

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7– 90
补充资料	1 – 2



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10105 号

(第一页, 共二页)

山东玲珑轮胎股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东玲珑轮胎股份有限公司(以下简称“玲珑轮胎公司”)的财务报表, 包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表, 2016年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是玲珑轮胎公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使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。

普华永道中天审字(2017)第 10105 号

(第二页, 共二页)

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。

三、审计意见

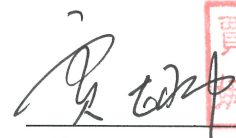
我们认为,上述玲珑轮胎公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了玲珑轮胎公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

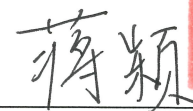
中国·上海市
2017年4月24日

注册会计师

注册会计师



贾娜



蒋颖



山东玲珑轮胎股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	2,290,257,345	2,086,957,774	1,866,705,204	1,696,991,804
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产		-	806,925	-	-
应收票据	(2)	422,520,975	416,877,276	405,334,421	404,006,532
应收账款	(3),十四(1)	1,819,988,343	1,346,895,221	1,828,951,311	1,751,087,192
预付款项	(4)	106,022,156	67,703,489	80,741,428	89,734,606
应收利息		1,908,888	4,541,736	1,797,902	4,541,736
其他应收款	(5),十四(2)	60,294,708	193,994,786	1,505,988,976	1,030,070,792
存货	(6)	1,877,155,922	1,516,731,056	1,102,570,634	886,725,498
其他流动资产	(7)	213,650,860	356,132,800	29,452,237	67,488,724
流动资产合计		6,791,799,197	5,990,641,063	6,821,542,113	5,930,646,884
非流动资产					
长期股权投资	十四(3)	-	-	2,389,122,099	1,599,122,099
固定资产	(8)	9,581,947,340	8,738,486,944	4,125,626,723	4,410,656,327
在建工程	(9)	347,847,196	843,119,588	11,754,141	13,085,576
无形资产	(10)	514,951,526	527,423,523	178,872,868	193,325,971
递延所得税资产	(11)	187,942,265	177,753,118	51,800,381	41,506,768
其他非流动资产	(12)	537,493,209	304,415,018	480,637,870	199,648,652
非流动资产合计		11,170,181,536	10,591,198,191	7,237,814,082	6,457,345,393
资产总计		17,961,980,733	16,581,839,254	14,059,356,195	12,387,992,277

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注四	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(14)	3,109,003,534	6,500,737,127	2,820,467,471	5,219,719,852
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	(15)	-	59,073,800	-	-
应付票据	(16)	1,482,338,476	649,149,977	1,342,943,806	511,309,775
应付账款	(17)	1,584,687,315	1,199,544,031	1,286,308,832	1,152,567,644
预收款项	(18)	256,969,715	133,633,292	245,354,981	156,994,590
应付职工薪酬	(19)	79,006,978	45,666,766	60,231,697	36,142,488
应交税费	(20)	117,745,195	140,623,295	62,834,135	28,235,374
应付利息	(21)	13,358,431	16,476,798	11,987,764	13,416,808
其他应付款	(22)	833,236,538	735,663,998	394,892,275	499,699,706
一年内到期的非流动负债	(23)	269,051,570	1,762,453,096	-	300,000,000
其他流动负债	(24)	27,244,529	17,477,399	27,244,529	17,477,399
流动负债合计		7,772,642,281	11,260,499,579	6,252,265,490	7,935,563,636
非流动负债					
长期借款	(25)	1,924,366,300	692,561,314	560,799,323	-
长期应付款	(26)	-	30,147,732	-	-
递延收益	(27)	250,852,098	230,512,432	51,910,839	54,667,658
非流动负债合计		2,175,218,398	953,221,478	612,710,162	54,667,658
负债合计		9,947,860,679	12,213,721,057	6,864,975,652	7,990,231,294
股东权益					
股本	(28)	1,200,000,000	1,000,000,000	1,200,000,000	1,000,000,000
资本公积	(29)	2,665,484,644	371,351,094	2,809,288,185	515,154,635
其他综合收益	(30)	155,768,954	13,961,527	-	-
盈余公积	(31)	368,379,157	338,130,556	368,379,157	338,130,556
未分配利润	(32)	3,618,003,430	2,638,032,587	2,816,713,201	2,544,475,792
归属于母公司股东权益合计		8,007,636,185	4,361,475,764	7,194,380,543	4,397,760,983
少数股东权益		6,483,869	6,642,433	-	-
股东权益合计		8,014,120,054	4,368,118,197	7,194,380,543	4,397,760,983
负债及股东权益总计		17,961,980,733	16,581,839,254	14,059,356,195	12,387,992,277

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 吕晓燕

会计机构负责人: 吕晓燕

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	(33),十四(4)	10,517,808,296	8,733,701,227	9,056,233,391	8,251,804,130
减:营业成本	(33),(38),十四(4)	(7,589,592,427)	(6,226,716,684)	(7,335,289,906)	(6,418,672,373)
税金及附加	(34)	(88,316,745)	(73,230,169)	(68,729,138)	(64,723,537)
销售费用	(35),(38)	(743,907,789)	(530,648,966)	(648,463,221)	(466,891,749)
管理费用	(36),(38)	(751,015,140)	(667,974,806)	(519,083,618)	(460,576,164)
财务费用-净额	(37)	(168,607,738)	(356,310,578)	(99,623,669)	(241,010,718)
资产减值损失	(39)	(112,951,494)	(73,085,414)	(55,794,134)	(56,350,084)
加:公允价值变动收益		-	4,968,207	-	-
投资损失	(40),十四(5)	(1,253,431)	(7,374,162)	(523,356)	(2,958,218)
二、营业利润		1,062,163,532	803,328,655	328,726,349	540,621,287
加:营业外收入	(41)	65,621,386	215,537,363	38,738,553	73,608,336
其中:非流动资产处置利得		1,505,540	4,817,763	1,774,028	43,161,190
减:营业外支出	(42)	(4,465,612)	(241,267,917)	(3,826,064)	(5,367,361)
其中:非流动资产处置损失		(483,959)	(396,816)	(57,565)	(396,816)
三、利润总额		1,123,319,306	777,598,101	363,638,838	608,862,262
减:所得税费用	(43)	(113,258,426)	(100,188,765)	(61,152,828)	(96,676,178)
四、净利润		1,010,060,880	677,409,336	302,486,010	512,186,084
其中:同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净亏损		-	(58,772,050)	-	-
归属于母公司股东的净利润		1,010,219,444	677,610,902	302,486,010	512,186,084
少数股东损益		(158,564)	(201,566)	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(30)	141,807,427	49,464,273	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		141,807,427	49,464,273	-	-
六、综合收益总额		1,151,868,307	726,873,609	302,486,010	512,186,084
归属于母公司股东的综合收益总额		1,152,026,871	727,075,175	302,486,010	512,186,084
归属于少数股东的综合收益总额		(158,564)	(201,566)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(44)	0.92	0.68	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(44)	0.92	0.68	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 吕晓燕

会计机构负责人: 吕晓燕

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2016 年度 合并	2015 年度 合并	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		9,717,484,723	7,684,464,509	8,985,480,992	8,204,855,446
收到的税费返还		96,101,742	49,195,888	11,948,464	-
收到其他与经营活动有关的现金	(45)(a)	213,998,963	129,527,638	23,473,988	41,342,854
经营活动现金流入小计		10,027,585,428	7,863,188,035	9,020,903,444	8,246,198,300
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,060,146,588)	(5,337,262,582)	(6,733,020,349)	(6,118,231,204)
支付给职工以及为职工支付的现金		(826,620,424)	(740,839,294)	(567,022,532)	(529,172,190)
支付的各项税费		(407,423,507)	(482,990,319)	(241,277,876)	(415,229,594)
支付其他与经营活动有关的现金	(45)(b)	(341,530,717)	(288,144,840)	(240,367,974)	(223,937,855)
经营活动现金流出小计		(7,635,721,236)	(6,849,237,035)	(7,781,688,731)	(7,286,570,843)
经营活动产生的现金流量净额	(46)(a)(i)	2,391,864,192	1,013,951,000	1,239,214,713	959,627,457
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		4,818,983	5,988,513	2,897,215	50,872,915
收到其他与投资活动有关的现金	(45)(c)	186,303,329	339,401,782	158,473,329	447,167,896
投资活动现金流入小计		191,122,312	345,390,295	161,370,544	498,040,811
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(1,011,923,677)	(1,105,686,541)	(333,703,575)	(69,075,235)
投资支付的现金		-	-	(500,000,000)	(428,980,772)
支付其他与投资活动有关的现金	(45)(d)	(158,996,686)	(514,025,085)	(942,095,282)	(462,828,376)
投资活动现金流出小计		(1,170,920,363)	(1,619,711,626)	(1,775,798,857)	(960,884,383)
投资活动产生的现金流量净额		(979,798,051)	(1,274,321,331)	(1,614,428,313)	(462,843,572)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,515,820,000	3,500,000	2,515,820,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		-	3,500,000	-	-
取得借款收到的现金		6,827,619,509	11,365,595,100	6,135,569,345	7,338,980,758
收到其他与筹资活动有关的现金	(45)(e)	229,262,945	357,526,492	229,177,945	248,173,503
筹资活动现金流入小计		9,572,702,454	11,726,621,592	8,880,567,290	7,587,154,261
偿还债务支付的现金		(10,314,735,032)	(10,327,146,055)	(8,047,215,893)	(7,343,266,667)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(295,439,418)	(507,888,389)	(187,505,009)	(385,785,691)
支付其他与筹资活动有关的现金	(45)(f)	(64,303,938)	(303,017,767)	(5,306,988)	-
筹资活动现金流出小计		(10,674,478,388)	(11,138,052,211)	(8,240,027,890)	(7,729,052,358)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,101,775,934)	588,569,381	640,539,400	(141,898,097)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		73,317,483	28,339,470	61,718,115	35,574,628
五、现金及现金等价物净增加额					
(46)(a)(iv)		383,607,690	356,538,520	327,043,915	390,460,416
加：年初现金及现金等价物余额		1,549,466,161	1,192,927,641	1,200,515,217	810,054,801
六、年末现金及现金等价物余额					
(46)(b)		1,933,073,851	1,549,466,161	1,527,559,132	1,200,515,217

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王锋



主管会计工作的负责人：吕晓燕



会计机构负责人：吕晓燕



山东玲珑轮胎股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015年1月1日年初余额		1,000,000,000	1,042,421,994	(35,502,746)	286,911,948	2,246,799,263	3,343,999	4,543,974,458
2015年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	677,610,902	(201,566)	677,409,336
其他综合收益	(30)	-	-	49,464,273	-	-	-	49,464,273
综合收益总额合计		-	-	49,464,273	-	677,610,902	(201,566)	726,873,609
股东投入和减少资本								
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	3,500,000	3,500,000
利润分配								
提取盈余公积	(31)	-	-	-	51,218,608	(51,218,608)	-	-
对股东的分配	(32)	-	-	-	-	(235,158,970)	-	(235,158,970)
其他								
同一控制下企业合并		-	(671,070,900)	-	-	-	-	(671,070,900)
2015年12月31日年末余额		1,000,000,000	371,351,094	13,961,527	338,130,556	2,638,032,587	6,642,433	4,368,118,197
2016年1月1日年初余额		1,000,000,000	371,351,094	13,961,527	338,130,556	2,638,032,587	6,642,433	4,368,118,197
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,010,219,444	(158,564)	1,010,060,880
其他综合收益	(30)	-	-	141,807,427	-	-	-	141,807,427
综合收益总额合计		-	-	141,807,427	-	1,010,219,444	(158,564)	1,151,868,307
股东投入和减少资本								
股东投入资本		200,000,000	2,290,800,100	-	-	-	-	2,490,800,100
利润分配								
提取盈余公积	(31)	-	-	-	30,248,601	(30,248,601)	-	-
其他								
其他资本公积	(29)	-	3,333,450	-	-	-	-	3,333,450
2016年12月31日年末余额		1,200,000,000	2,665,484,644	155,768,954	368,379,157	3,618,003,430	6,483,869	8,014,120,054

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋

主管会计工作的负责人: 吕晓燕

会计机构负责人: 吕晓燕

山东玲珑轮胎股份有限公司

2016年度公司股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额		1,000,000,000	962,005,437	286,911,948	2,179,738,270	4,428,655,655
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	512,186,084	512,186,084
利润分配						
提取盈余公积	(31)	-	-	51,218,608	(51,218,608)	-
对股东的分配	(32)	-	-	-	(96,229,954)	(96,229,954)
其他						
同一控制下企业合并		-	(446,850,802)	-	-	(446,850,802)
2015年12月31日年末余额		1,000,000,000	515,154,635	338,130,556	2,544,475,792	4,397,760,983
2016年1月1日年初余额		1,000,000,000	515,154,635	338,130,556	2,544,475,792	4,397,760,983
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	302,486,010	302,486,010
股东投入和减少资本						
股东投入资本		200,000,000	2,290,800,100	-	-	2,490,800,100
利润分配						
提取盈余公积	(31)	-	-	30,248,601	(30,248,601)	-
其他						
其他资本公积	(29)	-	3,333,450	-	-	3,333,450
2016年12月31日年末余额		1,200,000,000	2,809,288,185	368,379,157	2,816,713,201	7,194,380,543

