

山东玲珑轮胎股份有限公司

2020 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2020年度财务报表及审计报告
报告文号： 普华永道中天审字(2021)第10092号
客户名称： 山东玲珑轮胎股份有限公司
报告时间： 2021-04-12
签字注册会计师： 蓝世红 （CPA：110001750039）
乔周玮 （CPA：310000073250）



010212021040901547753

报告文号：普华永道中天审字(2021)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

2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 6
2020 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 – 122
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2021)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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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
(一) 应收账款坏账准备的估计 参见财务报表附注二(28)(a)重要会计估计和判断与财务报表附注四(3)应收账款。 于 2020 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 2,897,151,418 元, 已计提坏账准备 146,394,497 元。 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, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 管理层使用历史损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。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、客户的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。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。 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。	我们实施的审计程序包括: - 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、外部市场环境变化等指标的合理性进行评估; - 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。 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。

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
(二) 存货跌价准备的估计 参见财务报表附注二(28)(b)重要会计估计和判断与财务报表附注四(7)存货。 于 2020 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 3,025,059,549 元, 存货跌价准备为 150,506,355 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。 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。 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。	我们实施的审计程序包括: • 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: - 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。 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。

普华永道中天审字(2021)第 10092 号
(第四页, 共六页)

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 2020 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(2021)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。



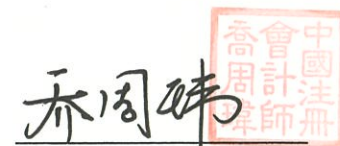
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2021 年 4 月 12 日

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

2020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)	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	4,287,095,860	3,744,081,221	1,495,724,055	1,687,870,311
交易性金融资产	(2)	28,873,251	82,410,683	-	-
应收账款	(3), 十四(1)	2,750,756,921	2,719,611,360	2,487,279,121	2,409,378,064
应收款项融资	(4)	912,445,780	454,462,590	1,043,290,705	396,682,483
预付款项	(5)	548,704,806	315,869,280	320,767,433	186,542,823
其他应收款	(6), 十四(2)	40,107,822	41,877,751	2,989,249,356	3,483,508,415
存货	(7)	2,874,553,194	2,758,714,337	1,073,180,543	1,155,515,994
其他流动资产	(8)	458,218,373	489,472,295	68,442,048	44,893,956
流动资产合计		11,900,756,007	10,606,499,517	9,477,933,261	9,364,392,046
非流动资产					
长期股权投资	(9), 十四(3)	30,071,496	-	5,609,459,043	4,173,471,451
其他权益工具投资	(10)	308,244,494	229,879,892	-	-
其他非流动金融资产	(11)	87,171,738	75,000,000	25,606,593	25,000,000
投资性房地产	(12)	71,464,870	72,386,729	1,932,381	-
固定资产	(13)	11,813,236,885	11,612,089,935	3,251,260,755	3,456,613,955
在建工程	(14)	1,615,839,031	1,395,460,788	159,943,614	99,493,283
无形资产	(15)	768,667,071	761,167,921	158,262,544	157,952,852
长期待摊费用		1,803,355	3,275,541	-	-
递延所得税资产	(16)	306,133,337	330,143,044	69,611,242	102,594,012
其他非流动资产	(17)	2,395,383,628	1,494,734,661	271,195,796	195,669,887
非流动资产合计		17,398,015,905	15,974,138,511	9,547,271,968	8,210,795,440
资产总计		29,298,771,912	26,580,638,028	19,025,205,229	17,575,187,486

2020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	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(19)	1,564,566,522	3,279,191,649	1,314,509,439	3,257,488,827
应付票据	(20)	3,307,766,543	1,932,469,289	2,956,202,033	1,611,562,085
应付账款	(21)	2,471,280,727	2,096,508,628	1,164,100,406	1,502,450,419
预收款项	(22)	-	431,891,359	-	542,418,001
合同负债	(23)	662,775,010	—	571,731,829	—
应付职工薪酬	(24)	158,238,452	144,401,684	83,999,587	83,682,544
应交税费	(25)	26,490,212	47,489,309	10,588,499	8,164,115
其他应付款	(26)	1,526,049,113	1,364,147,471	687,801,864	534,513,128
一年内到期的非流动负债	(27)	1,361,791,128	1,430,848,343	3,024,040	715,976,277
其他流动负债	(28)	87,203,855	26,030,947	76,790,888	25,190,568
流动负债合计		11,166,161,562	10,752,978,679	6,868,748,585	8,281,445,964
非流动负债					
长期借款	(29)	1,077,585,481	2,373,961,172	570,000,000	300,000,000
应付债券	(30)	-	1,892,921,810	-	1,892,921,810
长期应付款		-	-	391,494,000	-
递延收益	(31)	542,825,320	529,215,061	52,261,497	54,833,925
非流动负债合计		1,620,410,801	4,796,098,043	1,013,755,497	2,247,755,735
负债合计		12,786,572,363	15,549,076,722	7,882,504,082	10,529,201,699

