

山东玲珑轮胎股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东玲珑轮胎股份有限公司2019年度财务报表及审计报告
报告文号： 普华永道中天审字(2020)第10092号
客户名称： 山东玲珑轮胎股份有限公司
报告时间： 2020-04-13
签字注册会计师： 蓝世红 (CPA: 110001750039)
乔周玮 (CPA: 310000073250)



010212020040701296931

报告文号：普华永道中天审字(2020)第10092号

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13764149027
传真：
通讯地址：
电子邮件： carrie.j.yan@cn.pwc.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

山东玲珑轮胎股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2019年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 117
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10092 号
(第一页, 共六页)

山东玲珑轮胎股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于玲珑轮胎公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款坏账准备的估计
- (二) 存货跌价准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(27)(a)重要会计估计和判断与财务报表附注四(5)应收账款。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 玲珑轮胎公司的合并财务报表中应收账款原值为 2,839,085,419 元, 已计提坏账准备 119,474,059 元。</p> <p>管理层通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时, 管理层使用历史损失经验, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整得出前瞻性调整后的预期信用损失率。在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境的变化等。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款金额重大, 且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大估计, 我们将应收账款坏账准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制; • 获取管理层的预期信用损失模型, 对管理层使用的基础数据进行了验证并检查了其历史信用损失率计算的准确性; • 获取宏观经济及行业分析信息, 对管理层考虑前瞻性信息时所使用的经济下滑风险数据、外部市场环境变化的合理性进行评估; • 对于单项计提坏账准备的应收账款, 我们询问管理层并检查了相关的支持性证据, 包括客户的历史还款情况、经营状况、期后还款情况和对未来经济状况的预测, 评估管理层计提坏账准备的合理性; • 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 我们根据业务性质和对方的历史交易情况评估管理层划分信用风险组合以及各信用风险组合预期信用损失率的合理性, 并与同行业上市公司进行横向比较, 评估管理层坏账准备计提比例的合理性, 并测算坏账准备计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对应收账款坏账准备的估计。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(27)(b)重要会计估计和判断与财务报表附注四(9)存货。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 玲珑轮胎公司的合并财务报表中存货账面余额为 2,892,141,809 元, 存货跌价准备为 133,427,472 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。</p> <p>管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄情况, 是否存在呆滞、毁损存货, 存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。</p> <p>由于存货金额重大, 且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大估计, 我们将存货跌价准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制; • 选取样本测试管理层编制的存货库龄表的准确性; • 获取管理层识别的呆滞、毁损存货清单, 并结合存货监盘程序, 以及抽取样本查看产品生产日期, 检查呆滞、毁损的存货是否被恰当地识别; • 获取存货跌价准备计算表, 检查其计算准确性, 并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价, 包括: <ul style="list-style-type: none"> - 抽样检查存货期后售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比分析; - 将管理层评估的存货至完工时将要发生的成本与公司同类存货成本支出的历史数据进行对比分析; - 将管理层估计的预计销售费用及相关税费占销售收入的比例与公司同类存货的历史数据比例进行对比分析。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对存货跌价准备的估计。</p>

四、 其他信息

玲珑轮胎公司管理层对其他信息负责。其他信息包括玲珑轮胎公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

玲珑轮胎公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估玲珑轮胎公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算玲珑轮胎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督玲珑轮胎公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对玲珑轮胎公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致玲珑轮胎公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就玲珑轮胎公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天审字(2020)第 10092 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月13日

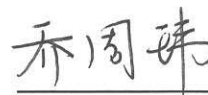
注册会计师



蓝世红(项目合伙人)



注册会计师



乔周玮



山东玲珑轮胎股份有限公司

2019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)	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	3,744,081,221	4,429,117,835	1,687,870,311	1,914,174,632
交易性金融资产	(2)	82,410,683	—	-	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	(3)	—	124,716,540	—	-
应收票据	(4)	-	773,095,867	-	714,987,423
应收账款	(5), 十三(1)	2,719,611,360	2,911,946,335	2,409,378,064	2,685,956,204
应收款项融资	(6)	454,462,590	—	396,682,483	—
预付款项	(7)	315,869,280	199,526,953	186,542,823	120,748,550
其他应收款	(8), 十三(2)	41,877,751	40,802,830	3,483,508,415	2,347,749,526
存货	(9)	2,758,714,337	2,447,329,160	1,155,515,994	1,158,956,145
其他流动资产	(10)	489,472,295	1,111,199,771	44,893,956	673,837,657
流动资产合计		10,606,499,517	12,037,735,291	9,364,392,046	9,616,410,137
非流动资产					
长期股权投资	十三(3)	-	-	4,173,471,451	4,091,971,451
其他权益工具投资	(11)	229,879,892	—	-	—
其他非流动金融资产	(12)	75,000,000	—	25,000,000	—
投资性房地产	(13)	72,386,729	58,326,690	-	-
固定资产	(14)	11,612,089,935	10,130,245,565	3,456,613,955	3,739,103,707
在建工程	(15)	1,395,460,788	1,336,157,022	99,493,283	176,947,303
无形资产	(16)	761,167,921	789,245,470	157,952,852	168,365,468
长期待摊费用		3,275,541	4,446,380	-	-
递延所得税资产	(17)	330,143,044	274,275,472	102,594,012	55,166,566
其他非流动资产	(18)	1,494,734,661	1,163,031,517	195,669,887	261,305,032
非流动资产合计		15,974,138,511	13,755,728,116	8,210,795,440	8,492,859,527
资产总计		26,580,638,028	25,793,463,407	17,575,187,486	18,109,269,664

山东玲珑轮胎股份有限公司

2019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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(20)	3,279,191,649	4,781,107,208	3,257,488,827	4,404,415,204
应付票据	(21)	1,932,469,289	1,526,081,810	1,611,562,085	1,167,261,329
应付账款	(22)	2,096,508,628	2,103,608,409	1,502,450,419	1,434,135,720
预收款项	(23)	431,891,359	217,511,716	542,418,001	194,309,049
应付职工薪酬	(24)	144,401,684	93,641,914	83,682,544	54,375,853
应交税费	(25)	47,489,309	98,955,375	8,164,115	13,949,637
其他应付款	(26)	1,364,147,471	1,097,103,738	534,513,128	448,187,358
一年内到期的非流动负债	(27)	1,430,848,343	535,025,431	715,976,277	201,329,751
其他流动负债	(28)	26,030,947	96,293,680	25,190,568	96,293,680
流动负债合计		10,752,978,679	10,549,329,281	8,281,445,964	8,014,257,581
非流动负债					
长期借款	(29)	2,373,961,172	2,956,178,866	300,000,000	700,000,000
应付债券	(30)	1,892,921,810	1,799,925,429	1,892,921,810	1,799,925,429
递延收益	(31)	529,215,061	472,494,060	54,833,925	49,869,895
非流动负债合计		4,796,098,043	5,228,598,355	2,247,755,735	2,549,795,324
负债合计		15,549,076,722	15,777,927,636	10,529,201,699	10,564,052,905

山东玲珑轮胎股份有限公司

2019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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
股东权益					
股本	(32)	1,200,014,046	1,200,003,922	1,200,014,046	1,200,003,922
其他权益工具	(30)	270,495,883	270,521,584	270,495,883	270,521,584
资本公积	(33)	2,665,733,964	2,665,554,613	2,809,537,505	2,809,358,154
减: 库存股	(34)	(362,128,834)	-	(362,128,834)	-
其他综合收益	(35)	235,083,161	169,651,992	-	-
盈余公积	(36)	449,376,931	427,763,231	449,376,931	427,763,231
未分配利润	(37)	6,566,971,672	5,274,062,453	2,678,690,256	2,837,569,868
归属于母公司股东权益合计		11,025,546,823	10,007,557,795	7,045,985,787	7,545,216,759
少数股东权益		6,014,483	7,977,976	-	-
股东权益合计		11,031,561,306	10,015,535,771	7,045,985,787	7,545,216,759
负债和股东权益总计					
		26,580,638,028	25,793,463,407	17,575,187,486	18,109,269,664

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: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

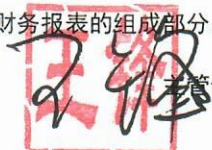
2019 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、营业收入	(38),十三(4)	17,164,162,965	15,301,583,236	13,187,068,002	12,432,981,368
减:营业成本	(38),十三(4)	(12,614,021,326)	(11,674,581,301)	(11,169,436,171)	(10,400,755,559)
税金及附加	(39)	(97,615,566)	(117,485,115)	(54,680,288)	(76,223,217)
销售费用	(40),(44)	(1,064,133,871)	(909,179,470)	(914,061,708)	(818,006,791)
管理费用	(41),(44)	(519,664,773)	(449,572,393)	(276,427,559)	(264,122,537)
研发费用	(42),(44)	(729,921,426)	(550,014,495)	(503,722,664)	(393,864,757)
财务费用	(43)	(321,359,773)	(232,673,990)	(235,925,008)	(217,698,485)
其中:利息费用		(371,363,963)	(360,625,939)	(291,369,958)	(292,898,274)
利息收入		77,507,907	48,527,405	45,948,825	34,470,381
加:其他收益	(50)	70,209,806	34,559,380	23,281,326	12,496,465
投资(损失)/收益	(47),十三(5)	(3,639,543)	18,174,036	250,117,724	217,556,165
公允价值变动收益	(48)	21,137,632	19,592,792	-	-
信用减值损失	(46)	(22,719,659)	-	(19,760,369)	-
资产减值损失	(45)	(230,372,526)	(159,723,278)	(128,601,097)	(92,861,638)
资产处置损失	(49)	(3,982,476)	(2,042,117)	(381,654)	(1,983,916)
二、营业利润		1,648,079,464	1,278,637,285	157,470,534	397,517,098
加:营业外收入	(51)	22,016,480	19,216,814	15,315,338	11,385,064
减:营业外支出	(52)	(4,859,377)	(66,678,863)	(4,097,222)	(65,560,680)
三、利润总额		1,665,236,567	1,231,175,236	168,688,650	343,341,482
减:所得税费用	(53)	2,225,763	(49,816,134)	47,448,342	10,153,659
四、净利润		1,667,462,330	1,181,359,102	216,136,992	353,495,141
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,667,462,330	1,181,359,102	216,136,992	353,495,141
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		1,667,925,823	1,181,217,090	216,136,992	353,495,141
少数股东损益		(463,493)	142,012	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(35)	65,431,169	170,103,676	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(15,124,282)	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		80,555,451	170,103,676	-	-
六、综合收益总额		1,732,893,499	1,351,462,778	216,136,992	353,495,141
归属于母公司股东的综合收益总额		1,733,356,992	1,351,320,766	216,136,992	353,495,141
归属于少数股东的综合收益总额		(463,493)	142,012	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(54)	1.41	0.98	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(54)	1.37	0.97	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: 李伟



会计机构负责人: 孙再斌



山东玲珑轮胎股份有限公司

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018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		14,128,476,856	12,131,768,308	10,456,370,546	9,374,585,542
收到的税费返还		303,989,012	144,100,249	261,398,738	19,742,647
收到其他与经营活动有关的现金	(55)(a)	175,907,266	320,292,600	113,668,225	45,915,048
经营活动现金流入小计		14,608,373,134	12,596,161,157	10,831,437,509	9,440,243,237
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,481,861,707)	(8,867,979,770)	(8,328,018,281)	(7,706,600,307)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,357,706,609)	(1,077,212,297)	(761,490,370)	(676,143,450)
支付的各项税费		(325,495,207)	(373,998,696)	(158,779,222)	(256,154,219)
支付其他与经营活动有关的现金	(55)(b)	(643,413,482)	(435,003,765)	(528,516,431)	(353,834,349)
经营活动现金流出小计		(11,808,477,005)	(10,754,194,528)	(9,776,804,304)	(8,992,732,325)
经营活动产生的现金流量净额	(56)(a)(i)	2,799,896,129	1,841,966,629	1,054,633,205	447,510,912
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		744,412,708	154,173,470	500,000,000	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		31,455,600	880,034	23,811,138	5,568,413
收到其他与投资活动有关的现金	(55)(c)	78,415,133	130,899,043	655,677,874	573,489,657
投资活动现金流入小计		854,283,441	285,952,547	1,179,489,012	579,058,070
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(2,626,556,409)	(2,470,467,066)	(164,385,178)	(547,322,624)
投资支付的现金		(478,003,445)	(738,679,347)	(106,500,000)	(1,997,849,352)
支付其他与投资活动有关的现金	(55)(d)	(72,874,453)	(133,342,878)	(1,165,875,640)	(728,720,338)
投资活动现金流出小计		(3,177,434,307)	(3,342,489,291)	(1,436,760,818)	(3,273,892,314)
投资活动产生的现金流量净额		(2,323,150,866)	(3,056,536,744)	(257,271,806)	(2,694,834,244)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	1,500,000	-	-
取得借款收到的现金		6,194,917,762	8,216,030,227	5,375,975,528	5,745,080,122
员工认购股权收到的现金		132,936,660	-	132,936,660	-
发行债券收到的现金		-	1,993,877,736	-	1,993,877,736
筹资活动现金流入小计		6,327,854,422	10,211,407,963	5,508,912,188	7,738,957,858
偿还债务支付的现金		(6,974,244,688)	(6,246,389,054)	(5,979,105,693)	(5,145,482,653)
回购公司股票支付的现金		(362,128,834)	-	(362,128,834)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(632,230,028)	(572,985,286)	(539,391,221)	(509,118,703)
支付其他与筹资活动有关的现金	(55)(e)	(4,375,665)	(283,088,306)	(46,700,525)	(254,235,430)
筹资活动现金流出小计		(7,972,979,215)	(7,102,462,646)	(6,927,326,273)	(5,908,836,786)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,645,124,793)	3,108,945,317	(1,418,414,085)	1,830,121,072
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		250,773,097	156,852,997	211,559,740	159,704,390
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
	(56)(a)(iii)	(917,606,433)	2,051,228,199	(409,492,946)	(257,497,870)
加：年初现金及现金等价物余额		4,179,744,331	2,128,516,132	1,516,475,706	1,773,973,576
六、年末现金及现金等价物余额					
	(56)(b)	3,262,137,898	4,179,744,331	1,106,982,760	1,516,475,706