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王锋



主管会计工作的负责人: 吕晓燕



会计机构负责人: 吕晓燕



山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

山东玲珑轮胎股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为招远利奥橡胶制品有限公司，是由烟台轮胎厂与香港利奥有限公司(以下简称“香港利奥”)于 1994 年 6 月 6 日在中华人民共和国山东省招远市成立的中外合资经营企业，注册资本为 2,500,000 美元(折合人民币 21,750,000 元)，烟台轮胎厂与香港利奥分别持有本公司 60%及 40%的股权。

1995 年 1 月，香港利奥将其持有的本公司 40%的股权转让给香港新能源化工集团有限公司(以下简称“新能源化工”)；1995 年 8 月，烟台轮胎厂和新能源化工分别以实物向本公司增资，增资后本公司注册资本为 10,920,000 美元，完成上述变更后，烟台轮胎厂与新能源化工分别持有本公司 75%和 25%的股权；2001 年 6 月，烟台轮胎厂持有的本公司股权由改制后的山东玲珑橡胶有限公司(2009 年更名为玲珑集团有限公司，以下简称“玲珑集团公司”)继承；2007 年 1 月，经烟台市对外贸易经济合作局批准，新能源化工将其持有的本公司 25%的股权全部转让给香港华成贸易有限公司(以下简称“华成贸易”)；2007 年 12 月，华成贸易将其持有的本公司 25%的股权全部转让给香港英诚贸易有限公司(以下简称“英诚贸易”)；2008 年 8 月，本公司以部分未分配利润人民币 351,405,000 元(折合 51,300,000 美元)转增实收资本，增资后本公司注册资本变更为 62,220,000 美元，玲珑集团公司及英诚贸易分别持有 75%和 25%的股权。2009 年 3 月，本公司更名为山东玲珑轮胎有限公司。

根据 2009 年 12 月 31 日的增资协议，本公司增加注册资本 15,014,359 美元(折合人民币 102,504,966 元)，新增注册资本由机茂有限公司、颖名有限公司、丰隆集团有限公司、宏时投资有限公司、温州智诚东源投资中心、苏州元风创业投资有限公司、浙江坤元投资咨询有限公司、苏州亿和创业投资有限公司、海通开元投资有限公司和中基兰德(北京)投资顾问有限公司 10 家公司认缴。2010 年 2 月认缴完成后，本公司注册资本变更为 77,234,359 美元，其中：玲珑集团公司持有本公司 60.42%的股权，英诚贸易持有本公司 20.14%的股权，机茂有限公司等 10 家股东持有本公司 19.44%的股权。

根据 2010 年 5 月签署的发起人协议及董事会和股东会批准的整体变更方案，本公司发起人玲珑集团公司、英诚贸易以及机茂有限公司等共 12 家股东采用发起设立方式，将原公司依法整体变更为股份有限公司，并于 2010 年 6 月 28 日领取了山东省工商行政管理局核发的 370600400002377 号《企业法人营业执照》，注册地及总部地址为中华人民共和国山东省招远市。本公司的母公司为玲珑集团公司，实际控制人为王希成家族。

本公司于 2016 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,200,000,000 元，每股面值 1 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营轮胎、橡胶制品、橡胶机械等设备的生产及销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。本年度新纳入合并范围的子公司为玲珑轮胎(上海)有限公司(以下简称“上海玲珑”)。本年度无不再纳入合并范围的子公司。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团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(附注二(10))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)和附注二(17))、预计负债的计提方法(附注二(22))、收入的确认(附注二(23))、递延所得税资产和递延所得税负债的确认(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产约 9.81 亿元，且已签约的资本性承诺约 1.37 亿元，本公司董事认为此状况不会影响本集团的持续经营。截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团获得银行授信额度约 150.04 亿元，已使用约 53.64 亿元，仍有尚未使用的银行授信额度约 96.40 亿元。本集团以往年度持续盈利且与银行一直保持良好的合作关系，因此本公司董事确信上述授信额度可以继续使用并可于到期后予以展期。本公司董事确信本集团有能力偿还到期债务，因此本财务报表仍以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司之子公司香港天成投资贸易有限公司(以下简称“香港天成”)、玲珑国际轮胎(泰国)有限公司(以下简称“泰国玲珑”)、Linglong Americas Inc.(以下简称“美国玲珑”)及香港凯德科贸有限公司(以下简称“凯德科贸”)的记账本位币为美元。

(5) 企业合并

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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)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。

(6) 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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、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合并财务报表中股东权益、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股东的净利润；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股东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股东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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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、价值变动风险很小的投资。

(8) 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) 外币财务报表的折算

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，股东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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，采用现金流量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。

(9) 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包括持有目的为短期内出售的金融资产。

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。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

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)内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，列示为其他流动资产。

(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。

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股东权益，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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。

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。

(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。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。本集团的金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，其他金融负债包括应付款项、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。

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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形成的应收账款，按从购货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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当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时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 15,000,000 元、其他应收款单项金额超过 8,000,000 元。

单项金额重大并单独计提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。

(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，与经单独测试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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

国内客户组合	国内销售产生的应收账款
海外客户组合	海外销售产生的应收账款

本公司在编制个别财务报表时，将应收合并范围内子公司款项作为单独的组合，经评估其信用风险极低，因此不计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

内部员工组合	内部员工的借款及备用金形成的其他应收款
应收子公司款项	与子公司交易及资金往来形成的其他应收款，经评估信用风险极低，不计提坏账准备
其他应收款项	由其他交易形成的其他应收款

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收账款：

国内客户组合	账龄分析法
海外客户组合	账龄分析法

其他应收款：

内部员工组合	账龄分析法
其他应收款项	其他应收款项主要由应收关联方、应收押金、保证金等构成，经评估信用风险极低，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	国内客户组合	海外客户组合	内部员工组合
一年以内	1%	0.5%	0%
一到二年	50%	20%	0%
二到三年	80%	80%	100%
三年以上	100%	100%	100%

(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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成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。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产是指以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、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、建筑物	25 年	10%	3.6%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、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。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、模具、运输工具、电子设备及办公设备等。

固定资产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予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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。

(b) 固定资产的折旧方法

本集团境外的土地在持有期间不需要摊销，于每个会计期间内进行减值测试。除境外土地外，本集团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。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
土地	-	-	-
房屋及建筑物	25 年	0-10%	3.6%-4%
机器设备	10-15 年	0-10%	6%-10%
模具	3-5 年	0%	20%-33.3%
运输工具	5 年	0-10%	18%-20%
电子设备及办公设备	5 年	0-10%	18%-20%

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。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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。

(15) 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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 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。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按预计使用年限 3 年平均摊销。

(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。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究轮胎生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对轮胎生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 轮胎生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准轮胎生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明轮胎生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行轮胎生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 轮胎生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，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。

本集团境外土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

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。

(20) 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、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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。

(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缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证及其他事项形成的现时义务，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 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

本集团生产轮胎产品并销售予购货方。本集团在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

境内销售：本集团与内销经销客户及配套客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为货到签收，本集团按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入。与部分内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为产品上线安装，因此本集团按照产品由客户领用的时点确认销售收入。

境外销售：本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的主要风险和报酬转移时点为 FOB(装运港船上交货)，因此本集团按照产品装船的时点确认境外销售收入。

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

(25) 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。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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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相关资产成本或当期损益。

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作为未确认融资费用，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。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(a) 重要会计估计

下列重要会计估计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：

(i) 应收款项坏账准备

应收款项坏账准备的计提是基于管理层对应收款项可收回性作出的估计和判断。此估计与实际结果的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(ii) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的重大调整。

(iii) 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计均涉及管理层的判断和税法未来的变化情况。当本集团的实际情况发生重大变化时，则相应调整未来期间的所得税费用。

(iv) 诉讼赔偿准备及或有补偿

于资产负债表日，本集团存在未决诉讼及仲裁事项，本集团管理层对诉讼及仲裁结果及可能收到的诉讼补偿需作出判断和估计。管理层判断和估计的结果可能与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表日的预计负债及或有资产的重大调整(附注八(1)和附注八(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15% - 25%
增值税(b)	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)	17%、7%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5% - 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

- (a) 本公司及子公司德州玲珑轮胎有限公司(以下简称“德州玲珑”)、广西玲珑轮胎有限公司(以下简称“广西玲珑”)、山东玲珑机电有限公司(以下简称“玲珑机电”)适用的所得税税率为**15%**，其他于中国成立及营运的子公司适用的所得税税率为**25%**。本公司之境外子公司所得税税率如下：

香港利得税：本公司之子公司香港天成、玲珑机电之子公司凯德科贸为注册在香港的公司，适用香港利得税，根据应纳税所得额按适用税率缴纳。**2016** 年度适用税率为**16.5%**。

泰国所得税：本公司之子公司泰国玲珑为注册在泰国的公司，适用泰国所得税，根据泰国玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。**2016** 年度适用所得税税率为 **20%**。根据泰国投资促进委员会给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑将于产生业务收入之日起享受八年内免交泰国所得税，五年减半征收的优惠政策。**2016** 年度，泰国玲珑免交所得税(附注三(2))。

美国所得税：香港天成之子公司美国玲珑为 **2014** 年度注册在美国的公司，适用美国所得税，根据美国玲珑应纳税所得额按联邦税和州税适用税率缴纳。若当年应纳税所得额在 **33.5** 万美元至 **1,000** 万美元之间，其适用的所得税税率为 **34%**。**2016** 年度，美国玲珑尚未产生应纳税所得额，因此无需缴纳企业所得税。

- (b) 本公司内销产品销项税率为 **17%**，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，**2016** 年度，本公司出口轮胎的退税率为 **9%**、钢丝帘线的退税率为 **5%**、硫化胶囊的退税率为 **9%**。

本公司之子公司玲珑机电内销产品销项税率为**17%**，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，**2016**年度，玲珑机电出口橡胶机械的退税率为**15%**、变压器退税率为**17%**、桥架退税率为**9%**、零配件的退税率为**13%**。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000272)，本公司分别于 2011 年 10 月及 2014 年 10 月通过高新技术企业复审，并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201137000472 及 GR201437000395)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2016 年度本公司适用的税率为 15%。

本公司之子公司德州玲珑于 2014 年 4 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201337000105)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2016 年度德州玲珑适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司玲珑机电于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000237)。玲珑机电分别于 2011 年 10 月及 2014 年 10 月通过高新技术企业复审，并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201137000381 及 GR201437000646)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2016 年度玲珑机电适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司广西玲珑于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201645000022)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2016 年度广西玲珑适用的所得税税率为 15%。

根据泰国投资促进委员会给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑将于产生业务收入之日起享受八年内免交泰国企业所得税，五年减半征收的优惠政策。2014 年度，泰国玲珑已经产生业务收入，为泰国玲珑的第一个纳税年度，2016 年度仍为泰国玲珑的免税期。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	442,163	232,997
银行存款	1,932,158,258	1,549,232,495
其他货币资金	357,656,924	537,492,282
	<u>2,290,257,345</u>	<u>2,086,957,774</u>
其中：存放在境外的款项	<u>304,939,522</u>	<u>220,092,691</u>

2016 年 12 月 31 日，其他货币资金分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款保证金(i)	163,642,071	400,102,958
银行承兑汇票保证金(ii)	179,500,000	127,175,000
来料加工、公共事业电气保证金	10,413,916	5,801,421
信用证、保函保证金	3,176,601	3,905,147
期货保证金	473,430	669
信用卡保证金	450,906	422,087
黄金租赁业务	-	85,000
	<u>357,656,924</u>	<u>537,492,282</u>

(i) 借款保证金：

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 163,642,071 元为本集团质押给银行作为 238,669,289 元短期借款(附注四(14)(a)(ii))的担保。

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中 322,179,758 元为本集团质押给银行作为 727,363,990 元短期借款(附注四(14)(a)(ii))的担保，77,923,200 元为本集团质押给银行作为 142,859,200 元长期借款(附注四(25)(ii))的担保。

(ii) 银行承兑汇票保证金：

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 179,500,000 元(2015 年 12 月 31 日：127,175,000 元)为本集团质押给银行作为 915,523,844 元(2015 年 12 月 31 日：298,120,000 元)银行承兑汇票(附注四(16))的保证金存款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	418,208,493	416,877,276
商业承兑汇票	4,312,482	-
	<u>422,520,975</u>	<u>416,877,276</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据为 1,029,326,087 元，皆为银行承兑汇票，已全部终止确认。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无用以质押的应收票据。