山东玲珑轮胎股份有限公司

2020 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	2020 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 合并	2020 年 12 月 31 日 公司	2019 年 12 月 31 日 公司
股东权益					
股本	(32)	1,373,512,412	1,200,014,046	1,373,512,412	1,200,014,046
其他权益工具	(30)	-	270,495,883	-	270,495,883
资本公积	(33)	6,806,063,606	2,665,733,964	6,945,470,767	2,809,537,505
减: 库存股	(34)	(352,559,822)	(362,128,834)	(352,559,822)	(362,128,834)
其他综合收益	(35)	(45,505,188)	235,083,161	-	-
盈余公积	(36)	505,392,543	449,376,931	505,392,543	449,376,931
未分配利润	(37)	8,219,436,954	6,566,971,672	2,670,885,247	2,678,690,256
归属于母公司股东权益合计		16,506,340,505	11,025,546,823	11,142,701,147	7,045,985,787
少数股东权益		5,859,044	6,014,483	-	-
股东权益合计		16,512,199,549	11,031,561,306	11,142,701,147	7,045,985,787
负债和股东权益总计		29,298,771,912	26,580,638,028	19,025,205,229	17,575,187,486

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

2020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)	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、营业收入	(38),十四(4)	18,382,721,153	17,164,162,965	14,105,036,997	13,187,068,002
减:营业成本	(38),十四(4)	(13,252,895,270)	(12,614,021,326)	(11,832,098,826)	(11,169,436,171)
税金及附加	(39)	(104,707,393)	(97,615,566)	(61,849,443)	(54,680,288)
销售费用	(40),(44)	(962,923,869)	(1,064,133,871)	(806,525,308)	(914,061,708)
管理费用	(41),(44)	(508,804,698)	(519,664,773)	(233,304,908)	(276,427,559)
研发费用	(42),(44)	(763,398,433)	(729,921,426)	(476,576,687)	(503,722,664)
财务费用	(43)	(391,933,903)	(321,359,773)	(224,187,056)	(235,925,008)
其中:利息费用		(267,780,087)	(371,363,963)	(202,587,831)	(291,369,958)
利息收入		44,598,805	77,507,907	26,241,477	45,948,825
加:其他收益	(50)	107,269,516	70,209,806	29,427,845	23,281,326
投资收益/(损失)	(47),十四(5)	8,876,631	(3,639,543)	217,514,191	250,117,724
公允价值变动收益	(48)	4,682,636	21,137,632	606,593	-
信用减值损失	(46)	(28,260,453)	(22,719,659)	(26,485,917)	(19,760,369)
资产减值损失	(45)	(168,580,038)	(230,372,526)	(73,101,849)	(128,601,097)
资产处置损失	(49)	(3,198,205)	(3,982,476)	(1,866,373)	(381,654)
二、营业利润		2,318,847,674	1,648,079,464	616,589,259	157,470,534
加:营业外收入	(51)	16,082,964	22,016,480	10,230,245	15,315,338
减:营业外支出	(52)	(24,120,892)	(4,859,377)	(17,629,972)	(4,097,222)
三、利润总额		2,310,809,746	1,665,236,567	609,189,532	168,688,650
减:所得税费用	(53)	(90,538,776)	2,225,763	(49,033,414)	47,448,342
四、净利润		2,220,270,970	1,667,462,330	560,156,118	216,136,992
按经营持续性分类					
持续经营净利润		2,220,270,970	1,667,462,330	560,156,118	216,136,992
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		2,220,426,409	1,667,925,823	560,156,118	216,136,992
少数股东损益		(155,439)	(463,493)	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额		(280,588,349)	65,431,169	-	-
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		44,214,259	(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		(324,802,608)	80,555,451	-	-
六、综合收益总额		1,939,682,621	1,732,893,499	560,156,118	216,136,992
归属于母公司股东的综合收益总额		1,939,838,060	1,733,356,992	560,156,118	216,136,992
归属于少数股东的综合收益总额		(155,439)	(463,493)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(54)	1.82	1.41	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(54)	1.77	1.37	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