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：李伟



会计机构负责人：孙再斌



山东玲珑轮胎股份有限公司

2019 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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额	1,200,000,000	-	2,665,484,644	-	(451,684)	392,413,717	4,442,594,877	6,335,964	8,706,377,518
2018 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	-	-	-	-	-	-	1,181,217,090	142,012	1,181,359,102
其他综合收益	-	-	-	-	170,103,676	-	-	-	170,103,676
综合收益总额合计	-	-	-	-	170,103,676	-	1,181,217,090	142,012	1,351,462,778
股东投入资本									
可转债初始确认	-	270,531,594	-	-	-	-	-	-	270,531,594
可转债转股	3,922	(10,010)	69,969	-	-	-	-	-	63,881
少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000	1,500,000
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	-	35,349,514	(35,349,514)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(314,400,000)	-	(314,400,000)
2018 年 12 月 31 日年末余额	1,200,003,922	270,521,584	2,665,554,613	-	169,651,992	427,763,231	5,274,062,453	7,977,976	10,015,535,771

山东玲珑轮胎股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	归属于母公司股东权益 减: 库存股 其他综合收益				盈余公积	
2019 年 1 月 1 日年初余额	1,200,003,922	270,521,584	2,665,554,613	-	169,651,992	427,763,231	5,274,062,453	7,977,976	10,015,535,771
2019 年度增减变动额	-	-	-	-	-	-	1,667,925,823	(463,493)	1,667,462,330
综合收益总额	-	-	-	-	65,431,169	-	-	-	65,431,169
净利润	-	-	-	-	65,431,169	-	-	-	65,431,169
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	65,431,169	-	-	-	65,431,169
股东投入和减少资本	-	-	-	-	65,431,169	-	1,667,925,823	(463,493)	1,732,893,499
可转换转股	10,124	(25,701)	179,351	-	-	-	-	-	163,774
回购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	(1,500,000)	(1,500,000)
回购普通股	-	-	-	(362,128,834)	-	-	-	-	(362,128,834)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	21,613,700	(21,613,700)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(353,402,904)	-	(353,402,904)
2019 年 12 月 31 日年末余额	1,200,014,046	270,495,883	2,665,733,964	(362,128,834)	235,083,161	449,376,931	6,566,971,672	6,014,483	11,031,561,306

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: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌




山东玲珑轮胎股份有限公司

2019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	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额	1,200,000,000	-	2,809,288,185	-	392,413,717	2,833,824,241	7,235,526,143
2018年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	-	-	353,495,141	353,495,141
净利润	-	-	-	-	-	353,495,141	353,495,141
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
可转换债初始确认	-	270,531,594	-	-	-	-	270,531,594
可转换转股	3,922	(10,010)	69,969	-	-	-	63,881
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(36)	-	-	-	35,349,514	(35,349,514)	-
对股东的分配	(37)	-	-	-	(314,400,000)	(314,400,000)	(314,400,000)
2018年12月31日年末余额	1,200,003,922	270,521,584	2,809,358,154	-	427,763,231	2,837,569,868	7,545,216,759
2019年1月1日年初余额	1,200,003,922	270,521,584	2,809,358,154	-	427,763,231	2,837,569,868	7,545,216,759
2019年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	-	-	216,136,992	216,136,992
净利润	-	-	-	-	-	216,136,992	216,136,992
股东投入资本	10,124	(25,701)	179,351	-	-	-	163,774
可转换转股	-	-	-	-	-	-	-
回购普通股	-	-	-	(362,128,834)	-	-	(362,128,834)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(36)	-	-	-	21,613,700	(21,613,700)	-
对股东的分配	(37)	-	-	-	(353,402,904)	(353,402,904)	(353,402,904)
2019年12月31日年末余额	1,200,014,046	270,495,883	2,809,537,505	(362,128,834)	449,376,931	2,678,690,256	7,045,985,787

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

审计工作的负责人: 李伟

会计机构负责人: 孙再斌

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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，股本总额 1,000,000,000 元，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。

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。本公司于 2016 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股本总额变更为 1,200,000,000 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 11 月 30 日签发的证监许可【2017】2204 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2018 年 3 月发行普通股可转换公司债券 20,000,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 2,000,000,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转股 14,046 股，于 2019 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,200,014,046 元，每股面值 1 元。

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本报告期投资设立上海格润玛克斯新材料合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海格润”)、山东迪威新材料科技有限公司(以下简称“山东迪威”)、山东阿特拉斯国际贸易有限公司(以下简称“阿特拉斯国际贸易”)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 13 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预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)和附注二(16))、预计负债的计提方法(附注二(21))、收入的确认时点(附注二(22))。

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(27)。

(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，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”)、Linglong Mexico, S.A. DE C.V. (以下简称“墨西哥玲珑”)、KELLY (SINGAPORE) INVESTMENT&TRADING PTE.LTD. (以下简称“新加坡玲珑”)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；Linglong International Europe d.o.o. Zrenjanin.(以下简称“塞尔维亚玲珑”)、Linglong Netherlands B.V. (以下简称“荷兰玲珑”)及 Linglong Germany GmbH, HANNOVER(以下简称“德国玲珑”)的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(5) 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(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。

(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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

2019 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
应收账款组合	国内客户
应收账款组合	海外客户
其他应收款组合	员工备用金
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	押金和保证金等其他应收款项
其他应收款组合	应收子公司款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，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。

(11) 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进行合并。

(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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(11) 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(18))。

(12) 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(18))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(13) 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	5-10 年	0-10%	9%-20%
电子设备及办公设备	5-10 年	0-10%	9%-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(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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(25)(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。

(14) 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(18))。

(15) 借款费用

本集团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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(16) 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。

为研究轮胎和橡胶机械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，针对轮胎生产和橡胶机械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，同时满足下列条的，予以资本化：

- 轮胎和橡胶机械生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准轮胎和橡胶机械生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明轮胎和橡胶机械生产工艺所生产的产品具有市场推广的能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行轮胎和橡胶机械生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 轮胎和橡胶机械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(18))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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。

(18) 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。

(19) 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(19) 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，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 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，列示为其他流动负债。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(22) 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部分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) 提供劳务

本集团对外提供技术转让和技术委托开发服务，在相关劳务完成时确认收入。

(23) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(24) 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(24) 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。

(25) 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。

(26) 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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) 应收账款坏账准备

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用历史损失经验，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整得出前瞻性调整后的预期信用损失率。在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境的变化等。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(b) 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，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、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。

(c) 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号—债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	2,911,946,335	2,262,345,670
	应收票据	773,095,867	907,803,727
	应收票据及应收账款	(3,685,042,202)	(3,170,149,397)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	2,103,608,409	1,880,530,458
	应付票据	1,526,081,810	1,017,743,977
	应付票据及应付账款	(3,629,690,219)	(2,898,274,435)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	2,685,956,204	2,143,626,889
	应收票据	714,987,423	875,064,957
	应收票据及应收账款	(3,400,943,627)	(3,018,691,846)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	1,434,135,720	1,347,829,923
	应付票据	1,167,261,329	707,750,992
	应付票据及应付账款	(2,601,397,049)	(2,055,580,915)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,429,117,835	货币资金	摊余成本	4,429,117,835
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	124,716,540	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	124,716,540
应收票据	摊余成本	773,095,867	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	773,095,867
应收账款	摊余成本	2,911,946,335	应收账款	摊余成本	2,911,946,335
其他应收款	摊余成本	40,802,830	其他应收款	摊余成本	40,802,830
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	500,000,000	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,914,174,632	货币资金	摊余成本	1,914,174,632
应收票据	摊余成本	714,987,423	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	714,987,423
应收账款	摊余成本	2,685,956,204	应收账款	摊余成本	2,685,956,204
其他应收款	摊余成本	2,347,749,526	其他应收款	摊余成本	2,347,749,526
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	500,000,000	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于2019年1月1日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表3

表1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018年12月31日		4,429,117,835	1,914,174,632
2019年1月1日		4,429,117,835	1,914,174,632
应收款项(应收票据、应收账款及其他应收款)			
2018年12月31日		3,725,845,032	5,748,693,153
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(773,095,867)	(714,987,423)
2019年1月1日		2,952,749,165	5,033,705,730
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		7,381,867,000	6,947,880,362

表2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产			
2018年12月31日		124,716,540	-
加：自其他流动资产转入(原金融工具准则)	ii)	500,000,000	500,000,000
2019年1月1日		624,716,540	500,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)		624,716,540	500,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于2019年1月1日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018年12月31日		-	-
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	773,095,867	714,987,423
2019年1月1日		<u>773,095,867</u>	<u>714,987,423</u>
其他流动资产			
2018年12月31日		500,000,000	500,000,000
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(500,000,000)	(500,000,000)
2019年1月1日		<u>-</u>	<u>-</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>773,095,867</u>	<u>714,987,423</u>

i) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于2019年1月1日，本集团及本公司的银行承兑汇票分别为773,095,867元及714,987,423元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

ii) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有非保本浮动收益的期限为2个月的理财产品400,000,000元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，本集团及本公司将此银行理财产品从其他流动资产重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，列示为交易性金融资产。

于2018年12月31日，本集团及本公司持有一项期限为6个月的结构存款100,000,000元，合同约定该笔结构性存款收益率与国际市场美元3个月伦敦同业拆借利率直接挂钩。本集团及本公司原将该结构性存款列示为其他流动资产，以公允价值计量且当期变动计入其他综合收益。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，本集团及本公司将其重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iv) 于2019年1月1日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	148,719,457	-	-	148,719,457
其他应收款减值准备	44,628,106	-	-	44,628,106
合计	<u>193,347,563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,347,563</u>

于2019年1月1日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	100,357,936	-	-	100,357,936
其他应收款减值准备	18,384,852	-	-	18,384,852
合计	<u>118,742,788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,742,788</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)	6%、13%及 16%
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%
土地使用税	实际使用土地面积	2-8 元/平方米/年

- (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”)、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%**(附注三(2))，其他于中国成立及营运的子公司适用的所得税税率为**25%**。本公司之主要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。2019 年度，若年应纳税所得额在 200 万港币以下，适用所得税税率为 **8.25%**，200 万港币以上适用所得税税率为 **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。2019 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。2019 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。2019 年度，美国玲珑的应纳税所得额小于未弥补亏损，因此无需缴纳所得税。

荷兰所得税：香港天成之子公司荷兰玲珑为 2017 年度注册在荷兰的公司，适用荷兰所得税，根据荷兰玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2019 年度，若年应纳税所得额在 20 万欧元以下，适用所得税税率为 **19%**，20 万欧元以上部分适用所得税税率为 **25%**。

本集团其他于境外成立的子公司本年度尚未正式营运，因此未产生应纳税所得额，无需缴纳所得税。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 于2019年4月1日前，本公司提供技术转让和技术委托开发服务的销项税率为6%，本公司内销产品销项税率为16%。根据财政部、国家税务总局颁布的关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告【2019】39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本公司提供技术转让和技术委托开发服务的销项税率不变，内销产品的销项税率调整为13%。

本公司出口产品销售采用“免、抵、退”办法，本公司出口轮胎、酚醛树脂、胎圈钢丝和促进剂的退税率分别为13%、10%、10%和13%。于2019年4月1日前，本公司之子公司玲珑机电出口橡胶机械、变压器、桥架和零配件的退税率分别为16%、16%、13%和10%；根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税2019年第39号)及相关规定，2019年4月1日后玲珑机电出口橡胶机械、变压器、桥架和零配件的退税率分别调整为13%、13%、13%和10%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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、2014 年 10 月及 2017 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、GR201437000395、GR201737000176)，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，2019 年度本公司适用的税率为 15%。