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,961,435,070	1,456,633,085
减：坏账准备	<u>(141,446,727)</u>	<u>(109,737,864)</u>
	<u>1,819,988,343</u>	<u>1,346,895,221</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,830,101,094	1,372,866,581
一到二年	69,513,838	39,031,735
二到三年	23,538,602	9,172,940
三年以上	38,281,536	35,561,829
	<u>1,961,435,070</u>	<u>1,456,633,085</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 148,289,270 元(2015 年 12 月 31 日：178,125,914 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。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	72,060,880	94,028,087
一到二年	17,314,633	39,468,743
二到三年	21,552,459	9,172,940
三年以上	37,361,298	35,456,144
	<u>148,289,270</u>	<u>178,125,914</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已对上述应收账款按照账龄计提坏账准备 62,856,292 元(2015 年 12 月 31 日：57,732,967 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	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	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	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	45,404,714	2.31%	(45,404,714)	100.00%	42,502,530	2.92%	(42,502,530)	100.00%
按组合计提坏账准备								
国内客户组合	1,250,661,483	63.76%	(63,217,278)	5.05%	874,337,466	60.02%	(62,280,710)	7.12%
海外客户组合	644,596,997	32.86%	(12,052,859)	1.87%	539,793,089	37.06%	(4,954,624)	0.92%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	20,771,876	1.07%	(20,771,876)	100.00%	-	-	-	-
	1,961,435,070	100.00%	(141,446,727)	7.21%	1,456,633,085	100.00%	(109,737,864)	7.53%

(c) 于 2016 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
应收账款	45,404,714	(45,404,714)	100%	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，应收 Horizon Tire, Inc.(以下简称“Horizon”)货款 45,404,714 元，因该公司拖欠货款并与本集团存在未决诉讼(附注八(1)(c))，本集团认为该应收款项回收存在不确定性，因此全额计提坏账准备。2014 年度，本集团从中国人民财产保险股份有限公司(以下简称“中国人保公司”)购买短期出口贸易信用保险并确信将从中国人保公司收到该款项的保险赔偿，本集团将预计可收到的 40,864,243 元确认为对中国人保公司的其他应收款(附注四(5))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	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	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
国内客户组合						
一年以内	1,192,088,587	(11,729,066)	1%	807,708,026	(8,433,194)	1%
一到二年	10,088,041	(5,044,021)	50%	21,894,671	(10,947,335)	50%
二到三年	10,203,319	(8,162,655)	80%	9,172,940	(7,338,352)	80%
三年以上	38,281,536	(38,281,536)	100%	35,561,829	(35,561,829)	100%
	<u>1,250,661,483</u>	<u>(63,217,278)</u>	<u>5.05%</u>	<u>874,337,466</u>	<u>(62,280,710)</u>	<u>7.12%</u>
海外客户组合						
一年以内	625,151,081	(1,347,070)	0.5%	522,656,025	(1,527,211)	0.5%
一到二年	8,084,907	(1,616,982)	20%	17,137,064	(3,427,413)	20%
二到三年	11,361,009	(9,088,807)	80%	-	-	80%
三年以上	-	-	100%	-	-	100%
	<u>644,596,997</u>	<u>(12,052,859)</u>	<u>1.87%</u>	<u>539,793,089</u>	<u>(4,954,624)</u>	<u>0.92%</u>
	<u>1,895,258,480</u>	<u>(75,270,137)</u>	<u>3.97%</u>	<u>1,414,130,555</u>	<u>(67,235,334)</u>	<u>4.75%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 32,126,462 元，因汇率变动导致的坏账准备增加金额为 950,453 元，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 1,368,052 元。

(g) 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>555,271,893</u>	<u>(5,552,719)</u>	<u>28.31%</u>

(h) 本年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	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
一年以内	101,017,472	95.28%	48,041,165	70.96%
一到二年	613,980	0.58%	7,557,450	11.16%
二到三年	4,296,993	4.05%	5,323,380	7.86%
三年以上	93,711	0.09%	6,781,494	10.02%
	<u>106,022,156</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,703,489</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,004,684 元(2015 年 12 月 31 日：19,662,324 元)，主要为预付材料及劳务款项，因材料及劳务尚未收到或完成，该款项尚未结清。

(b) 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：

	2016 年 12 月 31 日	
	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>47,452,366</u>	<u>44.76%</u>

(5) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收保险赔偿款*	40,864,243	159,052,277
员工借款及备用金	9,499,323	14,209,117
应收代垫费用	-	300,000
应收出口退税	4,370,022	9,964,631
其他	10,560,586	14,461,201
	<u>65,294,174</u>	<u>197,987,226</u>
减：坏账准备	<u>(4,999,466)</u>	<u>(3,992,440)</u>
	<u>60,294,708</u>	<u>193,994,786</u>

*于 2016 年 12 月 31 日，40,864,243 元(2015 年 12 月 31 日：38,252,277 元)为本集团应收中国人保公司就 Horizon 拖欠本集团货款的保险赔偿款(附注四(3)(c))。于 2015 年 12 月 31 日，应收保险赔偿款中剩余 120,800,000 元为本集团应收中国人保公司就子公司泰国玲珑的火灾赔偿款，该款项于 2016 年 1 月已全部收回。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	17,629,125	186,583,917
一到二年	45,266,220	7,410,869
二到三年	1,452,169	2,284,592
三年以上	946,660	1,707,848
	<u>65,294,174</u>	<u>197,987,226</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	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	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
一内部员工组合	9,499,323	14.55%	(1,961,018)	20.64%	14,209,117	7.18%	(3,992,440)	28.10%
一其他应收款项	52,756,403	80.80%	-	-	183,778,109	92.82%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	3,038,448	4.65%	(3,038,448)	100.00%	-	-	-	-
	<u>65,294,174</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,999,466)</u>	<u>7.66%</u>	<u>197,987,226</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,992,440)</u>	<u>2.02%</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	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
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	6,195,812	-	-	2,805,808	-	-
一到二年	1,342,493	-	-	7,410,869	-	-
二到三年	1,014,358	(1,014,358)	100%	2,284,592	(2,284,592)	100%
三年以上	946,660	(946,660)	100%	1,707,848	(1,707,848)	100%
	<u>9,499,323</u>	<u>(1,961,018)</u>	<u>20.64%</u>	<u>14,209,117</u>	<u>(3,992,440)</u>	<u>28.10%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 1,007,026 元，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无核销的其他应收款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 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
中国人保公司	保险赔偿款	40,864,243	一到两年	62.58%	-
Rubber Authority of Thailand	保证金	4,775,164	一年以内	7.31%	-
上海埃圣玛金属科技 集团有限公司*	预付材料款	3,038,448	一到两年	4.65%	(3,038,448)
国网山东招标有限公司	保证金	1,300,000	一年以内	1.99%	-
招远市财政局	保证金	422,891	三年以上	0.65%	-
		<u>50,400,746</u>		<u>77.19%</u>	<u>(3,038,448)</u>

*于 2016 年 12 月 31 日，本集团预付上海埃圣玛金属科技集团有限公司材料采购款 3,038,448 元，由于一直未收到材料且存在争议，管理层认为收回该款项的可能性较低，因此将上述预付材料采购款 3,038,448 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	764,472,259	(9,540,291)	754,931,968	462,962,433	(9,540,291)	453,422,142
在产品	192,974,547	-	192,974,547	129,536,023	-	129,536,023
产成品	993,464,606	(64,215,199)	929,249,407	971,366,459	(37,593,568)	933,772,891
	<u>1,950,911,412</u>	<u>(73,755,490)</u>	<u>1,877,155,922</u>	<u>1,563,864,915</u>	<u>(47,133,859)</u>	<u>1,516,731,056</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	2016 年 12 月 31 日
原材料	(9,540,291)	-	-	(9,540,291)
产成品	(37,593,568)	(79,818,006)	53,196,375	(64,215,199)
	<u>(47,133,859)</u>	<u>(79,818,006)</u>	<u>53,196,375</u>	<u>(73,755,490)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工估计将要	不适用
在产品	发生的成本、估计的销售费用以及	不适用
产成品	相关税费后的金额确定	本年已销售

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预交增值税	7,991,541	7,556,633
待抵扣进项税额	168,647,565	259,515,461
待认证进项税额	19,794,941	12,377,844
预缴所得税	17,216,813	76,682,862
	<u>213,650,860</u>	<u>356,132,800</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

原价	土地*	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	电子设备及办公设备	合计
2015 年 12 月 31 日	152,652,411	2,884,564,897	8,354,540,343	674,755,334	52,370,010	122,987,481	12,241,870,476
本年增加							
购置	2,421,791	-	9,451,859	206,969,381	1,911,591	8,894,553	229,649,175
在建工程转入	-	356,078,535	842,366,076	-	-	5,798,587	1,204,243,198
其他**	10,503,462	52,162,637	132,165,102	12,631,652	824,382	811,842	209,099,077
本年减少							
处置及报废	-	-	(8,904,259)	(149,060)	(3,484,198)	(30,702)	(12,568,219)
2016 年 12 月 31 日	165,577,664	3,292,806,069	9,329,619,121	894,207,307	51,621,785	138,461,761	13,872,293,707
累计折旧							
2015 年 12 月 31 日	-	(402,070,821)	(2,556,390,729)	(462,703,776)	(23,959,896)	(55,132,653)	(3,500,257,875)
本年增加							
计提	-	(112,859,986)	(533,761,159)	(107,069,117)	(7,247,890)	(21,107,548)	(782,045,700)
其他**	-	(2,700,011)	(10,451,450)	(2,849,291)	(185,728)	(244,463)	(16,430,943)
本年减少							
处置及报废	-	-	8,303,255	57,140	3,135,772	17,641	11,513,808
2016 年 12 月 31 日	-	(517,630,818)	(3,092,300,083)	(572,565,044)	(28,257,742)	(76,467,023)	(4,287,220,710)
减值准备							
2015 年 12 月 31 日	-	-	(3,125,657)	-	-	-	(3,125,657)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	(3,125,657)	-	-	-	(3,125,657)
账面价值							
2016 年 12 月 31 日	165,577,664	2,775,175,251	6,234,193,381	321,642,263	23,364,043	61,994,738	9,581,947,340
2015 年 12 月 31 日	152,652,411	2,482,494,076	5,795,023,957	212,051,558	28,410,114	67,854,828	8,738,486,944

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

*于 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司泰国玲珑持有的无限定使用寿命的土地在持有期间内未计提折旧。管理层对上述土地进行减值测试，考虑上述土地近期的市场价值高于其账面价值，因此无需计提资产减值准备。

**其他变动为本公司之境外子公司将其固定资产由外币折算为人民币的汇率差异导致。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 190,890,107 元(原价 233,286,775 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 227,876,539 元，原价为 349,891,817 元的固定资产)作为 1,086,948,223 元长期借款(2015 年 12 月 31 日：1,547,450,000 元)(附注四(25)(i))的部分抵押物；账面价值为 155,617,588 元(2015 年 12 月 31 日：145,670,804 元)的无限定使用寿命的土地同时为本集团 49,866,774 元(2015 年 12 月 31 日：53,892,178 元)短期质押借款(附注四(14)(a)(ii))和 747,038,547 元(2015 年 12 月 31 日：764,705,210 元)长期质押借款(附注四(25)(ii))提供抵押。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 782,045,700 元(2015 年度：667,685,693 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 680,248,659 元、14,631,575 元及 87,165,466 元(2015 年度：577,076,590 元、14,211,983 元及 76,397,120 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,204,243,198 元(2015 年度：1,590,631,590 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 50,000 元(原价 5,269,958 元)的机器设备(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 50,000 元，原价为 5,269,958 元)由于技术更新不再使用而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>5,269,958</u>	<u>(2,094,301)</u>	<u>(3,125,657)</u>	<u>50,000</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>约 1,020,000,000 元</u>	办理过程中