2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 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		15,328,521,319	14,128,476,856	11,704,168,775	10,456,370,546
收到的税费返还		269,117,043	303,989,012	93,548,889	261,398,738
收到其他与经营活动有关的现金	(55)(a)	251,886,757	175,907,266	118,420,239	113,668,225
经营活动现金流入小计		15,849,525,119	14,608,373,134	11,916,137,903	10,831,437,509
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,169,688,914)	(9,481,861,707)	(8,086,034,690)	(8,328,018,281)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,484,587,510)	(1,357,706,609)	(808,775,819)	(761,490,370)
支付的各项税费		(396,943,014)	(325,495,207)	(218,266,179)	(158,779,222)
支付其他与经营活动有关的现金	(55)(b)	(506,684,650)	(643,413,482)	(487,213,226)	(528,516,431)
经营活动现金流出小计		(11,557,904,088)	(11,808,477,005)	(9,600,289,914)	(9,776,804,304)
经营活动产生的现金流量净额	(56)(a)(i)	4,291,621,031	2,799,896,129	2,315,847,989	1,054,633,205
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		100,766,596	744,412,708	-	500,000,000
取得投资收益所收到的现金		-	-	440,000,000	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		23,116,897	31,455,600	25,076,646	23,811,138
收到其他与投资活动有关的现金	(55)(c)	66,391,257	78,415,133	145,324,108	655,677,874
投资活动现金流入小计		190,274,750	854,283,441	610,400,754	1,179,489,012
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(2,449,260,189)	(2,626,556,409)	(294,571,330)	(164,385,178)
投资支付的现金		(88,543,935)	(478,003,445)	(1,408,896,000)	(106,500,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(55)(d)	(60,027,603)	(72,874,453)	(943,819,884)	(1,165,875,640)
投资活动现金流出小计		(2,597,831,727)	(3,177,434,307)	(2,647,287,214)	(1,436,760,818)
投资活动产生的现金流量净额		(2,407,556,977)	(2,323,150,866)	(2,036,886,460)	(257,271,806)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,978,617,490	-	1,978,617,490	-
取得借款收到的现金		5,199,610,003	6,194,917,762	4,712,908,594	5,375,975,528
员工认购股权收到的现金		-	132,936,660	-	132,936,660
收到其他与筹资活动有关的现金	(55)(e)	162,282,151	-	154,497,700	-
筹资活动现金流入小计		7,340,509,644	6,327,854,422	6,846,023,784	5,508,912,188
偿还债务支付的现金		(7,895,563,490)	(6,974,244,688)	(6,571,185,637)	(5,979,105,693)
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		(715,411,143)	(632,230,028)	(648,025,687)	(539,391,221)
支付其他与筹资活动有关的现金	(55)(f)	(9,970,292)	(4,375,665)	(9,970,292)	(46,700,525)
筹资活动现金流出小计		(8,620,944,925)	(7,972,979,215)	(7,229,181,616)	(6,927,326,273)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,280,435,281)	(1,645,124,793)	(383,157,832)	(1,418,414,085)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(66,552,114)	250,773,097	(29,705,323)	211,559,740
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(56)(a)(iii)	537,076,659	(917,606,433)	(133,901,626)	(409,492,946)
加: 年初现金及现金等价物余额		3,262,137,898	4,179,744,331	1,106,982,760	1,516,475,706
六、年末现金及现金等价物余额	(56)(b)	3,799,214,557	3,262,137,898	973,081,134	1,106,982,760

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

2020 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		
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										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	1,667,925,823	(463,493)	1,667,462,330
其他综合收益	(35)	-	-	-	-	65,431,169	-	-	-	65,431,169
综合收益总额合计		-	-	-	-	65,431,169	-	1,667,925,823	(463,493)	1,732,893,499
股东投入和减少资本										
可转债转股		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	(34)	-	-	-	(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)
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