本公司之子公司德州玲珑分别于 2013 年 12 月及 2016 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201337000105 及 GR201637000487)，并于 2019 年 11 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937000761)，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，2019 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、2014 年 10 月及 2017 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、GR201437000646 及 GR201737000272)，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，2019 年度玲珑机电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，2019 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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	923,505	378,456
银行存款	3,152,672,244	4,000,562,862
其他货币资金	590,485,472	428,176,517
	<u>3,744,081,221</u>	<u>4,429,117,835</u>

其中：存放在境外的款项 1,895,937,267 1,790,730,052

其他货币资金分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款保证金(i)	300,000,000	313,358,613
银行承兑汇票保证金(ii)	215,916,689	41,492,420
票据池保证金(iii)	53,607,451	67,534,396
其他	20,961,332	5,791,088
	<u>590,485,472</u>	<u>428,176,517</u>

(i) 借款保证金：

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 300,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：313,358,613 元)为本集团质押给银行作为 300,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：578,895,600 元)短期借款(附注四(20)(a)(ii))的担保。

(ii) 银行承兑汇票保证金：

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 215,916,689 元(2018 年 12 月 31 日：41,492,420 元)为本集团质押给银行作为 1,171,830,846 元(2018 年 12 月 31 日：386,171,700 元)应付银行承兑汇票(附注四(21))的保证金存款。

(iii) 票据池保证金：

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 53,607,451 元(2018 年 12 月 31 日：67,534,396 元)及应收款项融资 79,856,146 元(附注四(6)) (2018 年 12 月 31 日：应收票据 318,447,211 元(附注四(4)(ii)))为本集团质押给银行作为 64,270,720 元应付银行承兑汇票(2018 年 12 月 31 日：320,479,624 元)(附注四(21))的保证金存款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>82,410,683</u>	<u>-</u>

交易性权益工具投资为本集团所购入的香港上市公司股票，由于本集团持有上述股票的目的仅为近期出售，因此将其作为交易性权益工具投资核算，其公允价值根据相关上市公司 2019 年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>—</u>	<u>124,716,540</u>

(4) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	6,215,122
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>766,880,745</u>
	<u>-</u>	<u>773,095,867</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团管理层经评估认为应收票据不存在减值，因此未计提应收票据坏账准备。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据为 318,447,211 元，全部为银行承兑汇票。
- (iii) 于 2018 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 2,709,397,422 元，皆为银行承兑汇票，已全部终止确认。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,839,085,419	3,060,665,792
减：坏账准备	<u>(119,474,059)</u>	<u>(148,719,457)</u>
	<u>2,719,611,360</u>	<u>2,911,946,335</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,737,555,269	2,922,088,692
一到二年	25,847,763	17,804,421
二到三年	6,145,674	16,037,967
三年以上	69,536,713	104,734,712
	<u>2,839,085,419</u>	<u>3,060,665,792</u>

(b) 于 2019 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>782,079,278</u>	<u>(8,593,859)</u>	<u>27.55%</u>

(c) 本年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日，应收 ATLAS TIRE LLC.、浙江众泰汽车制造有限公司及哈尔滨程发轮胎销售有限公司等公司账款 30,076,216 元，因对方公司经营不善或存在货款纠纷问题，本集团认为上述应收账款合计 30,076,216 元难以收回，因此全额计提坏账准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：国内客户组合

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
国内客户组合			
一年以内	1,835,676,315	1%	(17,805,455)
一到二年	12,390,649	50%	(6,195,325)
二到三年	5,507,572	80%	(4,406,058)
三年以上	52,701,710	100%	(52,701,710)
	<u>1,906,276,246</u>		<u>(81,108,548)</u>

组合二：海外客户组合

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
海外客户组合			
一年以内	889,043,397	0.5%	(2,575,291)
一到二年	9,809,919	20%	(1,961,984)
二到三年	638,102	80%	(510,481)
三年以上	3,241,539	100%	(3,241,539)
	<u>902,732,957</u>		<u>(8,289,295)</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 21,514,248 元，转回的坏账准备金额为 5,762,701 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 44,996,945 元，坏账准备金额为 44,996,945 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海外客户 销售款	44,996,945 元	因诉讼纠纷确实无法收回	经审批已核销	否

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>454,462,590</u>	<u>-</u>

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提应收款项融资坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 79,856,146 元(附注四(1)(iii))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,052,991,645</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	312,017,133	98.78%	192,566,839	96.51%
一到二年	781,261	0.25%	3,188,392	1.60%
二到三年	936,978	0.30%	1,523,867	0.76%
三年以上	2,133,908	0.67%	2,247,855	1.13%
	<u>315,869,280</u>	<u>100.00%</u>	<u>199,526,953</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,852,147 元(2018 年 12 月 31 日：6,960,114 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 2019 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	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>213,792,673</u>	<u>67.68%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收赔偿款	41,095,161	40,429,505
应收押金及保证金	10,042,873	3,690,749
应收预付款	9,362,886	3,038,448
应收利息	8,699,714	7,323,619
应收员工备用金	8,284,743	9,865,725
应收出口退税款	4,529,764	5,945,736
其他	11,458,828	15,137,154
	<u>93,473,969</u>	<u>85,430,936</u>
减：坏账准备	(51,596,218)	(44,628,106)
	<u>41,877,751</u>	<u>40,802,830</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	33,061,634	37,445,828
一到二年	13,203,059	2,310,898
二到三年	1,173,528	742,564
三年以上	46,035,748	44,931,646
	<u>93,473,969</u>	<u>85,430,936</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	41,962,984	(1,160,154)	43,467,952	(43,467,952)	(44,628,106)
本年变动	1,052,938	21,983	6,990,095	(6,990,095)	(6,968,112)
2019 年 12 月 31 日	43,015,922	(1,138,171)	50,458,047	(50,458,047)	(51,596,218)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	41,095,161	100%	(41,095,161)	i)
应收设备款	6,324,438	100%	(6,324,438)	ii)
应收材料款	3,038,448	100%	(3,038,448)	ii)
	<u>50,458,047</u>		<u>(50,458,047)</u>	

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 41,095,161 元。因该应收款项账龄已超过三年，中国人保公司无法定损核查，本集团认为该项其他应收款存在收回风险，因此全额计提坏账准备(2018 年 12 月 31 日：计提坏账准备 40,429,504 元)。

ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团预付的设备及材料款存在争议，管理层认为收回该款项的可能性较低，因此将上述预付款项转入其他应收款并全额计提坏账准备(2018 年 12 月 31 日：计提坏账准备 3,038,448 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
员工备用金组合:			
一年以内	6,529,940	-	0%
一至两年	616,632	-	0%
两至三年	161,460	(161,460)	100%
三年以上	976,711	(976,711)	100%
	<u>8,284,743</u>	<u>(1,138,171)</u>	
应收利息组合:			
一年以内	8,699,714	-	0%
押金和保证金等其他应收款项组合:			
一年以内	17,831,980	-	0%
一至两年	6,261,989	-	0%
两至三年	1,012,068	-	0%
三年以上	925,428	-	0%
	<u>26,031,465</u>	<u>-</u>	
	<u>43,015,922</u>	<u>(1,138,171)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 6,990,095 元，转回的坏账准备金额为 21,983 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 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	41,095,161	三年以上	43.96%	(41,095,161)
上海明匠智能系统有限公司	预付设备款	6,324,438	一至两年	6.77%	(6,324,438)
ARLANXEO SINGAPORE PTE.LTD.	应收返利款	3,663,035	一年以内	3.92%	-
西班牙税务局	返还税费	3,355,288	一年以内	3.59%	-
上海埃圣玛金属科技集团有限公司	预付材料款	3,038,448	三年以上	3.25%	(3,038,448)
		<u>57,476,370</u>		<u>61.49%</u>	<u>(50,458,047)</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,100,895,090	(2,295,591)	1,098,599,499	1,033,237,538	(2,886,360)	1,030,351,178
在产品	299,998,310	-	299,998,310	237,932,987	-	237,932,987
产成品	1,491,248,409	(131,131,881)	1,360,116,528	1,271,734,306	(92,689,311)	1,179,044,995
	<u>2,892,141,809</u>	<u>(133,427,472)</u>	<u>2,758,714,337</u>	<u>2,542,904,831</u>	<u>(95,575,671)</u>	<u>2,447,329,160</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	(2,886,360)	-	590,769	(2,295,591)
产成品	<u>(92,689,311)</u>	<u>(172,951,037)</u>	<u>134,508,467</u>	<u>(131,131,881)</u>
	<u>(95,575,671)</u>	<u>(172,951,037)</u>	<u>135,099,236</u>	<u>(133,427,472)</u>

(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	本年已销售
产成品		本年已销售

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	346,335,596	369,241,544
股票账户资金(a)	108,533,706	154,173,470
预交增值税	22,446,053	5,564,128
待认证进项税额	6,564,723	23,824,710
预缴所得税	5,583,774	33,766,376
期货保证金	8,443	24,629,543
理财产品(b)	-	500,000,000
	<u>489,472,295</u>	<u>1,111,199,771</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，其他流动资产中 108,533,706 元(2018 年 12 月 31 日：154,173,470 元)为本集团存放在股票账户的资金。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，理财产品包括信托基金 400,000,000 元及结构性存款 100,000,000 元(附注十一(1))。其中 100,000,000 元结构性存款作为短期质押借款 538,200,000 元(附注四(20)(a)(ii))的部分质押物。

(11) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—中集车辆(集团)股份有限公司(i) (以下简称“中集车辆”)	<u>229,879,892</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集车辆		
—成本	245,004,174	-
—累计公允价值变动	<u>(15,124,282)</u>	<u>-</u>
	<u>229,879,892</u>	<u>-</u>

(i) 2019 年度，本集团购入香港上市公司中集车辆股票，持股比例 2.41%。本集团无法对中集车辆的财务和经营决策施加重大影响，且本集团将该项投资作为集团战略性投资，因此将其作为其他权益工具投资核算。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(12) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他债权投资		
基金公司投资		
— 南京俱成秋实股权投资合伙 企业(有限合伙)(i)(以下简称“俱成秋实”)	50,000,000	—
— 咸宁星陀威盛股权投资管理合伙 企业(有限合伙)(ii)(以下简称“星陀威盛”)	25,000,000	—
	<u>75,000,000</u>	<u>—</u>

- (i) 2019 年度，本集团作为有限合伙人与其他合伙人共同出资设立俱成秋实，持股比例 4.5%。本集团无法对俱成秋实的财务和经营决策施加重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。本集团在此项投资下的最大风险敞口即本集团对其投资的账面价值。
- (ii) 2019 年度，本集团作为有限合伙人与其他合伙人共同出资设立星陀威盛。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团实缴持股比例 41.22%，但作为有限合伙人，本集团无法对星陀威盛的财务和经营决策施加重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。本集团在此项投资下的最大风险敞口即本集团对其投资的账面价值。

(13) 投资性房地产

	房屋建筑物
2018 年 12 月 31 日	58,326,690
固定资产转入(a)	16,486,525
本年计提折旧	(2,426,486)
2019 年 12 月 31 日	<u>72,386,729</u>

- (a) 于 2019 年 8 月，本公司将账面价值 16,486,525 元(原价：17,823,269 元)的房产用于出租，转入投资性房地产，以成本法核算。投资性房地产当年计提的折旧金额为 2,426,486 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 固定资产

	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
原价							
2018 年 12 月 31 日	253,296,122	3,613,133,211	10,636,550,421	1,450,368,541	54,074,198	164,636,966	16,172,059,459
本年增加							
购置	61,025,933	10,425,391	55,327,374	186,004,036	15,002,123	26,930,995	354,715,852
在建工程转入	-	691,258,426	1,509,901,532	-	-	-	2,201,159,958
其他**	4,170,425	16,076,019	50,272,357	9,133,651	100,684	7,552,629	87,305,765
本年减少							
处置及报废	-	(16,892,849)	(16,657,795)	(403,844)	(2,529,129)	(2,145,034)	(38,628,651)
转入在建工程	-	-	(35,711,793)	-	-	-	(35,711,793)
转入投资性房地产	-	(17,823,269)	-	-	-	-	(17,823,269)
2019 年 12 月 31 日	318,492,480	4,296,176,929	12,199,682,096	1,645,102,384	66,647,876	196,975,556	18,723,077,321
累计折旧							
2018 年 12 月 31 日	-	(769,961,668)	(4,211,488,134)	(883,519,360)	(35,886,151)	(118,300,521)	(6,019,155,834)
本年增加							
计提	-	(141,035,815)	(636,414,920)	(229,794,307)	(5,473,667)	(16,718,153)	(1,029,436,862)
其他**	-	(2,411,780)	(10,780,323)	(4,247,634)	(56,776)	(240,943)	(17,737,456)
本年减少							
处置及报废	-	593,290	2,870,120	403,841	2,210,786	1,783,579	7,861,616
转入在建工程	-	-	26,223,955	-	-	-	26,223,955
转入投资性房地产	-	1,336,744	-	-	-	-	1,336,744
2019 年 12 月 31 日	-	(911,479,229)	(4,829,589,302)	(1,117,157,460)	(39,205,808)	(133,476,038)	(7,030,907,837)
减值准备							
2018 年 12 月 31 日	-	(1,765,758)	(20,892,302)	-	-	-	(22,658,060)
本年增加-计提	-	(44,591,893)	(12,829,596)	-	-	-	(57,421,489)
2019 年 12 月 31 日	-	(46,357,651)	(33,721,898)	-	-	-	(80,079,549)
账面价值							
2019 年 12 月 31 日	318,492,480	3,338,340,049	7,336,370,896	527,944,924	27,442,068	63,499,518	11,612,089,935
2018 年 12 月 31 日	253,296,122	2,841,405,785	6,404,169,985	566,849,181	18,188,047	46,336,445	10,130,245,565