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰国玲珑工程项目	112,098,909	-	112,098,909	589,220,677	-	589,220,677
广西玲珑一期项目	103,903,871	-	103,903,871	101,279,999	-	101,279,999
机器设备安装工程	88,932,073	-	88,932,073	96,623,707	-	96,623,707
德州玲珑工程项目	1,143,737	-	1,143,737	40,717,487	-	40,717,487
半钢子午胎机器 设备安装工程	8,000,983	-	8,000,983	1,350,357	-	1,350,357
其他零星工程	33,767,623	-	33,767,623	13,927,361	-	13,927,361
	<u>347,847,196</u>	<u>-</u>	<u>347,847,196</u>	<u>843,119,588</u>	<u>-</u>	<u>843,119,588</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	其他变动**	本年转入 固定资产	2016 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
半钢子午胎项目*												
- 土建工程	1,785,080,000	-	-	-	-	-	86%	86%	-	-	-	借款/自有资金
- 机器设备安装工程		1,350,357	53,173,079	-	(46,522,453)	8,000,983			-	-	-	借款/自有资金
德州玲珑工程项目												
- 土建工程	2,778,000,000	1,931,986	11,467,597	-	(13,128,626)	270,957	68%	68%	-	-	-	借款/自有资金
- 机器设备安装工程		38,785,501	14,166,336	-	(52,079,057)	872,780			-	-	-	借款/自有资金
广西玲珑一期项目	2,041,560,000	101,279,999	246,332,066	-	(243,708,194)	103,903,871	48%	48%	1,080,992	842,441	3.35%	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	688,670,000 美元	589,220,677	297,172,779	31,181,750	(805,476,297)	112,098,909	84%	84%	587,910	587,910	3.35%	借款/自有资金
机器设备安装工程	不适用	96,623,707	22,268,186	-	(29,959,820)	88,932,073	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
其他零星工程	不适用	13,927,361	33,209,013	-	(13,368,751)	33,767,623	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
		<u>843,119,588</u>	<u>677,789,056</u>	<u>31,181,750</u>	<u>(1,204,243,198)</u>	<u>347,847,196</u>			<u>1,668,902</u>	<u>1,430,351</u>		

*根据山东省经济和信息化委员会颁布的《企业技术改造项目核准通知书》，本集团投资建设 1,000 万套高性能轿车子午线轮胎技术改造项目，项目总投资 17.85 亿元。

**其他变动主要为本公司之境外子公司将其在建工程由外币折算为人民币产生的汇率差异导致。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	559,186,865	46,844,170	606,031,035
本年增加			
购置	9,832,922	5,557,638	15,390,560
其他	-	80,742	80,742
本年减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	569,019,787	52,482,550	621,502,337
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	(59,417,362)	(19,190,150)	(78,607,512)
本年增加			
计提	(11,543,425)	(16,367,059)	(27,910,484)
其他	-	(32,815)	(32,815)
本年减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	(70,960,787)	(35,590,024)	(106,550,811)
减值准备			
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2016 年 12 月 31 日	498,059,000	16,892,526	514,951,526
2015 年 12 月 31 日	499,769,503	27,654,020	527,423,523

2016 年度无形资产的摊销金额为 27,910,484 元(2015 年度: 24,029,063 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 80,599,110 元(原价 88,505,669 元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值 121,788,987 元，原价 135,808,569 元)的土地使用权作为银行 1,086,948,223 元(2015 年 12 月 31 日：1,547,450,000 元)长期借款(附注四(25)(i))的抵押物。

2016 年度，本集团研究新型花纹轮胎生产工艺的研发支出共计 360,546,822 元(2015 年度：333,574,155 元)，均计入损益。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值 8,036,583 元(原价 8,050,000 元)的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)尚未办妥土地使用权证，该部分土地使用权证已于 2017 年 1 月办妥。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	216,437,914	23,949,036	163,989,820	20,584,044
政府补助	168,197,717	25,229,657	170,749,182	28,415,217
固定资产折旧及无形 资产摊销	78,249,224	11,737,384	82,087,725	12,313,159
预提运费	58,927,313	8,839,097	27,918,233	4,187,735
预提其他费用	28,231,845	4,234,778	6,193,735	929,060
预计负债	27,244,529	4,086,679	17,477,399	2,621,610
尚未支付的三包赔付	22,912,503	3,436,875	12,748,279	1,912,242
抵销内部未实现利润	794,377,184	100,779,174	734,984,727	98,600,760
可抵扣亏损	32,397,034	11,585,740	36,266,440	12,553,091
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	-	-	76,850	11,528
	<u>1,426,975,263</u>	<u>193,878,420</u>	<u>1,252,492,390</u>	<u>182,128,446</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		41,429,060		46,185,899
预计于 1 年后转回的 金额		<u>152,449,360</u>		<u>135,942,547</u>
		<u>193,878,420</u>		<u>182,128,446</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	24,704,509	3,705,676	14,442,520	2,166,378
或有补偿款	40,864,243	2,230,479	38,252,277	2,087,911
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产	-	-	806,925	121,039
	<u>65,568,752</u>	<u>5,936,155</u>	<u>53,501,722</u>	<u>4,375,328</u>
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		384,674		363,138
预计于 1 年后 转回的金额		<u>5,551,481</u>		<u>4,012,190</u>
		<u>5,936,155</u>		<u>4,375,328</u>

(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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,889,426	-
可抵扣亏损	<u>64,285,003</u>	<u>10,945,566</u>
	<u>71,174,429</u>	<u>10,945,566</u>

于 2016 年 12 月 31 日，管理层预计美国玲珑、北京天诚等子公司产生的可抵扣亏损在未来期间转回的可能性较低，因此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将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	354,493
2017 年	462,469	462,469
2018 年	1,528,075	1,528,075
2019 年	3,771,938	3,771,938
2020 年	4,828,591	4,828,591
2021 年及以后期间	<u>53,693,930</u>	-
	<u>64,285,003</u>	<u>10,945,566</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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：

	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
递延所得税资产	(5,936,155)	187,942,265	(4,375,328)	177,753,118
递延所得税负债	(5,936,155)	-	(4,375,328)	-

(12) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付土地、房产及工程设备款	406,094,270	178,065,780
长期借款保证金	131,398,939	126,349,238
	<u>537,493,209</u>	<u>304,415,018</u>

于 2016 年 12 月 31 日，131,398,939 元(2015 年 12 月 31 日：126,349,238 元)保证金存款为本集团 49,866,774 元(2015 年 12 月 31 日：53,892,178 元)短期质押借款(附注四(14)(a)(ii))及 747,038,547 元(2015 年 12 月 31 日：764,705,210 元)长期质押借款(附注四(25)(ii))的质押物。

(13) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他变动	转回	转销	
坏账准备	113,730,304	33,133,488	950,453	-	(1,368,052)	146,446,193
其中：						
应收账款坏账准备	109,737,864	32,126,462	950,453	-	(1,368,052)	141,446,727
其他应收款坏账准备	3,992,440	1,007,026	-	-	-	4,999,466
存货跌价准备	47,133,859	79,818,006	-	-	(53,196,375)	73,755,490
固定资产减值准备	3,125,657	-	-	-	-	3,125,657
	<u>163,989,820</u>	<u>112,951,494</u>	<u>950,453</u>	<u>-</u>	<u>(54,564,427)</u>	<u>223,327,340</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款

(a) 短期借款分类

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	1,497,662,000	4,098,800,000
	美元	44,990,971	145,080,196
质押借款(ii)	美元	249,929,853	738,567,408
	欧元	-	42,688,760
	泰铢	38,606,210	-
信用借款	人民币	1,277,814,500	1,250,000,000
	美元	-	83,696,763
	欧元	-	141,904,000
		<u>3,109,003,534</u>	<u>6,500,737,127</u>

(i) 银行保证借款情况如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方提供保证：		
- 玲珑集团公司	1,542,652,971	3,993,880,196
本公司为子公司提供保证：	-	250,000,000
	<u>1,542,652,971</u>	<u>4,243,880,196</u>

(ii) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 238,669,289 元(2015 年 12 月 31 日：727,363,990 元)以本集团 163,642,071 元(2015 年 12 月 31 日：322,179,758 元)保证金作为质押物(附注四(1))；短期质押借款 49,866,774 元(2015 年 12 月 31 日：53,892,178 元)及长期质押借款 747,038,547 元(2015 年 12 月 31 日：764,705,210 元)以本集团 131,398,939 元(2015 年 12 月 31 日：126,349,238 元)保证金(附注四(12))作为质押物，并同时由账面价值为 155,617,588 元(2015 年 12 月 31 日：145,670,804 元)的土地(附注四(8))提供抵押。

(b) 短期借款的利率区间列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
利率区间	<u>0.87% - 5.80%</u>	<u>0.72% - 6.30%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

2016 年 12 月 31 日 2015 年 12 月 31 日

直接指定为以公允价值计量且

其变动入当期损益的金融负债

-

59,073,800

2015年度，本集团与银行签订黄金租赁协议。于资产负债表日，本集团根据黄金即期牌价评估相关金融负债的公允价值并确认公允价值变动损益。

于2015年12月31日，本集团以85,000元存款作为上述黄金租赁相关业务的保证金，同时由母公司玲珑集团公司为58,681,600元的黄金租赁业务提供担保。

(16) 应付票据

2016 年 12 月 31 日 2015 年 12 月 31 日

商业承兑汇票

566,814,632

351,029,977

银行承兑汇票

915,523,844

298,120,000

1,482,338,476

649,149,977

于 2016 年 12 月 31 日，本集团 915,523,844 元(2015 年 12 月 31 日：298,120,000 元)的银行承兑汇票以本集团保证金存款(附注四(1))作为质押，其中部分同时由玲珑集团公司提供担保。

(17) 应付账款

2016 年 12 月 31 日 2015 年 12 月 31 日

应付材料款

1,451,501,433

1,108,564,481

应付运费

92,844,907

56,075,883

其他

40,340,975

34,903,667

1,584,687,315

1,199,544,031

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 39,481,083 元(2015 年 12 月 31 日：41,559,350 元)，主要为应付材料款，由于材料质量问题有争议，该款项尚未进行最后清算。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>256,969,715</u>	<u>133,633,292</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2015 年 12 月 31 日：无)。

(19) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	76,659,611	43,319,399
应付设定提存计划(b)	<u>2,347,367</u>	<u>2,347,367</u>
	<u>79,006,978</u>	<u>45,666,766</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及劳务费	40,721,553	741,220,385	(707,880,173)	74,061,765
职工福利费	-	37,269,238	(37,269,238)	-
社会保险费	2,597,846	34,800,818	(34,800,818)	2,597,846
其中：医疗保险费	-	28,339,555	(28,339,555)	-
工伤保险费	2,597,846	4,442,263	(4,442,263)	2,597,846
生育保险费	-	2,019,000	(2,019,000)	-
住房公积金	-	15,919,751	(15,919,751)	-
	<u>43,319,399</u>	<u>829,210,192</u>	<u>(795,869,980)</u>	<u>76,659,611</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	75,554,093	(75,554,093)	-
失业保险费	<u>2,347,367</u>	<u>4,170,125</u>	<u>(4,170,125)</u>	<u>2,347,367</u>
	<u>2,347,367</u>	<u>79,724,218</u>	<u>(79,724,218)</u>	<u>2,347,367</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	54,842,398	17,116,103
应交企业所得税	32,641,662	103,734,609
应交土地使用税	10,457,384	6,727,683
应交城建税及教育费附加	4,287,186	4,020,127
应交印花税	1,762,324	1,288,905
其他	13,754,241	7,735,868
	<u>117,745,195</u>	<u>140,623,295</u>

(21) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	11,213,027	16,476,798
分期付息到期还本的长期借款利息	2,145,404	-
	<u>13,358,431</u>	<u>16,476,798</u>

(22) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程设备及土地款	613,025,185	543,815,364
应付模具款项	56,288,334	55,157,027
应付广告费	31,950,687	224,637
应付三包赔付款	22,912,503	12,748,279
应付押金及保证金	18,422,008	17,903,556
其他	90,637,821	105,815,135
	<u>833,236,538</u>	<u>735,663,998</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 262,749,009 元(2015 年 12 月 31 日：197,476,781 元)，主要为应付工程设备款、土地款及押金保证金，由于工程未竣工或对方尚未催收，该款项尚未结清。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(25))	<u>269,051,570</u>	<u>1,762,453,096</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预计三包费用	<u>27,244,529</u>	<u>17,477,399</u>

其他流动负债分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
预计三包费用	<u>17,477,399</u>	<u>99,267,232</u>	<u>(89,500,102)</u>	<u>27,244,529</u>

(25) 长期借款

	币种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	1,086,948,223	1,547,450,000
质押借款(ii)	美元	747,038,547	907,564,410
信用借款(iii)	人民币	<u>359,431,100</u>	<u>-</u>
		<u>2,193,417,870</u>	<u>2,455,014,410</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(23))			
抵押借款(i)	人民币	(160,765,000)	(1,547,450,000)
质押借款(ii)	美元	<u>(108,286,570)</u>	<u>(215,003,096)</u>
		<u>(269,051,570)</u>	<u>(1,762,453,096)</u>
		<u>1,924,366,300</u>	<u>692,561,314</u>

