u>	<u>146,693,785</u>	<u>402,363,823</u>
外币金融负债 —			
短期借款	135,827,841	-	135,827,841
应付款项	393,422,127	165,230,224	558,652,351
	<u>529,249,968</u>	<u>165,230,224</u>	<u>694,480,192</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 3 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同折合人民币 2,574,850,171 元及巴西雷亚尔计价的浮动利率合同折合人民币 441,124,072 元，于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为巴西雷亚尔计价的浮动利率合同折合人民币分别为 436,887,390 元及 263,617,569 元(附注五(23))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加人民币 4,272,295 元、人民币 6,189,816 元、人民币 7,938,465 元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型信用良好的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 3 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	431,572,100	-	-	-	431,572,100
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36,732,679	-	-	-	36,732,679
应付账款	2,155,905,851	-	-	-	2,155,905,851
其他应付款	1,152,425,114	-	-	-	1,152,425,114
长期借款	5,723,808	453,840,365	2,836,153,764	2,508,115	3,298,226,052
	<u>3,782,359,552</u>	<u>453,840,365</u>	<u>2,836,153,764</u>	<u>2,508,115</u>	<u>7,074,861,796</u>
	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	455,190,053	-	-	-	455,190,053
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,071,349	-	-	-	40,071,349
应付账款	3,442,574,946	-	-	-	3,442,574,946
其他应付款	2,304,702,187	-	-	-	2,304,702,187
长期借款	4,928,483	451,014,735	17,783,489	14,178,530	487,905,237
	<u>6,247,467,018</u>	<u>451,014,735</u>	<u>17,783,489</u>	<u>14,178,530</u>	<u>6,730,443,772</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债					
短期借款	1,128,213,064	-	-	-	1,128,213,064
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	36,408,337	-	-	-	36,408,337
应付账款	1,915,170,431	-	-	-	1,915,170,431
其他应付款	65,464,310	-	-	-	65,464,310
长期借款	3,916,547	195,954,618	97,227,934	1,922,926	299,022,025
	<u>3,149,172,689</u>	<u>195,954,618</u>	<u>97,227,934</u>	<u>1,922,926</u>	<u>3,444,278,167</u>

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 3 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-	17,230,429	-	17,230,429
金融资产合计	-	17,230,429	-	17,230,429
资产合计	-	17,230,429	-	17,230,429
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	-	36,732,679	-	36,732,679
金融负债合计	-	36,732,679	-	36,732,679
负债合计	-	36,732,679	-	36,732,679

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-	56,809,181	-	56,809,181
金融资产合计	-	56,809,181	-	56,809,181
资产合计	-	56,809,181	-	56,809,181

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	-	40,071,349	-	40,071,349
金融负债合计	-	40,071,349	-	40,071,349
负债合计	-	40,071,349	-	40,071,349

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-	21,675,332	-	21,675,332
金融资产合计	-	21,675,332	-	21,675,332
资产合计	-	21,675,332	-	21,675,332

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	-	36,408,337	-	36,408,337
金融负债合计	-	36,408,337	-	36,408,337
负债合计	-	36,408,337	-	36,408,337

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

本备考财务报表期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括汇率等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>78%</u>	<u>79%</u>	<u>46%</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	760,285,323	523,413,718	-
减：坏账准备	(3,842,917)	(2,149,813)	-
	<u>756,442,406</u>	<u>521,263,905</u>	<u>-</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未到期	632,893,736	478,933,058	-
逾期 30 天以内	55,202,283	13,535,049	-
逾期 30 天到 90 天	44,278,368	18,968,080	-
逾期 90 天到 180 天	6,815,461	5,608,526	-
逾期 180 天到 1 年	8,076,764	6,369,005	-
逾期 1 年以上	13,018,711	-	-
	<u>760,285,323</u>	<u>523,413,718</u>	<u>-</u>

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，应收账款 116,039,861 元、40,137,160 元、0 元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	105,964,191	40,137,160	-
一到二年	10,075,670	-	-
	<u>116,039,861</u>	<u>40,137,160</u>	<u>-</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分类分析如下：