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 固定资产(续)

*于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司泰国玲珑及塞尔维亚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，由于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及本公司部分子公司调整固定资产暂估入账差异所致。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 156,496,961 元(2018 年 12 月 31 日：153,962,034 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 827,341,161 元(原价 956,396,308 元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值 813,939,947 元，原价 940,904,668 元)的房屋建筑物和账面价值为 1,484,020,620 元(原价 1,920,913,607 元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值 848,691,003 元，原价 1,093,477,939 元)的机器设备同时为本集团 21,702,822 元(2018 年 12 月 31 日：95,996,404 元)短期质押借款(附注四(20)(a)(ii))和 1,137,855,189 元(2018 年 12 月 31 日：550,435,903 元)长期质押借款(附注四(29)(iii))提供抵押。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 1,029,436,862 元(2018 年度：936,427,648 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 907,103,944 元、13,055,291 元、51,296,112 元、57,981,515 元(2018 年度：801,385,963 元、15,513,418 元、64,133,049 元及 55,395,218 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,201,159,958 元(2018 年度：1,036,902,065 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 19,851,795 元(原价 360,303,134 元)的机器设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 16,110,000 元，原价为 258,575,328 元)，账面价值为 3,350,000 元(原价 151,231,616 元)的房屋建筑物(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 556,138 元，原价为 5,561,379 元)由于技术更新而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	360,303,134	(306,729,441)	(33,721,898)	19,851,795
房屋建筑物	151,231,616	(101,523,965)	(46,357,651)	3,350,000
	<u>511,534,750</u>	<u>(408,253,406)</u>	<u>(80,079,549)</u>	<u>23,201,795</u>

(ii) 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 1,402,000,000 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

2019 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) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 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
湖北玲珑一期项目	617,941,736	-	617,941,736	114,924,532	-	114,924,532
泰国玲珑工程项目	287,471,608	-	287,471,608	384,279,383	-	384,279,383
机器设备安装工程	165,552,184	-	165,552,184	269,126,971	-	269,126,971
广西玲珑一期项目	127,290,839	-	127,290,839	414,959,762	-	414,959,762
橡胶科技工程项目	19,936,820	-	19,936,820	1,557,848	-	1,557,848
德州玲珑工程项目	6,633,465	-	6,633,465	49,114,725	-	49,114,725
其他零星工程	170,634,136	-	170,634,136	102,193,801	-	102,193,801
	<u>1,395,460,788</u>	<u>-</u>	<u>1,395,460,788</u>	<u>1,336,157,022</u>	<u>-</u>	<u>1,336,157,022</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	固定资产转入	本年增加	其他变动*	本年转入 固定资产	2019 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
湖北玲珑一期项目	57.94 亿	114,924,532	-	1,128,239,861	-	(625,222,657)	617,941,736	23.52%	23.52%	1,237,007	909,115	3.42%	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	8.36 亿美元	384,279,383	-	406,140,184	5,691,312	(508,639,271)	287,471,608	90.52%	90.52%	-	-	-	- 借款/自有资金
机器设备安装工程	不适用	269,126,971	9,487,838	87,727,119	-	(200,789,744)	165,552,184	不适用	不适用	-	-	-	- 借款/自有资金
广西玲珑工程项目	40.83 亿	414,959,762	-	440,350,768	-	(728,019,691)	127,290,839	74.10%	74.10%	8,901,598	3,180,139	3.42%	借款/自有资金
橡胶科技工程项目	8.76 亿	1,557,848	-	19,908,887	-	(1,529,915)	19,936,820	2.62%	2.62%	-	-	-	- 借款/自有资金
德州玲珑工程项目	27.78 亿	49,114,725	-	60,235,459	-	(102,716,719)	6,633,465	81.63%	81.63%	-	-	-	- 借款/自有资金
其他零星工程	不适用	102,193,801	-	102,682,296	-	(34,241,961)	170,634,136	不适用	不适用	-	-	-	- 借款/自有资金
		<u>1,336,157,022</u>	<u>9,487,838</u>	<u>2,245,284,574</u>	<u>5,691,312</u>	<u>(2,201,159,958)</u>	<u>1,395,460,788</u>			<u>10,138,605</u>	<u>4,089,254</u>		

*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。

(b) 本年未计提在建工程减值准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	860,828,240	86,664,155	947,492,395
本年增加-购置	8,773	4,080,989	4,089,762
本年增加-其他*	-	114,757	114,757
本年减少-其他	-	(7,115,516)	(7,115,516)
2019 年 12 月 31 日	860,837,013	83,744,385	944,581,398
累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(96,493,670)	(61,753,255)	(158,246,925)
本年增加-计提	(17,489,475)	(9,951,396)	(27,440,871)
本年增加-其他*	-	(97,520)	(97,520)
本年减少-其他	-	2,371,839	2,371,839
2019 年 12 月 31 日	(113,983,145)	(69,430,332)	(183,413,477)
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	746,853,868	14,314,053	761,167,921
2018 年 12 月 31 日	764,334,570	24,910,900	789,245,470

*本年增加-其他为本公司之境外子公司将其无形资产由外币折算为人民币的汇率差异所致。

2019 年度无形资产的摊销金额为 27,440,871 元(2018 年度：24,662,801 元)。

2019 年度，本集团研究开发支出共计 727,523,522 元(2018 年：550,014,495 元)，均为研究支出于当期计入损益。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(17) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	286,135,658	43,769,318	194,943,825	29,520,359
政府补助	382,473,036	76,691,664	381,642,406	76,590,361
固定资产折旧及 无形资产摊销	57,266,387	8,599,085	51,266,086	7,693,964
预提其他费用	20,836,175	3,112,217	44,594,176	7,448,039
预提运费	106,346,860	15,952,029	77,040,838	11,556,126
预计负债	25,190,568	3,778,585	96,293,680	14,444,052
尚未支付的三包 赔付	37,842,123	6,794,581	27,167,191	4,075,079
抵销内部未实现 利润	867,583,742	151,035,943	789,598,333	126,141,869
可抵扣亏损	577,879,037	91,541,527	155,860,460	28,917,525
	<u>2,361,553,586</u>	<u>401,274,949</u>	<u>1,818,406,995</u>	<u>306,387,374</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		100,318,242		58,046,319
预计于 1 年后 转回的金额		<u>300,956,707</u>		<u>248,341,055</u>
		<u>401,274,949</u>		<u>306,387,374</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(17) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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
固定资产加速折旧	451,074,187	67,661,128	192,527,272	28,879,091
交易性金融资产公允价值变动	21,137,632	3,470,777	19,592,792	3,232,811
	<u>472,211,819</u>	<u>71,131,905</u>	<u>212,120,064</u>	<u>32,111,902</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,428,298		9,809,795
预计于 1 年后转回的金额		54,703,607		22,302,107
		<u>71,131,905</u>		<u>32,111,902</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>150,384,672</u>	<u>81,629,443</u>

于 2019 年 12 月 31 日，管理层预计山东玲珑橡胶科技有限公司(以下简称“橡胶科技”)、玲珑轮胎(上海)有限公司(以下简称“上海玲珑”)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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	—	3,771,938
2020 年	4,828,591	4,828,591
2021 年	5,111,697	5,111,697
2022 年	17,773,362	17,773,362
2023 年	46,064,286	46,835,928
2024 年及以后	76,606,736	3,307,927
	<u>150,384,672</u>	<u>81,629,443</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(17) 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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	(71,131,905)	330,143,044	(32,111,902)	274,275,472
递延所得税负债	(71,131,905)	-	(32,111,902)	-

(18) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付土地、房产及工程设备款	1,353,667,033	1,025,641,871
长期借款保证金	141,067,628	137,389,646
	<u>1,494,734,661</u>	<u>1,163,031,517</u>

于 2019 年 12 月 31 日，141,067,628 元(2018 年 12 月 31 日：137,389,646 元)保证金存款为本集团 21,702,822 元(2018 年 12 月 31 日：95,996,404 元)短期质押借款(附注四(20)(a)(ii))及 1,137,855,189 元(2018 年 12 月 31 日：550,435,903 元)长期质押借款(附注四(29)(iii))的质押物。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(19) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少 转回 转销		2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	148,719,457	-	148,719,457	21,514,248	(5,762,701)	(44,996,945)	119,474,059
其中：							
单项计提坏账准备	59,667,591	-	59,667,591	16,747,836	(1,342,266)	(44,996,945)	30,076,216
组合计提坏账准备	89,051,866	-	89,051,866	4,766,412	(4,420,435)	-	89,397,843
其他应收款坏账准备	44,628,106	-	44,628,106	6,990,095	(21,983)	-	51,596,218
存货跌价准备	95,575,671	-	95,575,671	172,951,037	-	(135,099,236)	133,427,472
固定资产减值准备	22,658,060	-	22,658,060	57,421,489	-	-	80,079,549
	<u>311,581,294</u>	<u>-</u>	<u>311,581,294</u>	<u>258,876,869</u>	<u>(5,784,684)</u>	<u>(180,096,181)</u>	<u>384,577,298</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 短期借款

(a) 短期借款分类

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	-	310,000,000
质押借款(ii)	人民币	300,000,000	538,200,000
	美元	21,702,822	236,692,004
信用借款	人民币	2,957,488,827	3,251,100,500
	美元	-	445,114,704
		<u>3,279,191,649</u>	<u>4,781,107,208</u>

(i) 银行保证借款情况如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方提供保证：		
- 玲珑集团公司	-	170,000,000
本公司为子公司提供保证：	-	140,000,000
	<u>-</u>	<u>310,000,000</u>

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 300,000,000 元以本集团 300,000,000 元保证金存款(附注四(1)(i))作为质押物；短期质押借款 21,702,822 元以本集团 141,067,628 元保证金存款(附注四(18))作为质押物，并同时由账面价值为 156,496,961 元的土地(附注四(14))提供抵押。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 538,200,000 元以本集团 268,820,000 元保证金存款(附注四(1)(i))及 100,000,000 元结构性存款(附注四(10))作为质押物；短期质押借款 140,695,600 元以本集团 44,538,613 元保证金存款(附注四(1)(i))作为质押物；短期质押借款 95,996,404 元以本集团 137,389,646 元保证金存款(附注四(18))作为质押物，并同时由账面价值为 153,962,034 元的土地(附注四(14))提供抵押。

(b) 短期借款的利率区间列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利率区间	<u>3.60% - 4.13%</u>	<u>2.63% - 4.64%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(21) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	696,367,723	819,430,486
银行承兑汇票	1,236,101,566	706,651,324
	<u>1,932,469,289</u>	<u>1,526,081,810</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团 1,236,101,566 元(2018 年 12 月 31 日：706,651,324 元)的银行承兑汇票以本集团保证金存款(附注四(1))及银行承兑汇票 (附注四(4)、(6))作为质押。

(22) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	1,863,512,782	1,936,963,034
应付运费	173,848,253	138,528,146
其他	59,147,593	28,117,229
	<u>2,096,508,628</u>	<u>2,103,608,409</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 37,807,640 元(2018 年 12 月 31 日：37,691,452 元)，主要为应付材料款，由于与供应商存在争议，该款项尚未进行最后结算。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(23) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>431,891,359</u>	<u>217,511,716</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

(24) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	144,401,684	93,641,914
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>144,401,684</u>	<u>93,641,914</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及 劳务费	93,641,914	1,204,978,584	(1,154,218,814)	144,401,684
职工福利费	-	51,374,369	(51,374,369)	-
社会保险费	-	63,907,446	(63,907,446)	-
其中：医疗保险费	-	51,971,892	(51,971,892)	-
工伤保险费	-	6,144,762	(6,144,762)	-
生育保险费	-	5,790,792	(5,790,792)	-
住房公积金	-	27,283,402	(27,283,402)	-
	<u>93,641,914</u>	<u>1,347,543,801</u>	<u>(1,296,784,031)</u>	<u>144,401,684</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	110,675,229	(110,675,229)	-
失业保险费	-	4,376,871	(4,376,871)	-
	<u>-</u>	<u>115,052,100</u>	<u>(115,052,100)</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	22,374,333	70,307,205
应交土地使用税	7,877,124	10,337,132
未交增值税	5,501,211	1,587,055
应交城建税及教育费附加	3,243,812	5,315,517
应交印花税	773,090	1,769,084
其他	7,719,739	9,639,382
	<u>47,489,309</u>	<u>98,955,375</u>