(i) 长期抵押借款：

于 2016 年 12 月 31 日，中国建设银行武城支行的长期借款 221,670,000 元(2015 年 12 月 31 日：469,450,000 元)，利息每月支付一次，本金于 2016 年 1 月 1 日首次偿还，至 2018 年 8 月 7 日偿清；中国工商银行武城支行的长期借款 113,910,000 元(2015 年 12 月 31 日：228,000,000 元)，利息每月支付一次，本金于 2016 年 1 月 1 日首次偿还，至 2018 年 7 月 4 日偿清；中国工商银行武城支行的长期借款 300,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：300,000,000 元)，利息每月支付一次，本金将于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 9 月 21 日偿清；中国交通银行德州分行的长期借款 250,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：250,000,000 元)，利息每月支付一次，本金将于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 10 月 16 日偿清；青岛银行威海分行的长期借款 201,368,223 元，利息每季度支付一次，本金将于 2019 年 4 月 28 日一次偿清。于 2015 年 12 月 31 日，中国进出口银行青岛分行的长期借款 300,000,000 元，利息每季支付一次，本金将于 2016 年 11 月 28 日偿还。于 2015 年 12 月 31 日，其中子公司德州玲珑长期借款 1,247,450,000 元(原合同约定一年内到期的长期借款为 300,000,000 元)未满足长期借款合同中约定的个别财务比率要求，银行有权要求在合同到期日前提前还款，因此原合同约定 2016 年 12 月 31 日之后到期借款 947,450,000 元重分类至一年内到期的长期借款。德州玲珑资产负债表日后已与银行沟通并通过股东增资等方式改善其资产负债结构以满足财务比率要求。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款(续)

(i) 长期抵押借款(续):

于 2016 年 12 月 31 日，银行抵押借款 1,086,948,223 元(2015 年 12 月 31 日: 1,547,450,000 元)系由本集团账面价值为 80,599,110 元(原价 88,505,669 元)的土地使用权(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 121,788,987 元，原价 135,808,569 元)(附注四(10))及账面价值 190,890,107 元(原价 233,286,775 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 227,876,539 元，原价 349,891,817 元)(附注四(8))作抵押，其中银行抵押借款 885,580,000 元(2015 年 12 月 31 日: 1,247,450,000 元)同时由本公司为子公司提供担保。

(ii) 长期质押借款:

于 2016 年 12 月 31 日，开泰银行曼谷分行的长期借款 747,038,547 元(原币: 107,688,993 美元)(2015 年 12 月 31 日: 764,705,210 元(原币: 117,762,907 美元))，利息每月支付一次，本金按季度偿还，分别于 2019 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日及 2024 年 6 月 30 日偿清。

于 2015 年 12 月 31 日，汇丰银行曼谷分行的长期借款 142,859,200 元(原币: 22,000,000 美元)，利息每月支付一次，本金于 2016 年 8 月 11 日一次偿还。

于 2016 年 12 月 31 日，长期质押借款 747,038,547 元(2015 年 12 月 31 日: 907,564,410 元)及短期质押借款 49,866,774 元(2015 年 12 月 31 日: 53,892,178 元)以本集团 131,398,939 元保证金(2015 年 12 月 31 日: 204,272,438 元)(附注四(1)及附注四(12))作质押，并同时由账面价值为 155,617,588 元的土地(2015 年 12 月 31 日: 145,670,804 元)(附注四(8))提供抵押。

(iii) 长期信用借款:

于 2016 年 12 月 31 日，汇丰银行青岛分行的长期借款 240,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2018 年 12 月 7 日偿清。汇丰银行青岛分行的长期借款 101,931,100 元，利息每季度支付一次，本金将于 2018 年 12 月 14 日偿清。汇丰银行青岛分行的长期借款 17,500,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2018 年 12 月 28 日偿清。

长期借款的利率区间为:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
利率区间	1.33% - 5.50%	1.33% - 6.40%

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付质保金	-	30,147,732

(27) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	230,512,432	27,830,000	(7,490,334)	250,852,098	轮胎项目补助
政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
低滚动阻力半钢子午胎项目	19,944,585	-	(994,778)	18,949,807	资产相关
绿色高性能轿车子午胎关键技术 研发及产业化项目	18,042,425	-	(907,589)	17,134,836	资产相关
专用设备补助	10,680,648	-	(854,452)	9,826,196	资产相关
德州玲珑子午线轮胎投资项目	88,053,130	15,000,000	(3,484,554)	99,568,576	资产相关
广西玲珑高性能子午胎项目	87,791,644	12,830,000	(1,248,961)	99,372,683	资产相关
招远市财政局拨付的技术中心 创新建设专项资金	6,000,000	-	-	6,000,000	资产相关
	230,512,432	27,830,000	(7,490,334)	250,852,098	

(28) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动 发行新股	2016 年 12 月 31 日
人民币普通股	1,000,000,000	200,000,000	1,200,000,000
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动	2015 年 12 月 31 日
人民币普通股	1,000,000,000	-	1,000,000,000

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 5 月 30 日签发的证监许可[2016]1175 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 200,000,000 股，每股发行价格为人民币 12.98 元。上述资金于 2016 年 6 月 28 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2016)第 873 号验资报告。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	371,351,094	2,290,800,100	-	2,662,151,194
其他资本公积(b)	-	3,333,450	-	3,333,450
	<u>371,351,094</u>	<u>2,294,133,550</u>	<u>-</u>	<u>2,665,484,644</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(c)	1,042,421,994	-	(671,070,900)	371,351,094
其他资本公积	-	-	-	-
	<u>1,042,421,994</u>	<u>-</u>	<u>(671,070,900)</u>	<u>371,351,094</u>

- (a) 2016 年 6 月，本公司首次公开发行共募集资金人民币 2,596,000,000 元，扣除发行费用后实际募集资金金额为人民币 2,490,800,100 元，扣除本次发行股本后的金额人民币 2,290,800,100 元计入资本公积。
- (b) 2016 年 7 月，本公司支付与 Regional Rubber Trading Co., Pte Ltd 的仲裁和解支出 3,333,450 元(附注四(42))。根据本公司控股股东和实际控制人关于“公司首次公开发行后，法院承认和执行上述裁决，控股股东和实际控制人将承担本公司遭受损失和支付费用”的承诺，控股股东玲珑集团公司承担了该仲裁和解支出，因此增加本公司资本公积 3,333,450 元。
- (c) 2015 年度，本公司从控股股东玲珑集团公司收购玲珑机电，该收购为同一控制下企业合并，导致本集团资本公积减少 671,070,900 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016 年度利润表中其他综合收益				
	2015 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	其中：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	13,961,527	141,807,427	155,768,954	141,807,427	-	-	141,807,427	-
	13,961,527	141,807,427	155,768,954	141,807,427	-	-	141,807,427	-
	资产负债表中其他综合收益			2015 年度利润表中其他综合收益				
	2014 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2015 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	其中：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	(35,502,746)	49,464,273	13,961,527	49,464,273	-	-	49,464,273	-
	(35,502,746)	49,464,273	13,961,527	49,464,273	-	-	49,464,273	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>338,130,556</u>	<u>30,248,601</u>	<u>-</u>	<u>368,379,157</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>286,911,948</u>	<u>51,218,608</u>	<u>-</u>	<u>338,130,556</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，2016年本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金30,248,601元(2015年：按净利润的10%提取，共51,218,608元)。

(32) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	2,638,032,587	2,246,799,263
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,010,219,444	677,610,902
减：提取法定盈余公积	(30,248,601)	(51,218,608)
分配股利	-	(235,158,970)
年末未分配利润	<u>3,618,003,430</u>	<u>2,638,032,587</u>

2015 年度，本集团向股东派发现金股利 235,158,970 元，其中 138,929,016 元为本公司之子公司玲珑机电在同一控制下企业合并前向原股东玲珑集团公司分配的利润。

根据 2017 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议以本公司总股本 12 亿股为基数，向全体股东派发现金红利每十股 1.66 元(含税)，共分配红利 199,200,000 元。除此之外，公司不进行其他形式分配。上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入(a)	10,314,163,450	8,619,412,321
其他业务收入(b)	203,644,846	114,288,906
	<u>10,517,808,296</u>	<u>8,733,701,227</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本(a)	(7,422,274,997)	(6,131,159,796)
其他业务成本(b)	(167,317,430)	(95,556,888)
	<u>(7,589,592,427)</u>	<u>(6,226,716,684)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	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
销售轮胎	<u>10,314,163,450</u>	<u>(7,422,274,997)</u>	<u>8,619,412,321</u>	<u>(6,131,159,796)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废旧物资	94,406,964	(72,552,499)	35,817,331	(28,361,651)
销售变压器	92,994,577	(81,901,881)	59,931,384	(51,486,603)
其他	16,243,305	(12,863,050)	18,540,191	(15,708,634)
	<u>203,644,846</u>	<u>(167,317,430)</u>	<u>114,288,906</u>	<u>(95,556,888)</u>

(34) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	28,654,141	39,510,706	见附注三
教育费附加	20,565,258	28,301,281	见附注三
土地使用税	15,373,877	-	
房产税	14,239,065	-	
其他	9,484,404	5,418,182	
	<u>88,316,745</u>	<u>73,230,169</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
运输及仓储服务费	333,298,063	292,173,184
广告费	133,673,023	59,390,961
三包赔付费	99,267,232	65,779,765
销售服务费	77,028,081	32,276,922
员工费用	36,202,777	25,787,820
差旅费	18,680,190	18,021,937
保险费	12,451,059	10,282,915
办公费	16,261,580	14,750,466
其他	17,045,784	12,184,996
	<u>743,907,789</u>	<u>530,648,966</u>

(36) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
研究与开发费	360,546,822	333,574,155
员工费用	185,802,166	168,596,305
咨询服务费	48,958,826	8,383,795
扣除研发设备的折旧费	38,281,148	29,450,011
办公、差旅及招待费	29,332,570	32,355,086
无形资产摊销	27,910,484	24,029,063
税费	23,467,543	49,449,704
邮电通讯费	2,475,202	2,168,091
其他	34,240,379	19,968,596
	<u>751,015,140</u>	<u>667,974,806</u>

(37) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	310,988,146	406,641,488
减：资本化利息	<u>(1,867,072)</u>	<u>(4,685,741)</u>
利息费用	309,121,074	401,955,747
减：利息收入	<u>(16,895,592)</u>	<u>(31,469,854)</u>
汇兑损益	(134,959,516)	(29,812,368)
其他	11,341,772	15,637,053
	<u>168,607,738</u>	<u>356,310,578</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	(85,536,671)	92,535,917
耗用的原材料和低值易耗品等	5,648,766,494	4,278,747,829
职工薪酬费用	908,934,410	770,755,008
折旧与摊销	809,956,184	691,714,756
能源及动力费	556,047,075	479,593,212
运输与仓储费	333,298,063	292,173,184
进项税转出	206,591,783	234,085,553
广告费	133,673,023	59,390,961
三包赔付费	99,267,232	65,779,765
外购产成品	90,264,632	125,721,505
办公、差旅费及招待费	64,274,340	65,127,489
维修费	36,323,439	29,660,392
税费	23,467,543	49,449,704
保险费	21,685,253	14,841,487
其他	237,502,556	175,763,694
	<u>9,084,515,356</u>	<u>7,425,340,456</u>

(39) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失计提/(转回)	33,133,488	(173,259)
存货跌价损失	79,818,006	73,258,673
	<u>112,951,494</u>	<u>73,085,414</u>

(40) 投资损失

	2016 年度	2015 年度
橡胶期货业务投资损失	523,356	2,958,218
黄金租赁业务投资损失	730,075	4,415,944
	<u>1,253,431</u>	<u>7,374,162</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	1,505,540	4,817,763
其中：固定资产处置利得	1,505,540	4,817,763
政府补助(a)	43,502,837	33,231,987
诉讼补偿所得(b)	10,137,684	7,627,292
赞助收入	2,074,232	-
保险费赔偿(c)	-	160,800,000
其他	8,401,093	9,060,321
	<u>65,621,386</u>	<u>215,537,363</u>
计入非经常性损益的金额	<u>65,621,386</u>	<u>215,537,363</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度
财政扶持资金	18,200,000	-
递延收益摊销	7,490,334	6,662,356
中小企业发展和管理资金	-	11,590,000
外经贸发展奖励资金	6,650,834	6,021,831
科技经费及技术开发奖励	4,280,000	5,760,000
企业上市奖励资金	3,000,000	-
节能专项基金	2,741,769	-
先进企业奖励资金	266,400	3,197,800
出口信用保险补贴	873,500	-
	<u>43,502,837</u>	<u>33,231,987</u>