2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	757,342,283	100%	(899,877)	-
组合 1	67,417,006	9%	(899,877)	1%
组合 2	689,925,277	91%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,943,040	-	(2,943,040)	100%
	760,285,323	100%	(3,842,917)	1%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	522,273,001	100%	(1,009,096)	-
组合 1	152,227,253	29%	(1,009,096)	1%
组合 2	370,045,748	71%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,140,717	-	(1,140,717)	100%
	523,413,718	100%	(2,149,813)	-

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合 1	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	-	-	-	-

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至2017年3月31日止3个月期间、2016年度及2015年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例		金额	计提比例
未到期	59,008,320	(354,050)	0.6%	149,024,470	(884,786)	0.6%	-	-	-
逾期30天以 内	3,688,020	(22,128)	0.6%	2,456,929	(14,625)	0.6%	-	-	-
逾期30天到 90天	3,245,458	(162,273)	5%	409,488	(21,937)	5%	-	-	-
逾期90天到 180天	538,451	(81,136)	15%	95,060	(14,625)	15%	-	-	-
逾期180天到 1年	936,757	(280,290)	30%	241,306	(73,123)	30%	-	-	-
	<u>67,417,006</u>	<u>(899,877)</u>		<u>152,227,253</u>	<u>(1,009,096)</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>453,589,580</u>	<u>-</u>	<u>60%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>251,440,404</u>	<u>-</u>	<u>48%</u>

(2) 其他应收款

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项	396,049,092	401,817,648	-
其他	<u>4,152,710</u>	<u>2,961,477</u>	<u>-</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>400,201,802</u>	<u>404,779,125</u>	<u>-</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	<u>400,201,802</u>	<u>404,779,125</u>	<u>-</u>

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，未发生其他应收款逾期的情况，也不存在重大减值风险，故未计提坏账准备。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
公司 1	应收关联方款项	147,565,056	一年以内	37%	-
公司 2	应收关联方款项	83,983,591	一年以内	21%	-
公司 3	应收关联方款项	67,970,209	一年以内	17%	-
公司 4	应收关联方款项	33,974,040	一年以内	9%	-
公司 5	应收关联方款项	33,199,557	一年以内	8%	-
		<u>366,692,453</u>		<u>92%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
公司 1	应收关联方款项	262,737,891	一年以内	65%	-
公司 2	应收关联方款项	111,636,731	一年以内	28%	-
公司 3	应收关联方款项	12,577,139	一年以内	3%	-
公司 4	应收关联方款项	7,831,463	一年以内	1%	-
公司 5	应收关联方款项	2,837,169	一年以内	1%	-
		<u>397,620,393</u>		<u>98%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,824,491,492	3,791,436,990	-
联营企业(b)	<u>386,305,343</u>	<u>385,335,746</u>	-
	4,210,796,835	4,176,772,736	-
减：长期股权投资 减值准备	-	-	-
	<u>4,210,796,835</u>	<u>4,176,772,736</u>	<u>-</u>

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至2017年3月31日止3个月期间、2016年度及2015年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016年 12月31日	本期增减变动			2017年 3月31日	减值准备 年末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值 准备	外币折算 差额		
TP Industrial de Pneus Brasil Ltda	552,494,695	-	-	-	4,816,759	-	-
TP Industrial Polska Sp. z o.o.	4,263,065	-	-	-	37,166	-	-
TP Industrial (Suisse) SA	26,938,476	-	-	-	234,855	-	-
TP Industrial UK Limited	11,955,594	-	-	-	104,231	-	-
TP Industrial Espana Y Portugal S.L.	7,568,220	-	-	-	65,981	-	-
Turk-Pirelli Lastikleri A.S.	1,634,889,110	-	-	-	14,253,289	-	66,591,949
TP Tyre Industrial Mexico S.A	51,171,406	-	-	-	446,123	-	-
TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A.	21,937	-	-	-	191	-	-
Alexandria Tire Company S.A.E.	1,484,504,555	-	-	-	12,942,206	-	-
TP Industrial Deutschland GmbH	17,549,496	-	-	-	153,000	-	-
TP Industrial Tyres Inc.	7,313	-	-	-	64	-	-
Newco TP S.r.l.	73,123	-	-	-	637	-	-
	3,791,436,990	-	-	-	33,054,502	-	66,591,949