(26) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程设备及土地款	1,025,737,544	823,732,386
限制性股票预收款(附注九(1)(a))	132,936,660	-
应付押金及保证金	33,809,427	32,161,958
应付模具款项	28,529,603	69,146,890
应付三包赔付款	23,849,023	27,167,191
应付广告费	8,563,119	5,018,920
应付中介机构服务费	3,150,121	4,837,779
应付可转换债券利息	-	4,999,515
应付长期借款利息	-	8,187,938
应付短期借款利息	-	9,300,238
其他	107,571,974	112,550,923
	<u>1,364,147,471</u>	<u>1,097,103,738</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 569,350,097 元(2018 年 12 月 31 日：447,053,165 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。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	1,422,518,343	535,025,431
一年内到期的应付债券利息(附注四(30))	8,330,000	-
	<u>1,430,848,343</u>	<u>535,025,431</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预计三包费用	26,030,947	31,093,280
预计诉讼支出	-	65,200,400
	<u>26,030,947</u>	<u>96,293,680</u>

其他流动负债分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
预计三包费用	31,093,280	85,695,618	(90,757,951)	26,030,947
预计诉讼支出*	65,200,400	-	(65,200,400)	-
	<u>96,293,680</u>	<u>85,695,618</u>	<u>(155,958,351)</u>	<u>26,030,947</u>

* 2018 年度，本集团与以前年度一项未决诉讼案的原告达成和解意向，预计将支付原告和解支出 950 万美元，折合人民币 65,200,400 元，本集团将其确认为预计负债。本集团与原告已于 2019 年 4 月签署和解协议，和解金额为 950 万美元。2019 年度，该金额已支付完毕。

(29) 长期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	-	621,089,751
保证借款(ii)	美元	1,323,822,105	1,293,915,153
	欧元	327,155,944	325,763,490
质押借款(iii)	美元	478,591,501	550,435,903
	欧元	659,263,688	-
信用借款(iv)	人民币	1,007,646,277	700,000,000
		<u>3,796,479,515</u>	<u>3,491,204,297</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))			
抵押借款(i)	人民币	-	(381,289,751)
保证借款(ii)	美元	(331,004,893)	-
	欧元	(81,846,259)	-
质押借款(iii)	美元	(302,020,914)	(153,735,680)
信用借款(iv)	人民币	(707,646,277)	-
		<u>(1,422,518,343)</u>	<u>(535,025,431)</u>
		<u>2,373,961,172</u>	<u>2,956,178,866</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期借款(续)

(i) 长期抵押借款：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在长期抵押借款。

于 2018 年 12 月 31 日，中国工商银行武城支行的长期借款 228,960,000 元，利息每月支付一次，本金于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 9 月 21 日偿清，于 2019 年 11 月 9 日该借款提前偿还完毕；中国交通银行德州分行的长期借款 190,800,000 元，利息每月支付一次，本金于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 10 月 16 日偿清，于 2019 年 11 月 14 日该借款提前偿还完毕；青岛银行威海分行的长期借款 201,329,751 元，利息每季度支付一次，本金已于 2019 年 4 月 28 日一次偿清。

(ii) 长期保证借款：

2019 年 12 月 31 日 2018 年 12 月 31 日

本公司为子公司提供保证：

1,650,978,049 1,619,678,643

截至 2019 年 12 月 31 日，澳大利亚和新西兰银行集团有限公司(以下简称“澳新银行”)和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款 1,323,822,105 元(原币：189,762,637 美元)(2018 年 12 月 31 日：1,293,915,153 元(原币：188,529,425 美元))利息每月支付一次，本金分别于 2020 年 5 月、2020 年 11 月及 2021 年 5 月偿清；澳新银行和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款 327,155,944 元(原币：41,859,887 欧元)(2018 年 12 月 31 日：325,763,490 元(原币：41,855,021 欧元))利息每季度支付一次，本金分别于 2020 年 5 月、2020 年 11 月及 2021 年 5 月偿清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期借款(续)

(iii) 长期质押借款:

于 2019 年 12 月 31 日，泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 478,591,501 元(原币：68,603,466 美元)(2018 年 12 月 31 日：550,435,903 元(原币：80,201,058 美元))，利息每月支付一次，本金按季度偿还，分别于 2020 年 9 月 30 日及 2022 年 3 月 31 日偿清；泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 659,263,688 元(原币：84,353,360 欧元)，利息每月支付一次，本金于 2024 年 12 月 31 日偿清。

于 2019 年 12 月 31 日，长期质押借款 1,137,855,189 元(2018 年 12 月 31 日：550,435,903 元)以本集团 141,067,628 元保证金存款(2018 年 12 月 31 日：137,389,646 元)(附注四(18))作质押，并同时由账面价值为 156,496,961 元的土地(2018 年 12 月 31 日：153,962,034 元)(附注四(14))、账面价值为 827,341,161 元(原价 956,396,308 元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值 813,939,947 元，原价 940,904,668 元)的房屋建筑物(附注四(14))和账面价值为 1,484,020,620 元(原价 1,920,913,607 元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值 848,691,003 元，原价 1,093,477,939 元)的机器设备(附注四(14))提供抵押。

(iv) 长期信用借款:

于 2019 年 12 月 31 日，中国建设银行招远支行的长期借款 203,800,000 元(2018 年 12 月 31 日：200,000,000 元)，利息每半年支付一次，本金将于 2020 年 7 月 28 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 201,722,610 元(2018 年 12 月 31 日：200,000,000 元)，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 11 月 30 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 241,507,167 元(2018 年 12 月 31 日：240,000,000 元)，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 12 月 10 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 60,355,250 元(2018 年 12 月 31 日：60,000,000 元)，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 12 月 18 日偿清；中国工商银行招远支行的长期借款 200,142,500 元，利息每月支付一次，本金将于 2021 年 12 月 17 日偿清；中国工商银行招远支行的长期借款 100,118,750 元，利息每月支付一次，本金将于 2021 年 10 月 25 日偿清。

长期借款的利率区间为：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利率区间	<u>1.18%~4.95%</u>	<u>1.18% - 5.05%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年行使 转股权	2019 年 12 月 31 日
可转换公司债券	<u>1,799,925,429</u>	<u>-</u>	<u>8,330,000</u>	<u>93,160,680</u>	<u>(164,299)</u>	<u>1,892,921,810</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	<u>2,000,000,000</u>	<u>2018 年 3 月 22 日</u>	<u>5 年</u>	<u>2,000,000,000</u>

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆如下：

	负债成份	权益成份	合计
于 2018 年 12 月 31 日余额	1,799,925,429	270,521,584	2,070,447,013
摊销	93,160,680	-	93,160,680
转股金额	(164,299)	(25,701)	(190,000)
于 2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,892,921,810</u>	<u>270,495,883</u>	<u>2,163,417,693</u>

- (i) 根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 12 月 5 日签发的证监许可【2017】2204 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2018 年 3 月 22 日发行 A 股可转换公司债券(以下简称“可转债”)20,000,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 2,000,000,000 元。扣除发行费用人民币 6,219,600 元(含进项税人民币 352,053 元)后，实际募集资金净额为人民币 1,993,780,400 元(以下简称“募集资金”)。本次可转债期限为五年，票面利率第一年为 0.3%、第二年为 0.5%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 2.0%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。于 2019 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 8,330,000 元，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(27))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券(续)

(ii) 在本次发行可转债的转股期内，如果本公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)，经相关监管部门批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币 3,000 万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转债。

(iii) 在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股、配股或派发现金股利等情况（不包括因本次发行的可转债转股增加的股本）而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在本公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

(iv) 本次发行可转债的初始转股价格为 19.10 元/股。由于根据 2018 年 5 月 14 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.26 元；根据 2019 年 5 月 10 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.29 元。因此截至 2019 年 12 月 31 日，转股价格调整为人民币 18.55 元/股。

(v) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计已有人民币 264,000 元可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 14,046 股(附注四(32))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 递延收益

政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			冲减财务费用	计入其他收益		
湖北高性能轮胎项目	193,440,000	-	-	(232,918)	193,207,082	资产相关
广西玲珑高性能子午胎项目	123,606,716	-	-	(5,156,959)	118,449,757	资产相关
德州玲珑子午线轮胎投资项目	75,577,450	-	-	(3,879,085)	71,698,365	资产相关
烟台经济开发区高新企业研发 设备专项资金	30,000,000	-	-	-	30,000,000	资产相关
低滚动阻力半钢子午胎项目	16,861,479	-	-	(1,049,282)	15,812,197	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	15,247,237	-	-	(948,479)	14,298,758	资产相关
专项设备补助	9,661,178	-	-	(983,109)	8,678,069	资产相关
技术中心创新建设专项资金	6,000,000	-	-	-	6,000,000	资产相关
重大科技创新工程补助	2,100,000	-	-	-	2,100,000	资产相关
橡胶烟气治理改造项目专项资金	-	5,000,000	-	-	5,000,000	资产相关
胎胚输送改造专项资金	-	2,944,900	-	-	2,944,900	资产相关
塞尔维亚玲珑建设轮胎设施项目	-	61,025,933	-	-	61,025,933	资产相关
	472,494,060	68,970,833	-	(12,249,832)	529,215,061	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 债转股	2019 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,200,003,922</u>	<u>10,124</u>	<u>1,200,014,046</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动 债转股	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,200,000,000</u>	<u>3,922</u>	<u>1,200,003,922</u>

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】2204 号文核准，本公司于 2018 年 3 月 22 日公开发行业票面金额为人民币 20 亿元的 A 股可转换公司债券，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转股数量为 14,046 股(附注四(30))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,662,221,163	179,351	-	2,662,400,514
其他资本公积	3,333,450	-	-	3,333,450
	<u>2,665,554,613</u>	<u>179,351</u>	<u>-</u>	<u>2,665,733,964</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,662,151,194	69,969	-	2,662,221,163
其他资本公积	3,333,450	-	-	3,333,450
	<u>2,665,484,644</u>	<u>69,969</u>	<u>-</u>	<u>2,665,554,613</u>

(a) 2019 年度，本公司发行的可转换公司债券转股 10,124 股(2018 年度：3,922 股)，产生溢价 179,351 元(2018 年度：69,969 元)计入资本公积(附注四(30))。

(34) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	-	362,128,834	-	362,128,834

根据于 2019 年 1 月 17 日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本集团拟回购部分 A 股社会公众股股份，全部用于股权激励。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团共回购股份 21,999,951 股，回购金额 362,128,834 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，限制性股票激励计划尚未授予。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2019 年度利润表中其他综合收益				
	2018 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2019 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：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
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-	(15,124,282)	(15,124,282)	(15,124,282)	-	-	(15,124,282)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	169,651,992	80,555,451	250,207,443	80,555,451	-	-	80,555,451	-
	169,651,992	65,431,169	235,083,161	65,431,169	-	-	65,431,169	-
	资产负债表其他综合收益			2018 年度利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2018 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：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
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(451,684)	170,103,676	169,651,992	170,103,676	-	-	170,103,676	-
	(451,684)	170,103,676	169,651,992	170,103,676	-	-	170,103,676	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(36) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>427,763,231</u>	<u>21,613,700</u>	<u>-</u>	<u>449,376,931</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>392,413,717</u>	<u>35,349,514</u>	<u>-</u>	<u>427,763,231</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，本公司2019年按净利润的10%提取法定盈余公积金21,613,700元(2018年：按净利润的10%提取，共35,349,514元)。

(37) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	5,274,062,453	4,442,594,877
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,667,925,823	1,181,217,090
减：提取法定盈余公积	(21,613,700)	(35,349,514)
应付普通股股利	<u>(353,402,904)</u>	<u>(314,400,000)</u>
年末未分配利润	<u>6,566,971,672</u>	<u>5,274,062,453</u>

根据 2019 年 5 月 10 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.0 元(含税)，按本公司已发行股份扣除回购专户中的股份计算，派发现金股利共计 353,402,904 元。(2018 年：本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.62 元(含税)，按已发行股份 1,200,000,000 股计算，共计 314,400,000 元)。

根据 2020 年 4 月 13 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 4.3 元(含税)，按本公司截至 2020 年 3 月 31 日的总股本扣除回购专户中的股份计算，派发现金股利共计 512,053,715 元(附注九(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	17,007,599,508	15,147,028,985
其他业务收入(b)	156,563,457	154,554,251
	<u>17,164,162,965</u>	<u>15,301,583,236</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本(a)	(12,515,083,631)	(11,571,252,017)
其他业务成本(b)	(98,937,695)	(103,329,284)
	<u>(12,614,021,326)</u>	<u>(11,674,581,301)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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>17,007,599,508</u>	<u>(12,515,083,631)</u>	<u>15,147,028,985</u>	<u>(11,571,252,017)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	56,538,542	(6,412,332)	64,929,930	(19,383,012)
销售变压器	65,549,375	(65,467,582)	71,383,337	(75,206,750)
其他	34,475,540	(27,057,781)	18,240,984	(8,739,522)
	<u>156,563,457</u>	<u>(98,937,695)</u>	<u>154,554,251</u>	<u>(103,329,284)</u>