2016年度及2015年度，除递延收益摊销为与资产相关的政府补助，其余全部为与收益相关的政府补助。

- (b) 2016年度，本集团收到客户AL DOBOWI LTD.支付的诉讼赔偿补偿款10,137,684元(2015年度：7,627,292元)。
- (c) 于2015年2月，子公司泰国玲珑因厂区内发生火灾导致部分存货、房屋建筑物及机器设备等资产发生重大损失，损失金额已计入营业外支出(附注四(42))。截至2015年12月31日，本集团已就上述损失赔付金额与保险公司协商一致，确认本案最终赔付金额为人民币160,800,000元，保险公司已赔付本集团40,000,000元，剩余理赔金额120,800,000元已于2016年1月赔付。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	483,959	396,816
其中：固定资产处置损失	483,959	396,816
火灾损失	-	234,900,220
仲裁赔偿支出(注)	3,333,450	1,968,416
对外捐赠支出	174,338	2,333,470
罚没支出	45,569	251,178
其他	428,296	1,417,817
	<u>4,465,612</u>	<u>241,267,917</u>
计入非经常性损益的金额	<u>4,465,612</u>	<u>241,267,917</u>

注：2016 年度，仲裁赔偿支出为与 Regional Rubber Trading Co. Pte Ltd 申请承认和执行外国仲裁裁决纠纷案([2011]烟民三初字第 17 号)和解支出 3,333,450 元(2015 年度：申请承认和执行外国仲裁裁决纠纷案([2009]烟民三字第 162 号)和解支出 1,968,416 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	123,447,573	139,489,846
递延所得税	<u>(10,189,147)</u>	<u>(39,301,081)</u>
	<u>113,258,426</u>	<u>100,188,765</u>

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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>1,123,319,306</u>	<u>777,598,101</u>
按适用税率计算的所得税费用	81,891,482	97,193,836
不得扣除的成本、费用和损失	7,878,584	5,422,878
税率变动的的影响	3,189,780	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,342,405	-
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	-	(2,283,149)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(1,432,707)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>17,956,175</u>	<u>1,287,907</u>
所得税费用	<u>113,258,426</u>	<u>100,188,765</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,010,219,444	677,610,902
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,101,917,808</u>	<u>1,000,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.92</u>	<u>0.68</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.92	0.68
—终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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

	2016 年度	2015 年度
保险赔偿款	120,800,000	40,000,000
政府补助	36,012,503	26,569,631
押金及保证金	19,473,319	14,611,719
利息收入	17,369,405	31,409,958
诉讼补偿所得	10,137,684	7,627,292
罚款及违约金等	2,653,223	2,567,684
其他	7,552,829	6,741,354
	<u>213,998,963</u>	<u>129,527,638</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
广告费	117,952,172	68,962,056
办公、差旅及招待费	59,921,484	65,127,489
除材料设备以外的研发支出	50,735,708	60,993,358
咨询服务费	36,929,792	12,944,522
保险费	21,685,253	14,841,487
商检及银行手续费	11,508,340	18,322,861
装卸及维修费	10,602,173	10,276,503
押金及保证金	9,547,733	16,573,689
仲裁赔偿支出	3,333,450	1,968,416
捐赠支出	174,338	2,333,470
其他	19,140,274	15,800,989
	<u>341,530,717</u>	<u>288,144,840</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到项目补贴款	27,830,000	19,880,000
收回期货保证金	158,473,329	319,521,782
	<u>186,303,329</u>	<u>339,401,782</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付期货保证金	158,996,686	322,480,000
支付关联方款项*	-	191,545,085
	<u>158,996,686</u>	<u>514,025,085</u>

*2015 年度，本集团支付给关联方的资金为玲珑机电被本公司收购前玲珑机电支付给关联方的款项。

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收回借款保证金	229,177,945	162,212,542
收回黄金租赁保证金	85,000	19,810,000
收到黄金租赁款项	-	58,996,950
收到关联方款项*	-	116,507,000
	<u>229,262,945</u>	<u>357,526,492</u>

*2015 年度，本集团收到关联方的资金为玲珑机电被本公司收购前关联方支付给玲珑机电的款项。

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
偿还黄金租赁款	58,996,950	303,017,767
支付的其他与首次公开募集资金有关的支出	5,306,988	-
	<u>64,303,938</u>	<u>303,017,767</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	1,010,060,880	677,409,336
加：资产减值准备	112,951,494	73,085,414
固定资产折旧	782,045,700	667,685,693
无形资产摊销	27,910,484	24,029,063
递延收益摊销	(7,490,334)	(6,662,356)
预计负债的增加/(减少)	9,767,130	(540,334)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(1,021,581)	(4,420,947)
公允价值变动收益	-	(4,968,207)
财务费用	228,520,085	407,097,623
投资损失	1,253,431	7,374,162
递延所得税资产的增加	(10,189,147)	(39,301,081)
存货的(增加)/减少	(440,242,872)	155,142,288
经营性应收项目的增加	(471,022,690)	(582,879,048)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,149,321,612	(359,100,606)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,391,864,192</u>	<u>1,013,951,000</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
应收票据背书取得长期资产*	225,178,216	576,471,703
应收票据背书用于偿还往来款**	87,506,308	(58,780,000)
以往来款抵销收购子公司投资款***	-	671,070,900
以往来款抵销利润分配款****	-	138,929,016

*本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

**本公司之子公司玲珑机电以票据方式偿还关联方往来款。

***本公司收购玲珑机电投资款。

****本公司收购玲珑机电前，玲珑机电通过抵消往来款项的方式向玲珑集团分配利润。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

(iii) 不涉及现金收支的重大经营活动

	2016 年度	2015 年度
应收票据背书支付材料采购款	<u>1,062,984,092</u>	<u>1,290,115,631</u>

本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款。

(iv) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,933,073,851	1,549,466,161
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(1,549,466,161)</u>	<u>(1,192,927,641)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>383,607,690</u>	<u>356,538,520</u>

(b) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,933,073,851	1,549,466,161
其中：库存现金	442,163	232,997
可随时用于支付的银行存款	1,932,158,258	1,549,232,495
可随时用于支付的其他货币资金	473,430	669
年末现金及现金等价物余额	<u>1,933,073,851</u>	<u>1,549,466,161</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	194,621,612	6.9370	1,350,090,122
欧元	4,362,131	7.3068	31,873,219
泰铢	204,281,912	0.1946	39,753,260
应收账款—			
美元	99,952,795	6.9370	693,372,540
泰铢	48,068,148	0.1946	9,354,062
其他应收款—			
美元	5,879	6.9370	40,784
泰铢	183,667,463	0.1946	35,741,688
其他应付款—			
美元	19,091,370	6.9370	132,436,834
欧元	2,951,564	7.3068	21,566,488
泰铢	467,723,520	0.1946	91,018,997
应付账款—			
美元	19,586,239	6.9370	135,869,742
泰铢	402,866,767	0.1946	78,397,873
欧元	15,180	7.3068	110,917
银行借款—			
美元	150,203,167	6.9370	1,041,959,371
泰铢	198,387,513	0.1946	38,606,210

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

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	
广西玲珑	中国广西	广西省柳州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德州玲珑	中国山东	山东省德州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
北京天诚	中国北京	北京市通州区	技术开发，进出口贸易	100%	-	设立
上海玲珑*	中国上海	上海市长宁区	轮胎、橡胶制品的销售， 进出口贸易，技术开发	100%	-	设立
泰国玲珑	泰国	泰国	轮胎、橡胶制品的生产和销售	99.98%	0.02%	收购
美国玲珑	美国	美国	研发，轮胎、原材料的销售	-	100%	设立
香港天成	中国大陆/香港	香港	销售轮胎及橡胶制品，进出口贸易	100%	-	同一控制下企业合并
玲珑机电	中国山东	山东省招远市	橡胶机械、变压器的生产和销售	100%	-	同一控制下企业合并
凯德科贸**	中国大陆/香港	香港	进出口贸易、房地产、网络信息和物流信息	-	100%	同一控制下企业合并
阿特拉斯**	中国烟台	山东省烟台市	轮胎模具生产项目的投资、开发	-	100%	同一控制下企业合并
雅凯物流**	中国青岛	山东省青岛市	仓储物流服务、货物运输	-	90%	同一控制下企业合并

*于 2016 年 3 月，本公司在上海自贸区设立上海玲珑，截至 2016 年 12 月 31 日，上海玲珑尚未开始经营。

**凯德科贸由本公司之子公司玲珑机电持股 100%；烟台凯德模具制造有限公司由凯德科贸持股 100%，于 2016 年 7 月更名为山东阿特拉斯橡胶科技有限公司(简称“阿特拉斯”)，截至 2016 年 12 月 31 日，阿特拉斯尚未开始经营；青岛雅凯物流有限公司(简称“雅凯物流”)由凯德科贸持股 90%，另 10%由本公司之母公司玲珑集团公司持股。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

本集团设立在泰国的子公司泰国玲珑需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，泰国玲珑必须经过当地外汇管理层的批准才能向本公司及其投资方支付现金股利。泰国玲珑报告期内现金及现金等价物的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
泰国玲珑	<u>249,338,233</u>	<u>108,588,016</u>

(b) 2016 年度，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2015 年度：无)。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

2016 年度，本集团没有在合营企业和联营企业的权益(2015 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有3个报告分部，分别为：

- 中国大陆及香港地区分部，负责在中国大陆及香港地区生产并销售轮胎产品
- 海外地区分部，负责在海外地区生产并销售轮胎产品
- 机械分部，负责生产并销售机械相关产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(a) 2016年度及2016年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	分部间抵销	合计
	中国大陆及香港地区	海外地区			
对外交易收入	8,151,153,848	2,273,473,309	93,181,139	-	10,517,808,296
分部间交易收入	472,680,005	5,022,303	513,719,428	(991,421,736)	-
营业成本	(6,478,099,500)	(1,603,718,090)	(414,335,666)	906,560,829	(7,589,592,427)
利息收入	16,633,814	130,868	130,910	-	16,895,592
利息费用	(279,431,224)	(25,199,589)	(4,490,261)	-	(309,121,074)
资产减值损失	(73,123,527)	(39,672,299)	(155,668)	-	(112,951,494)
折旧费和摊销费	(649,216,738)	(197,118,378)	(23,957,153)	60,336,085	(809,956,184)
利润总额	567,460,922	490,836,811	149,882,485	(84,860,912)	1,123,319,306
所得税费用	(95,043,799)	(3,135,627)	(23,128,490)	8,049,490	(113,258,426)
净利润	472,417,123	487,701,184	126,753,995	(76,811,422)	1,010,060,880
资产总额	14,746,774,498	4,837,269,549	957,080,014	(2,579,143,328)	17,961,980,733
负债总额	8,331,064,674	2,889,273,281	543,656,378	(1,816,133,654)	9,947,860,679
非流动资产增加额(i)	839,843,754	453,664,005	34,400,070	(172,027,850)	1,155,879,979

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2015年度及2015年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	分部间抵销	合计
	中国大陆及香港地区	海外地区			
对外交易收入	7,540,309,133	1,111,331,033	82,061,061	-	8,733,701,227
分部间交易收入	329,659,416	6,816,666	745,349,304	(1,081,825,386)	-
营业成本	(5,732,137,138)	(801,463,818)	(531,694,864)	838,579,136	(6,226,716,684)
利息收入	28,116,148	98,828	3,254,878	-	31,469,854
利息费用	(350,098,407)	(17,928,742)	(33,928,598)	-	(401,955,747)
资产减值损失	(66,306,090)	(2,703,652)	(4,075,672)	-	(73,085,414)
折旧费和摊销费	(601,218,218)	(105,638,545)	(25,073,695)	40,215,702	(691,714,756)
利润总额	750,910,322	137,290,806	175,122,197	(285,725,224)	777,598,101
所得税费用	(117,277,965)	22,952,773	(26,562,608)	20,699,035	(100,188,765)
净利润	633,632,357	160,243,579	148,559,589	(265,026,189)	677,409,336
资产总额	13,408,935,670	4,191,215,871	1,092,018,180	(2,110,330,467)	16,581,839,254
负债总额	9,989,116,461	2,848,711,561	800,025,248	(1,424,132,213)	12,213,721,057
非流动资产增加额(i)	619,905,233	1,298,429,395	30,300,036	(425,604,445)	1,523,030,219

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2016 年度	2015 年度
国内销售	4,953,057,627	3,970,492,287
出口及海外销售	5,564,750,669	4,763,208,940
	<u>10,517,808,296</u>	<u>8,733,701,227</u>
非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国大陆及香港地区	7,315,374,480	7,227,010,655
海外地区	3,666,864,791	3,186,434,418
	<u>10,982,239,271</u>	<u>10,413,445,073</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
玲珑集团公司	山东招远	轮胎、农业工业用泵、变压器、电机制造；经营本公司生产、可研所需原辅材料等。