于2017年3月31日, 本公司持有的 TP Industrial de Pneus Brasil Ltda、Turk-Pirelli Lastikleri A.S.、Alexandria Tire Company S.A.E. 的全部股权用于长期借款的质押。

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减 值准备	外币折算 差额			
TP Industrial de Pneus Brasil Ltda	-	534,156,256	-	-	18,338,439	552,494,695	-	-
TP Industrial Polska Sp. z o.o.	-	4,121,565	-	-	141,500	4,263,065	-	-
TP Industrial (Suisse) SA	-	26,044,333	-	-	894,143	26,938,476	-	-
TP Industrial UK Limited	-	11,558,763	-	-	396,831	11,955,594	-	-
TP Industrial Espana Y Portugal S.L.	-	7,317,015	-	-	251,205	7,568,220	-	-
Turk-Pirelli Lastikleri A.S.	-	1,580,623,766	-	-	54,265,344	1,634,889,110	-	111,286,099
TP Tyre Industrial Mexico S.A.	-	49,472,921	-	-	1,698,485	51,171,406	-	-
TP Servicios Industrial Tyre Mexico S.A.	-	21,209	-	-	728	21,937	-	-
Alexandria Tire Company S.A.E.	-	1,435,230,784	-	-	49,273,771	1,484,504,555	-	139,596,494
TP Industrial Deutschland GmbH	-	16,966,992	-	-	582,504	17,549,496	-	-
TP Industrial Tyres Inc.	-	7,351	-	-	(38)	7,313	-	-
Newco TP S.r.l.	-	70,696	-	-	2,427	73,123	-	-
	-	3,665,591,651	-	-	125,845,339	3,791,436,990	-	250,882,593

Prometeon Tyre Group S.r.l.

备考财务报表附注

截至2017年3月31日止3个月期间、2016年度及2015年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本期增减变动					
	2016年 12月31日	按权益法 调整 净损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	外币折算 差额
		减少投资	追加投资			2017年 3月31日
						减值准备年 末余额
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	385,335,746	-	- (2,529,644)	153,978	-	3,345,261
						386,305,343
						-
	本年增减变动					
	2015年 12月31日	按权益法 调整 净损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	外币折算 差额
		减少投资	追加投资			2016年 12月31日
						减值准备年 末余额
Pirelli Neumaticos S.A.I.C.	- 436,808,139	-	3,072,902	(10,608,128)	- (59,296,715)	15,359,548
						385,335,746
						-

财务报表补充资料

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他非流动资产

	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
对子公司的长期应收			
款项（注）	803,634,310	804,739,451	-
其他	626,963	446,050	-
	<u>804,261,273</u>	<u>805,185,501</u>	<u>-</u>

对子公司的长期应收款项为实质上构成本公司对子公司净投资的应收款项，于 2016 年 12 月 31 日及，金额为人民币 804,739,451 元。于 2017 年 12 月 31 日，列示为其他非流动资产的实质上构成净投资的应收款项的金额为人民币 803,634,310 元，较 2016 年 12 月 31 日的变动为汇率波动所导致。

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮胎及其他相关产 品销售	<u>618,230,207</u>	<u>(496,843,980)</u>	<u>2,136,365,221</u>	<u>(1,707,416,049)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(6) 投资收益

	截至 2017 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(2,529,644)	3,072,902	-
成本法核算的子公司的投资收益	<u>66,591,949</u>	<u>250,882,593</u>	<u>-</u>
	<u>64,062,305</u>	<u>253,955,495</u>	<u>-</u>

财务报表补充资料

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
公允价值变动(损失)/收益	(35,466,335)	20,701,655	(9,093,915)
营业外收入-债务重组利得	-	188,005,727	-
资产减值损失			
-对委内瑞拉公司的坏账损失	-	-	(357,357,703)
所得税影响额	-	(9,063,223)	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
合计	<u>(35,466,335)</u>	<u>199,644,159</u>	<u>(366,451,618)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)		
	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
归属于公司所有者的净利润	1.19%	7.50%	-0.65%
扣除非经常性损益后归属于公 司所有者的净利润	2.80%	1.85%	6.14%