(39) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	21,952,810	29,087,205	见附注三
土地使用税	16,552,008	24,200,446	见附注三
教育费附加	16,332,158	21,279,058	见附注三
房产税	29,606,849	29,525,810	
其他	13,171,741	13,392,596	
	<u>97,615,566</u>	<u>117,485,115</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(40) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
运输及仓储服务费	502,300,954	451,825,601
广告费	228,159,771	168,938,134
销售服务费	110,568,905	87,302,807
三包赔付费	85,695,618	87,442,545
人工费用	53,855,190	43,079,716
办公、差旅及招待费	32,383,011	30,596,585
保险费	20,997,793	16,510,285
折旧费	13,055,291	15,513,418
其他	17,117,338	7,970,379
	<u>1,064,133,871</u>	<u>909,179,470</u>

(41) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
人工费用	286,281,342	225,278,232
办公、差旅及招待费	56,835,766	39,984,250
折旧费	53,722,598	64,133,049
咨询服务费	33,072,992	43,491,397
无形资产摊销	23,999,110	24,289,980
保险费	9,538,726	7,299,379
安保支出	7,950,039	4,493,368
动力费	5,154,144	4,745,405
品牌推广费	4,095,378	2,467,023
邮电通讯费	3,084,258	2,687,168
其他	35,930,420	30,703,142
	<u>519,664,773</u>	<u>449,572,393</u>

(42) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
材料、工装费用	403,363,173	287,149,749
人工费用	156,005,167	123,680,944
折旧费用	57,981,515	55,395,218
检验试验费	47,437,181	34,674,224
技术开发费	15,542,558	4,505,869
研发模具费	11,052,273	8,907,940
动力费	6,362,691	6,481,148
差旅费	5,194,415	4,931,963
其他	26,982,453	24,287,440
	<u>729,921,426</u>	<u>550,014,495</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	385,490,504	365,801,484
减：资本化利息	(14,126,541)	(5,175,545)
利息费用	371,363,963	360,625,939
减：利息收入	(77,507,907)	(48,527,405)
汇兑损益	17,741,059	(86,902,269)
其他	9,762,658	7,477,725
	<u>321,359,773</u>	<u>232,673,990</u>

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品存货变动	(416,087,893)	(260,140,508)
耗用的原材料和低值易耗品等	10,210,426,062	9,207,022,506
职工薪酬费用	1,462,595,901	1,141,418,541
折旧与摊销	1,063,259,419	963,012,836
能源及动力费	855,484,280	769,519,385
运输与仓储费	502,300,954	451,825,601
广告费	228,159,771	168,938,134
外购产成品	121,974,247	154,607,372
销售服务费	110,568,905	87,302,807
办公、差旅费及招待费	94,413,192	75,512,798
三包赔付费	85,695,618	87,442,545
维修费	58,303,931	42,616,657
咨询服务费	33,072,992	43,491,397
保险费	30,536,519	23,809,664
进项税转出	20,808,278	174,214,062
其他	466,229,220	452,753,862
	<u>14,927,741,396</u>	<u>13,583,347,659</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	172,951,037	131,513,781
固定资产减值损失	57,421,489	17,877,198
坏账损失	—	10,332,299
	<u>230,372,526</u>	<u>159,723,278</u>

(46) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	15,751,547	—
其他应收款坏账损失	6,968,112	—
	<u>22,719,659</u>	<u>—</u>

(47) 投资(损失)/收益

	2019 年度	2018 年度
股票交易业务投资收益	24,469,947	20,617,871
理财产品投资收益	5,871,781	-
橡胶期货业务投资损失	(331,100)	(2,443,835)
应收款项融资贴现损失	(33,650,171)	—
	<u>(3,639,543)</u>	<u>18,174,036</u>

(48) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 交易性权益工具投资	<u>21,137,632</u>	<u>19,592,792</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(49) 资产处置损失

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>3,982,476</u>	<u>2,042,117</u>	<u>3,982,476</u>

(50) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持发展资金	42,842,438	17,166,008	与收益相关
递延收益摊销	12,249,832	10,241,666	与资产相关
外经贸发展奖励资金	7,339,400	6,424,800	与收益相关
科技经费及技术开发奖励	7,415,500	545,000	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费 返还	<u>362,636</u>	<u>181,906</u>	与收益相关
	<u>70,209,806</u>	<u>34,559,380</u>	

(51) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
诉讼补偿所得	8,189,252	6,897,125	8,189,252
债务重组利得	5,819,538	-	5,819,538
罚款收入	4,131,318	4,821,788	4,131,318
赞助收入	2,378,019	1,565,823	2,378,019
反倾销税返还	60,077	1,912,802	60,077
其他	<u>1,438,276</u>	<u>4,019,276</u>	<u>1,438,276</u>
	<u>22,016,480</u>	<u>19,216,814</u>	<u>22,016,480</u>

(52) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,084,463	286,190	3,084,463
债务重组损失	477,233	-	477,233
诉讼支出	308,536	65,699,006	308,536
罚没支出	851,748	571,169	851,748
其他	<u>137,397</u>	<u>122,498</u>	<u>137,397</u>
	<u>4,859,377</u>	<u>66,678,863</u>	<u>4,859,377</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(53) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,641,809	117,620,919
递延所得税	<u>(55,867,572)</u>	<u>(67,804,785)</u>
	<u>(2,225,763)</u>	<u>49,816,134</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：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>1,665,236,567</u>	<u>1,231,175,236</u>
按适用税率计算的所得税费用	78,623,023	102,140,358
不得扣除的成本、费用和损失	22,771,047	16,192,702
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	17,724,600	12,248,819
非应纳税收入	(43,077,875)	(33,000,000)
税收优惠的影响	(77,494,916)	(47,765,745)
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	<u>(771,642)</u>	-
所得税费用	<u>(2,225,763)</u>	<u>49,816,134</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(54) 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：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,667,925,823	1,181,217,090
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,184,871,116	1,200,000,981
基本每股收益	<u>1.41</u>	<u>0.98</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.41	0.98
—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：

	2019 年度	2018 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,667,925,823	1,181,217,090
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	101,097,025	69,179,864
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>1,769,022,848</u>	<u>1,250,396,954</u>
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	1,184,871,116	1,200,000,981
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	106,153,185	88,464,260
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>1,291,024,301</u>	<u>1,288,465,241</u>
稀释每股收益	<u>1.37</u>	<u>0.97</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(55) 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

	2019 年度	2018 年度
利息收入	76,131,812	43,227,012
收到项目补贴款	65,904,874	243,865,808
押金及保证金	15,831,891	17,933,253
诉讼补偿所得	8,189,252	6,897,125
罚款及违约金等	4,161,792	6,083,992
其他	5,687,645	2,285,410
	<u>175,907,266</u>	<u>320,292,600</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
广告费	210,548,950	169,650,273
研发支出	102,013,562	72,837,352
办公、差旅及招待费	94,413,192	75,512,798
诉讼支出	63,833,350	498,606
咨询服务费	38,415,691	38,218,212
保险费	30,536,519	23,809,664
维修费	23,997,983	21,969,796
押金及保证金	12,667,201	14,491,043
商检及银行手续费	10,268,977	7,714,739
其他	56,718,057	10,301,282
	<u>643,413,482</u>	<u>435,003,765</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(55) 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

	2019 年度	2018 年度
收回期货保证金	72,543,352	130,899,043
对外理财利息收入	5,871,781	-
	<u>78,415,133</u>	<u>130,899,043</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付期货保证金	<u>72,874,453</u>	<u>133,342,878</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付借款保证金	4,375,140	282,152,876
与募集资金有关的支出	525	935,430
	<u>4,375,665</u>	<u>283,088,306</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(56) 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

	2019 年度	2018 年度
净利润	1,667,462,330	1,181,359,102
加：资产减值准备	230,372,526	159,723,278
信用减值准备	22,719,659	—
固定资产及投资性房地产折旧	1,031,863,348	936,796,415
无形资产摊销	27,440,871	24,662,801
递延收益摊销	(12,249,832)	(10,241,666)
长期待摊费用摊销	3,955,200	1,553,620
预计负债的(减少)/增加	(70,262,733)	64,981,536
处置及报废固定资产的损失	3,982,476	2,042,117
公允价值变动收益	(21,137,632)	(19,592,792)
财务费用	140,150,421	211,397,059
投资收益	(30,010,628)	(18,174,036)
递延所得税资产的增加	(55,867,572)	(67,804,785)
存货的增加	(484,336,214)	(424,174,252)
经营性应收项目的增加	(337,569,285)	(1,556,274,946)
经营性应付项目的增加	683,383,194	1,355,713,178
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,799,896,129</u>	<u>1,841,966,629</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款*	4,026,112,849	3,240,297,678
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款**	587,404,664	642,453,066

*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。

**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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,262,137,898	4,179,744,331
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(4,179,744,331)</u>	<u>(2,128,516,132)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(917,606,433)</u>	<u>2,051,228,199</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	3,153,595,749	4,000,941,318
其中：库存现金	923,505	378,456
可随时用于支付的银行存款	3,152,672,244	4,000,562,862
现金等价物(附注四(10))	108,542,149	178,803,013
其中：可随时用于支付的其他流动资产	108,542,149	178,803,013
年末现金及现金等价物余额	<u>3,262,137,898</u>	<u>4,179,744,331</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019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)

(57) 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	227,317,783	6.9762	1,585,814,320
欧元	90,909,483	7.8155	710,503,064
泰铢	334,561,452	0.2328	77,885,906
墨西哥比索	68,055	0.3684	25,069
港元	404,007	0.8958	361,919
塞尔维亚第纳尔	2,821,650	0.0665	187,534
应收账款—			
美元	126,408,892	6.9762	881,853,712
泰铢	90,994,235	0.2328	21,183,458
欧元	1,700,371	7.8155	13,289,250
其他应收款—			
美元	4,381,511	6.9762	30,566,297
泰铢	47,664,203	0.2328	11,096,227
欧元	638,367	7.8155	4,989,157
其他应付款—			
美元	13,989,810	6.9762	97,595,713
泰铢	701,581,812	0.2328	163,328,246
欧元	8,513,606	7.8155	66,538,088
应付账款—			
美元	26,754,433	6.9762	186,644,275
泰铢	400,383,405	0.2328	93,209,257
欧元	598,318	7.8155	4,676,154
银行借款—			
美元	261,477,083	6.9762	1,824,116,428
欧元	126,213,247	7.8155	986,419,632

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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	
广西玲珑轮胎有限公司 (以下简称“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 (以下简称“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
橡胶科技	中国山东	山东省烟台市	橡胶机械设备、橡胶技术、轮胎生产技术	100%	-	设立
墨西哥玲珑	墨西哥	墨西哥	轮胎及轮胎原材料的进出口、购买、销售	-	100%	设立
荷兰玲珑	荷兰	荷兰	轮胎销售及投融资	-	100%	设立
北京天成地坤文化体育发展有限公司 (以下简称“天成地坤”)	中国北京	北京市	组织文化艺术交流活动；技术咨询、技术开发	100%	-	设立
新加坡玲珑	新加坡	新加坡	轮胎、原材料销售及投融资	100%	-	设立
阿特拉斯篮球俱乐部有限公司 (以下简称“阿特拉斯篮球”)	中国山东	烟台	体育赛事组织、策划；体育领域内的技术咨询	100%	-	设立
北京玲珑蒲公英科技发展有限公司 (以下简称“蒲公英科技”)	中国北京	北京	技术咨询、技术开发、技术转让	100%	-	设立
湖北玲珑轮胎有限公司 (以下简称“湖北玲珑”)	中国湖北	湖北省荆门市	轮胎研发、制造和销售	100%	-	设立
德国玲珑	德国	德国	轮胎的进出口贸易	-	100%	设立

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

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	
塞尔维亚玲珑	塞尔维亚	塞尔维亚	汽车轮胎制造和翻新	-	100%	设立
山东迪威*	中国烟台	山东省烟台市	材料研发、制造及销售	51%	-	设立
阿特拉斯国际贸易*	中国烟台	山东省烟台市	橡胶机械、轮胎生产用模具、变压器等销售	100%	-	设立
上海格润*	中国上海	上海市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	-	67%	设立
山东阿特拉斯智能科技有限公司 (以下简称“智能科技”)	中国山东	烟台	软件研发和轮胎、机电设备销售	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
山东阿特拉斯橡胶科技有限公司 (以下简称“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 2019 年 1 月，本公司与临沂儒橡材料科技有限公司、山东万新威纳材料科技有限公司共同在山东烟台设立山东迪威，其中本公司出资 204 万元，持股 51%；于 2019 年 5 月，本公司之子公司蒲公英科技在上海设立上海格润，持股 67%；于 2019 年 7 月，本公司在山东烟台设立全资子公司阿特拉斯国际贸易。