本集团的实际控制人为王希成家族(包括王希成、王锋、王琳和张光英)。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	120,000,000	-	-	120,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
玲珑集团公司	50.35%	50.35%	60.42%	60.42%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
招远玲珑热电有限公司	受同一母公司控制
招远山玲汽车销售有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑仓储有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑英诚医院有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑水泥有限公司	受同一母公司控制
山东兴隆盛物流有限公司	受同一母公司控制
招远市玲珑报关有限公司	受同一母公司控制
招远东方锁业有限公司	其控制人为本公司实际控制人
烟台大华环境建设有限公司	其控制人为本公司实际控制人关系密切的家庭成员
招远市洪伟建筑工程有限公司	其关键管理人员为本公司董事关系密切的家庭成员

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
招远玲珑热电有限公司	采购动力	双方协议定价及董事会批准	339,580,512	343,488,019
山东兴隆盛物流有限公司	接受运输服务	双方协议定价及董事会批准	47,918,241	37,486,615
玲珑集团公司	接受招待及物业服务	双方协议定价及董事会批准	10,542,173	6,982,816
烟台大华环境建设有限公司	接受工程建设	双方协议定价	7,195,581	18,387,075
招远市玲珑报关有限公司	接受报关服务	双方协议定价	1,649,050	1,119,641
招远市洪伟建筑工程有限公司	接受工程建设	双方协议定价	198,841	1,500,000
招远玲珑仓储有限公司	接受运输服务	双方协议定价	87,048	1,377,286
			<u>407,171,446</u>	<u>410,341,452</u>

(b) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
玲珑集团公司	销售铸件	双方协议定价	-	1,114,769
招远玲珑热电有限公司	销售变压器及备品备件	双方协议定价	-	48,920
招远山玲汽车销售有限公司	销售物资	双方协议定价	-	146,979
山东兴隆盛物流有限公司	销售轮胎	双方协议定价	54,990	-
山东玲珑英诚医院有限公司	销售备品备件	双方协议定价	9,907	17,094
			<u>64,897</u>	<u>1,327,762</u>

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁费	2015 年确认的租赁费
玲珑集团公司	房屋	-	1,255,821

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
玲珑集团公司	本公司	250,000,000	2016-09-02	2017-09-02	否
玲珑集团公司	本公司	200,000,000	2016-12-01	2017-11-22	否
玲珑集团公司	本公司	200,000,000	2016-11-18	2017-11-15	否
玲珑集团公司	本公司	199,662,000	2016-09-07	2017-03-06	否
玲珑集团公司	本公司	180,000,000	2016-03-17	2016-06-17	是
玲珑集团公司	本公司	180,000,000	2016-06-18	2016-09-14	是
玲珑集团公司	本公司	151,478,000	2016-06-13	2016-12-09	是
玲珑集团公司	本公司	151,029,500	2016-06-07	2016-12-02	是
玲珑集团公司	本公司	150,000,000	2016-01-19	2016-07-20	是
玲珑集团公司	本公司	150,000,000	2016-05-27	2016-11-21	是
玲珑集团公司	本公司	150,000,000	2016-11-25	2017-05-24	否
玲珑集团公司	本公司	120,000,000	2016-01-21	2016-07-22	是
玲珑集团公司	本公司	120,000,000	2016-01-26	2016-07-26	是
玲珑集团公司	本公司	120,000,000	2016-02-04	2016-08-02	是
玲珑集团公司	本公司	100,502,000	2016-03-18	2016-09-12	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-01-11	2016-12-06	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-01-11	2016-07-11	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-02-26	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-03-11	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-03-10	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-06-28	2016-12-23	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-05-24	2016-08-30	是
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-10-31	2017-01-25	否
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-11-16	2017-05-15	否
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-11-18	2017-10-15	否
玲珑集团公司	本公司	100,000,000	2016-11-18	2017-11-17	否
玲珑集团公司	本公司	98,000,000	2016-11-07	2017-02-07	否
玲珑集团公司	本公司	90,000,000	2016-01-21	2016-07-22	是
玲珑集团公司	本公司	90,000,000	2016-06-07	2016-08-30	是
玲珑集团公司	本公司	60,000,000	2016-06-01	2016-08-30	是
玲珑集团公司	本公司	50,000,000	2016-01-08	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	50,000,000	2016-01-28	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	50,000,000	2016-02-01	2016-09-07	是
玲珑集团公司	本公司	50,000,000	2016-10-17	2016-12-12	是
玲珑集团公司	机电公司	50,000,000	2016-02-03	2016-10-11	是
玲珑集团公司	本公司	190,252,789			
		<u>4,300,924,289</u>			

于 2016 年 12 月 31 日，本集团 902,203,844 元的银行承兑汇票由玲珑集团公司提供担保。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>5,328,624</u>	<u>3,066,281</u>

(f) 股权收购

于 2015 年 6 月，本公司以 671,070,900 元的对价向玲珑集团公司收购了玲珑机电 100%的股权，该收购为同一控制下企业合并。

(g) 资金拆借

本公司 2015 年 6 月收购玲珑机电之前，玲珑机电与本公司之控股股东玲珑集团公司存在资金拆借，收购完成后不再发生此类交易。

— 提供资金：

	2016 年度	2015 年度
玲珑集团公司	<u>-</u>	<u>191,545,085</u>

— 接受资金：

	2016 年度	2015 年度
玲珑集团公司	<u>-</u>	<u>175,287,000</u>

— 向关联方支付票据收取货币资金：

	2016 年度	2015 年度
玲珑集团公司	<u>-</u>	<u>8,852,500</u>

(h) 承担负债

2016 年度，玲珑集团公司依据承诺为本公司承担外国仲裁和解支出 3,333,450 元(附注四(29)(b))(2015 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		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
应收账款	招远东方锁业有限公司	67,965	-	67,965	-

应付关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	招远玲珑热电有限公司	26,411,462	2,159,024
	山东兴隆盛物流有限公司	4,648,267	3,746,583
	招远玲珑仓储有限公司	60,813	60,813
		<u>31,120,542</u>	<u>5,966,420</u>
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	烟台大华环境建设有限公司	17,648,750	36,929,448
	招远市洪伟建筑工程有限公司	6,777,628	6,787,628
	玲珑集团公司	2,708,193	89,193,630
		<u>27,134,571</u>	<u>132,910,706</u>

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

接受工程建设

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
烟台大华环境建设有限公司	-	13,786,915

接受关联方担保

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	1,756,610,000	994,756,000
王希成	-	1,088,985,000
	<u>1,756,610,000</u>	<u>2,083,741,000</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

(1) 未决诉讼

- (a) 2014 年 6 月，Diana Alvarez Gonzales 等自然人以本公司生产的轮胎产品缺陷间接造成交通事故并导致其丈夫 Pedro R. Gonzales, Jr.死亡以及其本人受伤为由，向美国德克萨斯州南区联邦法院提起诉讼，之后向德克萨斯州法院再次提起诉讼。本公司已于 2014 年 12 月 15 日向德克萨斯州南区联邦法院提出抗辩，否认针对本公司的所有指控。此案仍在取证阶段，本公司聘请的轮胎专家评估显示本公司轮胎未有生产和设计缺陷，而是由于车辆保养不当导致事故发生，由于法院尚未对此评估进行认定，本公司是否应承担责任仍不明确。

另外，2014 年本公司已对出口轮胎购买产品责任保险。根据保险条款，对于美加地区销售的轮胎对他人人身或财产造成的伤害或损失，保险公司的赔偿限额为 1,500 万美元。于资产负债表日保险公司已知晓上述诉讼并确认，若本公司在上述诉讼中被判承担赔偿责任，将在赔偿限额 1,500 万美元范围内偿付相关赔偿金额。

综上，本公司管理层认为截至本财务报表批准报出日，上述未决诉讼事项的责任归属尚不明确，且造成本公司经济利益流出的可能性很小，因此无需计提预计负债。

- (b) 2015 年 2 月，Susan Letterman 以本公司生产轮胎缺陷间接造成交通事故并导致其儿子 Werner K. Letterman 死亡为由，向美国佛罗里达州的巡回法院提起诉讼，要求赔偿金额 1,100 万美元。此案仍处于取证阶段，经向本公司律师咨询，本公司聘请的轮胎专家和事故重构专家初步认定本公司生产的轮胎并无设计缺陷，由于法院尚未对此评估进行认定，本公司是否应承担责任尚不明确。

另外，2015 年本公司已对出口轮胎购买产品责任保险。根据保险条款，对于美加地区销售的轮胎对他人人身或财产造成的伤害或损失，保险公司的赔偿限额为 1,500 万美元。于资产负债表日保险公司已知晓上述诉讼并确认，若本公司在上述诉讼中被判承担赔偿责任，将在赔偿限额 1,500 万美元范围内偿付相关赔偿金额。

综上，本公司管理层认为截至本财务报表批准报出日，上述未决诉讼事项的责任归属尚不明确，且原告要求的赔偿金额 1,100 万美元在保险公司赔偿限额内，因此造成本公司经济利益流出的可能性很小，本公司无需计提预计负债。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 或有事项(续)

(1) 未决诉讼(续)

- (c) 2015 年 5 月, Horizon 以本公司、子公司泰国玲珑和美国玲珑违约、欺诈等为由, 向加利福尼亚中区联邦地区法院(以下简称“加州法院”)提起诉讼, 要求本公司偿还约 361.38 万美元的欠款, 之后针对排他性销售协议等再次提起诉讼。2015 年 6 月, 本公司以管辖权缺失和程序不充分为由, 向加州法院提出异议, 同时本公司以 Horizon 违约、侵权、欺骗贸易为由, 向美国俄亥俄州北区联邦地区法院(以下简称“俄亥俄州法院”)提起诉讼, 要求 Horizon 赔偿其损失约 2,400 万美元。Horizon 向俄亥俄州法院提交了管辖权异议。2015 年 10 月, Horizon 撤回了其于加州法院的所有诉状, 以及在俄亥俄州法院的管辖权异议。2015 年 12 月, Horizon 在俄亥俄州法院对玲珑轮胎的诉状进行了回复, 并提起了反诉。本公司基于双方签订的合作合同仲裁结果于 2016 年 1 月 8 日向俄亥俄州法院提出将案件驳回或搁置的动议, 俄亥俄州法院未受理该动议, 本公司向上诉法院提出上诉, 美国上诉法院于 2016 年 12 月驳回该上诉, 并将该案件交回俄亥俄州法院进行审理。目前该案件正处于双方证据准备阶段。

经与本公司律师咨询后, 管理层认为截至本财务报表批准报出日, 没有证据表明本公司违约、欺诈, 且造成本公司经济利益流出的可能性很小, 因此无需计提预计负债。

- (d) 2016 年 9 月, 上海禄昂商务信息咨询有限公司以本公司拖欠顾问服务费为由, 将本公司诉至上海市徐汇区人民法院, 要求本公司支付 2015 年 1 月至 8 月的服务费及逾期付款违约金人民币约 281 万元。本公司曾提出管辖异议, 被终审裁定驳回。截至本财务报表批准报出日, 该案件正处于双方证据准备阶段。

(2) 或有补偿

2013 年本公司与海外专利侵权诉讼原告达成和解协议, 并支付原告 1,550 万美元(约折合人民币 9,450 万元), 作为共同被告, AL DOBOWI LTD.及其关联公司认可该诉讼系因其提供的相关图纸和模具损害了第三方版权, 因此 AL DOBOWI LTD.及其关联公司承诺对于其向本公司采购的所有产品, 在正常采购价款基础上向本公司额外支付一定比例款项作为补偿。鉴于上述补偿方式依赖未来 AL DOBOWI LTD.向本公司的采购金额, 其回收金额及回收时间存在一定的不确定性, 本公司管理层认为只有在基本确定能够收到补偿时才能对其进行确认。2016 年度, 本公司确认的补偿收益金额为 10,137,684 元(2015 年度: 7,627,292 元)(附注四(41))。截至 2016 年 12 月 31 日, AL DOBOWI LTD.累计补偿本公司 469 万美元并豁免本公司债务 179 万美元。

九 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地、房屋建筑物及机器设备	136,673,000	264,257,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

(a) 债券的发行

根据 2017 年 3 月 29 日董事会决议，本公司拟发行额度不超过 30 亿元(含 30 亿元)、期限不超过 270 天(含 270 天)的超短期融资券。

(b) 重要的投资事项

(i) 根据 2017 年 2 月 23 日董事会决议，本公司拟设立如下子公司：

拟设立全资子公司山东玲珑橡胶科技有限公司，注册资本不超过 20,000 万元。

拟设立全资子公司玲珑轮胎(北京)体育文化发展有限公司，注册资本不超过 5,000 万元。

拟设立全资子公司资源综合利用及废旧轮胎翻新(暂未确定公司名称)，注册资本不超过 2,000 万元。

拟与上海明匠智能系统有限公司合资设立子公司玲珑轮胎智能装备制造有限公司，注册资本合计 2,000 万元，本公司出资 1,200 万，持股比例为 60%。

(ii) 根据 2017 年 2 月 23 日董事会决议，本公司拟向子公司泰国玲珑追加投资，用于建设年产 80 万套全钢胎、200 万套半钢胎及 40 万套斜交胎的泰国玲珑三期项目，预计总投资 12,000 万美元。