**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

2019 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)

本公司设立在海外的子公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，海外子公司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。海外子公司报告期内现金及现金等价物的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
荷兰玲珑	549,920,325	3,665,837
泰国玲珑	428,454,719	186,665,810
塞尔维亚玲珑	119,690,140	-
其他	30,220,238	1,206,086
合计	<u>1,128,285,422</u>	<u>191,537,733</u>

(b) 2019 年度，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2018 年度：无)。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

2019 年度，本集团没有在合营企业和联营企业的权益(2018 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 2019年度及2019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	11,795,762,494	5,303,135,988	65,264,483	-	17,164,162,965
分部间交易收入	1,050,473,398	-	465,955,821	(1,516,429,219)	-
营业成本	(10,089,106,709)	(3,610,691,501)	(362,548,283)	1,448,325,167	(12,614,021,326)
利息收入	74,782,402	1,347,206	1,378,299	-	77,507,907
利息费用	(352,042,390)	(19,321,573)	-	-	(371,363,963)
信用减值损失	(26,123,041)	1,050,554	2,352,828	-	(22,719,659)
资产减值损失	(154,000,689)	(73,900,465)	(2,471,372)	-	(230,372,526)
折旧费和摊销费	(785,119,570)	(358,272,435)	(27,699,658)	107,832,244	(1,063,259,419)
利润总额	238,553,496	1,381,749,355	113,037,768	(68,104,052)	1,665,236,567
所得税费用	7,616,786	(11,998,858)	(16,514,259)	23,122,094	2,225,763
净利润	246,170,282	1,369,750,497	96,523,509	(44,981,958)	1,667,462,330
资产总额	20,065,287,072	7,399,644,862	1,431,028,645	(2,315,322,551)	26,580,638,028
负债总额	13,988,457,711	2,218,745,878	655,415,166	(1,313,542,033)	15,549,076,722
非流动资产					
增加额(i)	2,085,896,702	1,031,926,203	48,556,118	(234,263,673)	2,932,115,350

(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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2018年度及2018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	11,329,523,038	3,894,396,502	77,663,696	-	15,301,583,236
分部间交易收入	851,549,471	-	721,032,590	(1,572,582,061)	-
营业成本	(9,570,825,717)	(2,977,761,422)	(571,364,223)	1,445,370,061	(11,674,581,301)
利息收入	46,591,478	593,608	1,342,319	-	48,527,405
利息费用	(337,017,243)	(23,608,696)	-	-	(360,625,939)
资产减值损失	(108,111,769)	(47,549,013)	(4,062,496)	-	(159,723,278)
折旧费和摊销费	(734,521,865)	(297,028,203)	(25,623,156)	94,160,388	(963,012,836)
利润总额	445,124,728	749,443,827	163,818,681	(127,212,000)	1,231,175,236
所得税费用	(40,473,262)	(3,827,673)	(24,992,323)	19,477,124	(49,816,134)
净利润	404,651,466	745,616,154	138,826,358	(107,734,876)	1,181,359,102
资产总额	21,212,040,735	5,795,615,995	1,409,427,244	(2,623,620,567)	25,793,463,407
负债总额	14,269,029,940	2,447,009,483	728,710,217	(1,666,822,004)	15,777,927,636
非流动资产增加额(i)	2,348,311,780	872,468,421	67,949,405	(213,145,010)	3,075,584,596

(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	2019 年度	2018 年度
国内销售	8,396,277,337	7,861,193,003
出口及海外销售	8,767,885,628	7,440,390,233
	<u>17,164,162,965</u>	<u>15,301,583,236</u>
非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国大陆及香港地区	10,798,809,765	9,722,961,376
海外地区	4,540,305,810	3,758,491,268
	<u>15,339,115,575</u>	<u>13,481,452,644</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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	轮辋、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。

本公司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

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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%	50.35%	50.35%

(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
招远市玲珑文体娱乐活动中心	受同一母公司控制
武城县英泰置业有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑置业有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑汽贸有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑汽车商城有限公司	受同一母公司控制

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
山东中亚轮胎试验场有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑汽车销售有限公司	受同一母公司控制
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	受同一母公司控制
济南意达医药有限责任公司	受同一母公司控制
玲珑集团德州科贸有限公司玲珑宾馆	受同一母公司控制
山东一路交通科技有限公司	受同一母公司控制
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
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	其关键管理人员可由本公司之母公司指定

(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	2019 年度	2018 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	468,610,449	450,143,282
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	171,380,694	106,998,461
玲珑集团公司	接受招待服务	双方协议定价及 董事会批准	43,454,743	28,699,448
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	接受场地服务	双方协议定价	10,111,540	2,720,806
招远山玲汽车销售有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	5,265,285	221,921
招远玲珑汽车销售有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	3,281,359	1,052,709
招远市玲珑报关有限公司	接受报关服务	双方协议定价	1,771,414	1,599,110
山东玲珑汽贸有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	706,401	130,478
招远玲珑汽车商城有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	417,001	144,203
济南意达医药有限责任公司	接受医疗服务	双方协议定价	402,802	353,967
山东玲珑英诚医院有限公司	接受医疗服务	双方协议定价	330,047	3,202
玲珑集团德州科贸有限公司 玲珑宾馆	接受招待服务	双方协议定价	130,820	64,266
			<u>705,862,555</u>	<u>592,131,853</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
山东玲珑置业有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,867,521	2,303,349
招远玲珑热电有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,158,212	2,634,833
招远山玲汽车销售有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	780,037	1,069,587
山东中亚轮胎试验场有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	682,652	297,052
山东玲珑英诚医院有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	339,423	3,250,144
武城县英泰置业有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	308,152	307,757
玲珑集团公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	203,572	214,277
山东一路交通科技有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	120,853	-
招远玲珑水泥有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	32,771	294,797
山东兴隆盛物流有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	22,932	27,986
招远市玲珑文体娱乐活动中心	销售物资及备品备件	双方协议定价	3,086	-
招远玲珑汽车商城有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	2,321	2,225
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	266,766
			<u>5,521,532</u>	<u>10,668,773</u>

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
玲珑集团公司	房屋	4,167,906	4,104,862
山东兴隆盛物流有限公司	场地	3,945,464	4,224,451
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	房屋	316,780	766,502
		<u>8,430,150</u>	<u>9,095,815</u>

本集团向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>9,765,193</u>	<u>6,883,358</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日		2018 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 招远山玲汽车销售有限公司	29,164	-	17,434	-
	<u>29,164</u>	<u>-</u>	<u>17,434</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应付账款			
招远玲珑热电有限公司	53,024,667		49,411,657	
山东兴隆盛物流有限公司	18,677,911		16,237,967	
招远玲珑汽车销售有限公司	810,820		13,475	
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	329,230		849,574	
玲珑集团公司	207,912		4,841,663	
山东玲珑汽贸有限公司	170,409		105,431	
招远玲珑汽车商城有限公司	68,671		124,941	
招远市玲珑报关有限公司	-		1,680	
	<u>73,289,620</u>		<u>71,586,388</u>	
其他应付款				
招远市洪伟建筑工程有限公司	2,795,043		6,777,628	
烟台大华环境建设有限公司	1,568,149		7,612,494	
招远玲珑热电有限公司	762,187		25,469	
玲珑集团公司	416,175		987,564	
山东兴隆盛物流有限公司	376,963		783,653	
招远山玲汽车销售有限公司	72,973		28,376	
招远市玲珑报关有限公司	4,600		8,920	
	<u>5,996,090</u>		<u>16,224,104</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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：

接受关联方担保

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	-	830,000,000

租赁承诺

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
— 租入		
玲珑集团公司	22,766,831	4,167,906
山东兴隆盛物流有限公司	7,902,312	3,945,464
玲珑集团北京中成英泰科 贸有限公司	257,161	316,780
	<u>30,926,304</u>	<u>8,430,150</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地、房屋建筑物及机器设备	<u>2,514,551,293</u>	<u>1,531,353,248</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	9,120,879	8,430,150
一到二年	8,145,326	-
二到三年	4,553,366	-
三年以上	9,106,733	-
	<u>30,926,304</u>	<u>8,430,150</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与星陀威盛其他合伙人于 2019 年 5 月签订的合伙协议，本公司承诺对星陀威盛出资 50,000,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已出资 25,000,000 元，尚有 25,000,000 元出资尚未支付。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

(a) 限制性股票激励计划

于 2020 年 1 月 2 日，本集团召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2020 年 1 月 2 日为授予日，向符合授予条件的 291 名激励对象授予 12,807,000 股限制性股票，授予价格为 10.38 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团已收到股权激励对象缴纳的激励款，共计人民币 132,936,660 元(附注四(26))。

2019 年限制性股票激励计划分三期解除限售，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月及 36 个月后解除限售，解除限售比例分别为 30%、30%及 40%。于 2020 年 1 月 17 日，限制性股票已全部登记完毕。经本集团测算，该股权激励计划需摊销的总费用为 16,367.35 万元，其中 2020 年 9,521.46 万元，2021 年 4,650.87 万元，2022 年 2,189.04 万元，2023 年 5.98 万元。

(b) 公开增发 A 股股票

于 2020 年 2 月 17 日，本集团召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司公开增发 A 股股票方案的议案》。本次发行为向不特定对象公开增发，股份总数不超过 100,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格不低于招股意向书公告前二十个交易日公司 A 股股票均价或前一个交易日公司 A 股股票均价。

本次公开增发股票拟募集资金总额不超过 200,000 万元，扣除发行费用后将全部用于荆门年产 800 万套半钢和 120 万套全钢高性能轮胎生产项目以及补充流动资金，拟投入募集资金分别为 140,000 万元及 60,000 万元。

在本集团取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，根据批文核准的期间和有关规定择机发行。

(c) 重要的投资事项

经本公司 2020 年 3 月 27 日董事会和 2020 年 4 月 13 日临时股东大会审议通过，本公司拟在长春汽车经济技术开发区投资建厂并设立子公司，该子公司拟登记名称为吉林玲珑轮胎有限公司，拟登记注册资本 20,000 万元，经营范围为轮胎研发、制造及销售；轮胎翻新、废旧轮胎综合利用；货物与技术进出口业务(具体登记内容以市场监督管理部门最终审批为准)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项(续)

(1) 重要的非调整事项(续)

(d) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020 年初起，新型冠状病毒肺炎疫情于中国及其他一些国家和地区传播，对经济活动产生了一定的影响。由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团国内下游客户开工推迟，导致本集团 2020 年第一季度国内客户的销售发货量有所减少，而海外销售量于 2020 年第一季度未受明显影响。本集团根据疫情及市场变动适时调整销售策略及生产经营安排，截至本财务报表批准报出日，除销售收入有所下降外，本集团尚未发现其他重大不利影响。本集团将密切关注此次疫情的发展情况，持续评估其影响程度并采取积极应对措施。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

512,053,715

(a) 根据 2020 年 4 月 13 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 512,053,715 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(37))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、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 2018 年度，本集团与澳新银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 13,360 万元，与中信银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 10,450 万元，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款，用以规避外汇和利率风险。截至 2019 年 12 月 31 日上述货币互换合约均已到期。于 2019 年度，本集团与星展银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 2,500 万美元，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款，用以规避外汇和利率风险。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 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	424,505,097	31,884,052	-	456,389,149
应收账款	277,286,604	4,607,327	-	281,893,931
	<u>701,791,701</u>	<u>36,491,379</u>	<u>-</u>	<u>738,283,080</u>
外币金融负债 -				
应付账款	77,376,732	3,559,874	-	80,936,606
其他应付款	17,300,271	20,203,591	-	37,503,862
	<u>94,677,003</u>	<u>23,763,465</u>	<u>-</u>	<u>118,440,468</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	1,255,345,957	6,764,962	-	1,262,110,919
应收账款	309,883,554	5,414,761	-	315,298,315
	<u>1,565,229,511</u>	<u>12,179,723</u>	<u>-</u>	<u>1,577,409,234</u>
外币金融负债 -				
短期借款	445,114,704	-	-	445,114,704
应付账款	95,499,449	2,659,275	-	98,158,724
其他应付款	18,012,024	3,633,451	-	21,645,475
	<u>558,626,177</u>	<u>6,292,726</u>	<u>-</u>	<u>564,918,903</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司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 20,632,000 元 (2018 年 12 月 31 日：约 34,899,000 元)；对于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 424,000 元 (2018 年 12 月 31 日：约 200,000 元)。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司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：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	744,916	9,144,297	77,885,906	87,775,119
应收账款	-	-	21,183,458	21,183,458
其他应收款	-	-	11,096,226	11,096,226
	<u>744,916</u>	<u>9,144,297</u>	<u>110,165,590</u>	<u>120,054,803</u>
外币金融负债 -				
应付账款	-	-	93,209,257	93,209,257
其他应付款	137,353,403	45,395,683	163,328,245	346,077,331
长期借款	-	986,419,632	-	986,419,632
	<u>137,353,403</u>	<u>1,031,815,315</u>	<u>256,537,502</u>	<u>1,425,706,220</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	323,479	42,422,483	127,416,869	170,162,831
应收账款	-	371,300	20,339,303	20,710,603
其他应收款	-	-	10,945,664	10,945,664
	<u>323,479</u>	<u>42,793,783</u>	<u>158,701,836</u>	<u>201,819,098</u>
外币金融负债 -				
应付账款	-	-	102,672,544	102,672,544
其他应付款	436,970,033	4,922,389	147,440,235	589,332,657
长期借款	-	325,763,490	-	325,763,490
	<u>436,970,033</u>	<u>330,685,879</u>	<u>250,112,779</u>	<u>1,017,768,691</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,464,000 元(2018 年 12 月 31 日：约 17,465,000 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果美元对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 38,774,000 元(2018 年 12 月 31 日：约 11,793,000 元)；对于各类泰铢金融资产和泰铢金融负债，如果美元对泰铢升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,855,000 元(2018 年 12 月 31 日：约减少或增加净利润约 3,656,000 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 2019 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 3,272,382,090 元(2018 年 12 月 31 日：2,777,513,935 元)。

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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 2018 年度，本集团与澳新银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 13,360 万元，与中信银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 10,450 万元，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款，截至 2019 年 12 月 31 日上述合约均已到期。于 2018 年度，本集团与澳新银行签订了一笔美元借款合约共计 31,236 万元，使用浮动利率换固定利率。于 2019 年度，本集团与星展银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 2,500 万美元，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款。

于 2019 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 14,685,000 元(2018 年 12 月 31 日：约 12,119,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资及债务工具投资，存在权益工具及债务工具投资价格变动的风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资及债务工具投资的预期价格上涨或下跌 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,600,000 元(2018 年 12 月 31 日：4,165,000 元)，增加或减少其他综合收益约 7,678,000 元(2018 年 12 月 31 日：20,000,000 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动风险

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。

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：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,327,350,121	-	-	-	3,327,350,121
应付票据	1,932,469,289	-	-	-	1,932,469,289
应付账款	2,096,508,628	-	-	-	2,096,508,628
其他应付款	1,364,147,471	-	-	-	1,364,147,471
长期借款	1,541,532,201	1,600,478,686	862,798,984	-	4,004,809,871
	<u>10,262,007,710</u>	<u>1,600,478,686</u>	<u>862,798,984</u>	<u>-</u>	<u>12,725,285,380</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,870,113,208	-	-	-	4,870,113,208
应付票据	1,526,081,810	-	-	-	1,526,081,810
应付账款	2,103,608,409	-	-	-	2,103,608,409
其他应付款	1,097,103,738	-	-	-	1,097,103,738
长期借款	<u>663,925,467</u>	<u>1,120,582,790</u>	<u>2,033,826,542</u>	-	<u>3,818,334,799</u>
	<u>10,260,832,632</u>	<u>1,120,582,790</u>	<u>2,033,826,542</u>	-	<u>13,415,241,964</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应付债券 1,892,921,810 元(2018 年 12 月 31 日：1,799,925,429 元)系 2018 年 3 月 22 日公开发行的 A 股可转换公司债券，票面金额为 20 亿元，期限为五年，票面利率第一年为 0.3%、第二年为 0.5%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 2.0%，每年付息一次(附注四(30))。由于本集团无法确定债券持有人的转股时间，因此未在上表披露其未折现的合同现金流量。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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 2019 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
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	82,410,683	-	-	82,410,683
应收款项融资—				
应收票据	-	-	454,462,590	454,462,590
其他权益工具投资—				
权益工具	229,879,892	-	-	229,879,892
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	75,000,000	75,000,000
资产合计	<u>312,290,575</u>	<u>-</u>	<u>529,462,590</u>	<u>841,753,165</u>

于 2018 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
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—				
交易性权益工具投资	124,716,540	-	-	124,716,540
可供出售金融资产—				
信托理财	-	-	400,000,000	400,000,000
结构性存款	-	-	100,000,000	100,000,000
资产合计	<u>124,716,540</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>	<u>624,716,540</u>

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。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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。

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产		应收款项融资	其他非流动 金融资产	资产合计
	结构性存款	信托理财	应收票据	债务工具投资	
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
会计政策变更	100,000,000	400,000,000	773,095,867	-	1,273,095,867
2019 年 1 月 1 日	100,000,000	400,000,000	773,095,867	-	1,273,095,867
购买	-	-	7,083,699,900	75,000,000	7,158,699,900
出售	-	-	(6,175,169,680)	-	(6,175,169,680)
结算	(101,994,521)	(403,877,260)	(1,193,513,326)	-	(1,699,385,107)
当期利得或损失总额 计入当期损益的利 得或损失(a)	1,994,521	3,877,260	(33,650,171)	-	(27,778,390)
2019 年 12 月 31 日	-	-	454,462,590	75,000,000	529,462,590
	可供出售金融资产		合计		
	结构性存款	信托理财			
2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
购买	100,000,000	400,000,000	500,000,000		
2018 年 12 月 31 日	100,000,000	400,000,000	500,000,000		

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的投资收益项目。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团第三层次金融资产主要为银行承兑汇票及债务工具投资 (2018 年 12 月 31 日：银行理财产品)，其公允价值的估值技术为预期收益法及可比公司法等，其不可观察输入值为其预期收益率等，管理层依据上述输入值对其公允价值进行评估。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 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(2018 年 12 月 31 日：无)。

(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、长期借款和应付债券等。

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。

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	524,097,425	525,915,235	713,690,362	718,130,241
应付债券	1,901,251,810	1,992,973,140	1,799,925,429	1,906,462,667
	<u>2,425,349,235</u>	<u>2,518,888,375</u>	<u>2,513,615,791</u>	<u>2,624,592,908</u>

长期借款和应付债券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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产权比率	<u>141%</u>	<u>158%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,512,894,024	2,786,314,140
减：坏账准备	(103,515,960)	(100,357,936)
	<u>2,409,378,064</u>	<u>2,685,956,204</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,427,553,192	2,698,570,300
一到二年	24,345,812	9,972,573
二到三年	2,429,788	11,407,748
三年以上	58,565,232	66,363,519
	<u>2,512,894,024</u>	<u>2,786,314,140</u>

(b) 于 2019 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>910,732,073</u>	<u>(7,419,324)</u>	<u>36.24%</u>

(c) 本年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年：无)。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日，本公司应收集团内子公司款项 361,378,206 元，经评估，不存在回收风险，未计提坏账准备。应收 ATLAS TIRE LLC.、浙江众泰汽车制造有限公司及哈尔滨程发轮胎销售有限公司等公司账款 21,562,183 元，因对方公司经营不善或存在货款纠纷问题，本公司认为上述应收账款合计 21,562,183 元难以收回，因此全额计提坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一：国内客户组合

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
国内客户组合			
一年以内	1,759,163,247	1%	(17,585,721)
一到二年	11,092,738	50%	(5,546,369)
二到三年	2,216,290	80%	(1,773,032)
三年以上	50,811,004	100%	(50,811,004)
	<u>1,823,283,279</u>		<u>(75,716,126)</u>

组合二：海外客户组合

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
海外客户组合			
一年以内	294,176,183	0.5%	(1,470,881)
一到二年	9,605,879	20%	(1,921,176)
二到三年	213,498	80%	(170,798)
三年以上	2,674,796	100%	(2,674,796)
	<u>306,670,356</u>		<u>(6,237,651)</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 19,531,713 元，无转回的坏账准备。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 16,373,689 元，坏账准备金额为 16,373,689 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海外客户	销售款	16,373,689 元	因诉讼纠纷确实无法收回	经审批已核销	否

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司款项	3,268,152,272	2,116,657,535
应收子公司股利	200,000,000	220,000,000
应收保险赔偿款	14,953,891	14,711,669
应收银行存款利息	8,659,601	5,818,071
员工借款及备用金	6,449,981	5,322,589
其他	3,906,178	3,624,514
	<u>3,502,121,923</u>	<u>2,366,134,378</u>
减：坏账准备	(18,613,508)	(18,384,852)
	<u>3,483,508,415</u>	<u>2,347,749,526</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	3,481,462,046	2,346,519,864
一到二年	1,443,304	510,475
二到三年	155,845	564,993
三年以上	19,060,728	18,539,046
	<u>3,502,121,923</u>	<u>2,366,134,378</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	2,348,384,261	(634,735)	17,750,117	(17,750,117)	(18,384,852)
本年变动	1,135,745,323	13,566	242,222	(242,222)	(228,656)
2019 年 12 月 31 日	<u>3,484,129,584</u>	<u>(621,169)</u>	<u>17,992,339</u>	<u>(17,992,339)</u>	<u>(18,613,508)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	14,953,891	100%	(14,953,891)	i)
应收材料款	3,038,448	100%	(3,038,448)	ii)
	<u>17,992,339</u>		<u>(17,992,339)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下(续):

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 14,953,891 元。因该应收款项账龄已超过三年，中国人保公司无法定损核查，本公司认为该项其他应收款存在收回风险，因此全额计提坏账准备(2018 年 12 月 31 日：计提坏账准备 14,711,669 元)。

ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司预付的材料款存在争议，管理层认为收回该款项的可能性较低，因此将上述预付款项转入其他应收款并全额计提坏账准备(2018 年 12 月 31 日：计提坏账准备 3,038,448 元)。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
员工备用金组合：			
一年以内	4,681,094	-	0%
一至两年	1,147,718	-	0%
两至三年	156,243	(156,243)	100%
三年以上	464,926	(464,926)	100%
	<u>6,449,981</u>	<u>(621,169)</u>	
应收利息组合：			
一年以内	8,659,601	-	0%
押金和保证金等其他应收款项组合：			
一年以内	-	-	0%
一至两年	500,000	-	0%
两至三年	-	-	0%
三年以上	367,730	-	0%
	<u>867,730</u>	<u>-</u>	
应收子公司款项			
一年以内	<u>3,468,152,272</u>	<u>-</u>	0%
	<u>3,484,129,584</u>	<u>(621,169)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 228,656 元，无转回的坏账准备金额。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2019 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
湖北玲珑	子公司拆借款	1,059,115,254	一年以内	30.24%
广西玲珑	子公司拆借款及 应收股利	881,234,158	一年以内	25.16%
德州玲珑	子公司拆借款及 应收股利	550,000,000	一年以内	15.70%
玲珑机电	子公司拆借款	399,362,736	一年以内	11.40%
橡胶科技	子公司拆借款	325,787,092	一年以内	9.30%
		<u>3,215,499,240</u>		<u>91.80%</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司	<u>4,173,471,451</u>	<u>4,091,971,451</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
广西玲珑	1,595,000,000	-	-	-	-	1,595,000,000	-	50,000,000
德州玲珑	650,000,000	-	-	-	-	650,000,000	-	210,000,000
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	-	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
橡胶科技	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-	-
天成地坤	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-
新加坡玲珑	63,352	-	-	-	-	63,352	-	-
湖北玲珑	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-	-
智能科技	2,786,000	1,500,000	-	-	-	4,286,000	-	-
蒲公英科技	-	30,000,000	-	-	-	30,000,000	-	-
	4,091,971,451	81,500,000	-	-	-	4,173,471,451	-	260,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	11,785,667,173	11,326,527,013
其他业务收入	1,401,400,829	1,106,454,355
	<u>13,187,068,002</u>	<u>12,432,981,368</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	(9,831,696,328)	(9,351,811,036)
其他业务成本	(1,337,739,843)	(1,048,944,523)
	<u>(11,169,436,171)</u>	<u>(10,400,755,559)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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>11,785,667,173</u>	<u>(9,831,696,328)</u>	<u>11,326,527,013</u>	<u>(9,351,811,036)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	1,370,649,050	(1,313,194,871)	1,095,913,319	(1,041,817,657)
其他	30,751,779	(24,544,972)	10,541,036	(7,126,866)
	<u>1,401,400,829</u>	<u>(1,337,739,843)</u>	<u>1,106,454,355</u>	<u>(1,048,944,523)</u>

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
子公司分配股利	260,000,000	220,000,000
理财产品投资收益	5,871,781	-
期货业务投资损失	(331,100)	(2,443,835)
应收款项融资贴现损失	(15,422,957)	-
	<u>250,117,724</u>	<u>217,556,165</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表补充资料

2019 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

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置净损失	(3,982,476)	(2,042,117)
计入当期损益的政府补助	70,209,806	34,559,380
诉讼/仲裁赔偿支出	(308,536)	(65,699,006)
诉讼补偿所得	8,189,252	6,897,125
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收益/(损失)	51,148,260	37,766,828
债务重组利得	5,342,305	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,342,266	-
罚款收入	4,131,318	4,821,788
其他营业外收支净额	(197,236)	6,518,044
	<u>135,874,959</u>	<u>22,822,042</u>
所得税影响额	(24,365,973)	(3,970,492)
	<u>111,508,986</u>	<u>18,851,550</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
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	15.96	1.41	1.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.89	1.31	1.28
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.98	0.97
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34	0.97	0.96