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	
- 经审议批准宣告发放的股利	199,200,000

根据 2017 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 199,200,000 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(32))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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

本集团的客户包括中国国内客户，亦有大量海外客户，业务主要以人民币、美元、欧元和泰铢结算。因此，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。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 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本集团持有若干境外经营投资，其净资产承受外币折算风险。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的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：

	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	1,078,563,566	31,873,219	39,753,260	1,150,190,045
应收款项	564,660,939	-	45,095,750	609,756,689
	<u>1,643,224,505</u>	<u>31,873,219</u>	<u>84,849,010</u>	<u>1,759,946,734</u>
外币金融负债 -				
短期借款	44,990,971	-	-	44,990,971
应付款项	61,131,537	21,677,405	169,416,870	252,225,812
	<u>106,122,508</u>	<u>21,677,405</u>	<u>169,416,870</u>	<u>297,216,783</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	864,323,927	30,088,253	9,237,252	903,649,432
应收款项	242,243,705	-	16,661,920	258,905,625
	<u>1,106,567,632</u>	<u>30,088,253</u>	<u>25,899,172</u>	<u>1,162,555,057</u>
外币金融负债 -				
短期借款	299,015,852	184,592,760	-	483,608,612
应付款项	68,173,805	46,073,568	84,481,170	198,728,543
	<u>367,189,657</u>	<u>230,666,328</u>	<u>84,481,170</u>	<u>682,337,155</u>

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 52,380,000 元(2015 年 12 月 31 日：约 25,665,000 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 231,000 元(2015 年 12 月 31 日：约 7,403,000 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类泰铢金融资产和泰铢金融负债，如果人民币对泰铢升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 3,383,000 元(2015 年 12 月 31 日：约 2,343,000 元)。

(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 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务包括人民币计价与美元计价的浮动利率合同，金额为 1,992,049,647 元(2015 年 12 月 31 日：2,455,014,410 元)(附注四(25))。

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 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 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约 9,027,000 元(2015 年 12 月 31 日：约 10,504,000 元)。

十一 金融风险(续)

(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、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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、其他应收款和应收票据，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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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；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。此外，本集团董事正致力于改善本集团债务结构，提高营运资金及改善现金流，减少本集团流动性风险。

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：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,165,314,657	-	-	-	3,165,314,657
应付票据	1,482,338,476	-	-	-	1,482,338,476
应付账款	1,584,687,315	-	-	-	1,584,687,315
其他应付款	833,236,538	-	-	-	833,236,538
应付利息	13,358,431	-	-	-	13,358,431
长期借款	353,466,171	730,750,528	1,225,433,005	116,476,864	2,426,126,568
	<u>7,432,401,588</u>	<u>730,750,528</u>	<u>1,225,433,005</u>	<u>116,476,864</u>	<u>9,505,061,985</u>

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,618,580,980	-	-	-	6,618,580,980
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59,073,800	-	-	-	59,073,800
应付票据	649,149,977	-	-	-	649,149,977
应付账款	1,199,544,031	-	-	-	1,199,544,031
其他应付款	735,663,998	-	-	-	735,663,998
应付利息	16,476,798	-	-	-	16,476,798
长期借款	1,855,325,085	120,394,532	635,096,435	-	2,610,816,052
长期应付款	30,147,732	-	-	-	30,147,732
	<u>11,163,962,401</u>	<u>120,394,532</u>	<u>635,096,435</u>	<u>-</u>	<u>11,919,453,368</u>

如附注二所述，本集团已获得相关金融机构提供的融资支持。因此，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源以及经营活动的现金流入，以保证经营以及偿还到期债务所需的资金。基于以上所述，董事会确信本公司不存在重大流动性风险。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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和负债

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产或负债。

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 入当期损益的金融资产				
—黄金租赁协议	-	806,925	-	806,925
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
—黄金租赁协议	59,073,800	-	-	59,073,800

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。

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。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产和负债(2015 年 12 月 31 日：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(3) 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、长期借款和长期应付款等。

除下述金融负债以外，其他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。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 - 长期借款	201,368,223	200,371,636	-	-

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十三 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，从而为股东提供回报，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股东的股利金额、向股东返还资本、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股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用产权比率(产权比率=负债总额/股东权益*100%)监控资本。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
产权比率	124%	280%

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,914,415,595	1,825,624,832
减：坏账准备	(85,464,284)	(74,537,640)
	<u>1,828,951,311</u>	<u>1,751,087,192</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,836,231,046	1,761,613,690
一到二年	30,459,013	22,064,211
二到三年	11,252,492	6,749,091
三年以上	36,473,044	35,197,840
	<u>1,914,415,595</u>	<u>1,825,624,832</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 118,101,479 元 (2015 年 12 月 31 日：143,175,783 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	64,443,244	78,821,152
一到二年	8,839,078	22,513,384
二到三年	9,266,350	6,749,091
三年以上	35,552,807	35,092,156
	<u>118,101,479</u>	<u>143,175,783</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司对上述应收账款已按照账龄计提坏账准备 47,602,415 元(2015 年 12 月 31 日：50,438,444 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	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	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	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	16,522,070	0.86%	(16,522,070)	100.00%	15,466,011	0.85%	(15,466,011)	100.00%
按组合计提坏账准备								
国内客户组合	1,179,829,636	61.64%	(58,400,501)	4.95%	842,885,104	46.17%	(56,853,578)	6.75%
海外客户组合	266,488,621	13.92%	(2,494,728)	0.94%	239,103,521	13.10%	(2,218,051)	0.93%
应收国内子公司款项	154,190,599	8.05%	-	-	502,886,382	27.55%	-	-
应收海外子公司款项	289,337,684	15.11%	-	-	225,283,814	12.34%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	8,046,985	0.42%	(8,046,985)	100.00%	-	-	-	-
	<u>1,914,415,595</u>	<u>100.00%</u>	<u>(85,464,284)</u>	<u>4.46%</u>	<u>1,825,624,832</u>	<u>100.00%</u>	<u>(74,537,640)</u>	<u>4.08%</u>

(c) 于 2016 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
应收账款	<u>16,522,070</u>	<u>(16,522,070)</u>	<u>100%</u>	<u>附注四(3)(c)</u>

(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：

	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
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
国内客户组合						
一年以内	1,126,936,071	(11,298,407)	1 %	784,117,056	(7,845,906)	1%
一到二年	8,353,257	(4,176,629)	50%	16,821,116	(8,410,558)	50%
二到三年	8,074,217	(6,459,374)	80%	6,749,091	(5,399,273)	80%
三年以上	36,466,091	(36,466,091)	100%	35,197,841	(35,197,841)	100%
	<u>1,179,829,636</u>	<u>(58,400,501)</u>	<u>4.95%</u>	<u>842,885,104</u>	<u>(56,853,578)</u>	<u>6.75%</u>
海外客户组合						
一年以内	264,272,011	(1,329,005)	0.5%	233,860,426	(1,169,432)	0.5%
一到二年	1,012,609	(202,522)	20%	5,243,095	(1,048,619)	20%
二到三年	1,204,001	(963,201)	80%	-	-	80%
三年以上	-	-	100%	-	-	100%
	<u>266,488,621</u>	<u>(2,494,728)</u>	<u>0.94%</u>	<u>239,103,521</u>	<u>(2,218,051)</u>	<u>0.93%</u>
	<u>1,446,318,257</u>	<u>(60,895,229)</u>	<u>4.21%</u>	<u>1,081,988,625</u>	<u>(59,071,629)</u>	<u>5.46%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 11,344,243 元，因汇率变动导致的坏账准备增加的金额为 950,453 元，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 1,368,052 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 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	920,451,783	(3,593,423)	48.08%

(h) 本年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年：无)。

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司	1,483,596,169	1,006,862,778
应收保险赔偿款	14,869,863	13,919,410
员工借款及备用金	7,848,405	11,763,336
其他	3,579,120	458,849
	<u>1,509,893,557</u>	<u>1,033,004,373</u>
减：坏账准备	(3,904,581)	(2,933,581)
	<u>1,505,988,976</u>	<u>1,030,070,792</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,489,672,890	1,028,767,187
一到二年	18,895,684	1,303,605
二到三年	937,418	1,675,163
三年以上	387,565	1,258,418
	<u>1,509,893,557</u>	<u>1,033,004,373</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	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	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
—内部员工组合	7,848,405	0.52%	(866,133)	11.04%	11,763,336	1.14%	(2,933,581)	24.94%
—应收子公司款项	1,483,596,169	98.26%	-	-	1,006,862,778	97.47%	-	-
—其他应收款项	15,410,535	1.02%	-	-	14,378,259	1.39%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,038,448	0.20%	(3,038,448)	100.00%	-	-	-	-
	<u>1,509,893,557</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,904,581)</u>	<u>0.26%</u>	<u>1,033,004,373</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,933,581)</u>	<u>0.28%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	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	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	6,098,545	-	-	7,526,150	-	-
一到二年	883,727	-	-	1,303,605	-	-
二到三年	866,133	(866,133)	100%	1,675,163	(1,675,163)	100%
三年以上	-	-	100%	1,258,418	(1,258,418)	100%
	<u>7,848,405</u>	<u>(866,133)</u>	<u>11.04%</u>	<u>11,763,336</u>	<u>(2,933,581)</u>	<u>24.94%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 971,000 元，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 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
广西玲珑	应收子公司	810,251,327	一年以内	53.66%	-
泰国玲珑	应收子公司	419,767,640	一年以内	27.80%	-
玲珑机电	应收子公司	192,190,010	一年以内	12.73%	-
德州玲珑	应收子公司	39,896,370	一年以内	2.64%	-
北京天诚	应收子公司	21,490,822	一年以内	1.42%	-
		<u>1,483,596,169</u>		<u>98.26%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司	<u>2,389,122,099</u>	<u>1,599,122,099</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

子公司

	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
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
广西玲珑	10,000,000	290,000,000	-	-	-	300,000,000	-	-
德州玲珑	150,000,000	500,000,000	-	-	-	650,000,000	-	-
香港天成	-	-	-	-	-	-	-	-
北京天诚	500,000	-	-	-	-	500,000	-	-
泰国玲珑	1,214,402,001	-	-	-	-	1,214,402,001	-	-
玲珑机电	224,220,098	-	-	-	-	224,220,098	-	-
上海玲珑	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,599,122,099	790,000,000	-	-	-	2,389,122,099	-	-

	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
	2014 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
广西玲珑	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
德州玲珑	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000	-	-
香港天成	-	-	-	-	-	-	-	-
北京天诚	500,000	-	-	-	-	500,000	-	-
泰国玲珑	1,105,421,228	108,980,773	-	-	-	1,214,402,001	-	-
玲珑机电	-	224,220,098	-	-	-	224,220,098	-	-
	1,265,921,228	333,200,871	-	-	-	1,599,122,099	-	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	8,091,696,427	7,493,559,309
其他业务收入	964,536,964	758,244,821
	<u>9,056,233,391</u>	<u>8,251,804,130</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	(6,401,060,233)	(5,760,143,078)
其他业务成本	(934,229,673)	(658,529,295)
	<u>(7,335,289,906)</u>	<u>(6,418,672,373)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	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
销售轮胎	<u>8,091,696,427</u>	<u>(6,401,060,233)</u>	<u>7,493,559,309</u>	<u>(5,760,143,078)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废旧物资	950,536,843	(922,100,963)	753,349,098	(654,159,611)
其他	<u>14,000,121</u>	<u>(12,128,710)</u>	<u>4,895,723</u>	<u>(4,369,684)</u>
	<u>964,536,964</u>	<u>(934,229,673)</u>	<u>758,244,821</u>	<u>(658,529,295)</u>

(5) 投资损失

	2016 年度	2015 年度
期货业务投资损失	<u>523,356</u>	<u>2,958,218</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置净收益	1,021,581	25,707,496
计入当期损益的政府补助	43,502,837	33,231,987
仲裁赔偿支出	(3,333,450)	(1,968,416)
诉讼补偿所得	10,137,684	7,627,292
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资(损失)/收益	(1,253,431)	7,197,910
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损失	-	(58,772,050)
子公司火灾净损失	-	(74,100,220)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	38,252,277
其他营业外收支净额	9,827,122	4,878,848
	59,902,343	(17,944,876)
所得税影响额	(7,706,109)	(15,709,439)
归属于少数股东的非经常性损益	-	84,198
	52,196,234	(33,570,117)

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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

		加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.34%	0.92	0.92
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.87	0.87
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	15.25%	0.68	0.68
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.74%	0.71	0.71