山东玲珑轮胎股份有限公司

2020 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	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		
2020 年 1 月 1 日年初余额		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
2020 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,220,426,409	(155,439)	2,220,270,970
其他综合收益	(35)	-	-	-	-	(280,588,349)	-	-	-	(280,588,349)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(280,588,349)	-	2,220,426,409	(155,439)	1,939,682,621
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股	(32), (33)	63,798,000	-	1,914,819,490	-	-	-	-	-	1,978,617,490
可转债转股及赎回	(30), (32), (33)	109,953,766	(270,495,883)	2,115,650,007	-	-	-	-	-	1,955,107,890
注销普通股	(34), 十二	(253,400)	-	(3,917,564)	4,062,002	-	-	-	-	(108,962)
股份支付计入股东权益的金额	(33), 十二	-	-	113,777,709	-	-	-	-	-	113,777,709
利润分配										
提取盈余公积	(36)	-	-	-	-	-	56,015,612	(56,015,612)	-	-
对股东的分配	(34), (37)	-	-	-	5,507,010	-	-	(511,945,515)	-	(506,438,505)
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,373,512,412	-	6,806,063,606	(352,559,822)	(45,505,188)	505,392,543	8,219,436,954	5,859,044	16,512,199,549

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

2020 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	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
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								
净利润		-	-	-	-	-	216,136,992	216,136,992
股东投入资本								
可转债转股		10,124	(25,701)	179,351	-	-	-	163,774
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)
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
2020 年 1 月 1 日年初余额		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
2020 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	560,156,118	560,156,118
股东投入资本								
股东投入的普通股	(32), (33)	63,798,000	-	1,914,819,490	-	-	-	1,978,617,490
可转债转股及赎回	(30), (32), (33)	109,953,766	(270,495,883)	2,115,650,007	-	-	-	1,955,107,890
注销普通股	(34), 十二	(253,400)	-	(3,917,564)	4,062,002	-	-	(108,962)
股份支付计入股东权益的金额		-	-	109,381,329	-	-	-	109,381,329
利润分配								
提取盈余公积	(36)	-	-	-	-	56,015,612	(56,015,612)	-
对股东的分配	(34), (37)	-	-	-	5,507,010	-	(511,945,515)	(506,438,505)
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,373,512,412	-	6,945,470,767	(352,559,822)	505,392,543	2,670,885,247	11,142,701,147

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

财务报表附注

2020 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

2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券已全部完成转股或赎回，累计转股 109,967,812 股。

根据本公司 2019 年 1 月 17 日董事会会议审议通过的《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本集团回购部分 A 股社会公众股股份，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。根据本公司 2020 年 1 月 2 日董事会会议审议通过的《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》，本公司向符合条件的员工授予限制性股票 12,807,000 股。根据本公司 2020 年 8 月 11 日董事会会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司对 35 名未 100%满足当期限制性股票解除限售条件员工所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 253,400 股进行回购注销，减少股本人民币 253,400 元。

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 10 月 16 日签发的证监许可【2020】2322 号文《关于核准山东玲珑轮胎股份有限公司增发股票的批复》，本公司获准向中国境内投资者增资发行不超过 100,000,000 股人民币普通股。本公司实际发行 63,798,000 股，发行价格 31.21 元/股。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,373,512,412 股，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年度投资设立的吉林玲珑轮胎有限公司(以下简称“吉林玲珑”)及玲珑轮胎有限公司(以下简称“济南玲珑”)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 12 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))、递延所得税的确认(附注二(24))、收入的确认时点及奖励积分计划单独售价的估计(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、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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。

(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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

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。

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。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。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，其余列示为交易性金融资产。

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

本集团将对其没有控制、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、合同资产和财务担保合同等，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。

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)

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、应收款项融资和合同资产，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。

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。

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) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 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。

(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；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

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；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，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

2020 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))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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 5 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(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))。

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、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。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。

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，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产轮胎产品并销售予购货方。本集团在购货方取得轮胎产品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

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控制权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控制权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。本集团给予客户的信用期通常不超过 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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。

本集团向购货方提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

本集团自 2020 年起实施奖励积分计划，顾客因购买轮胎产品而获得的奖励积分，可在未来于积分商城兑换相关产品。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(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，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

(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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付(续)

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

(27) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

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) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%及 20%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.5%	4.5%	6.0%
消费者物价指数	1.3%	0.6%	1.9%

(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) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税和递延所得税(续)

如附注三(2)所述，本公司及本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验，本公司及该等子公司的实际情况，本集团认为本公司及该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司及该等子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(29) 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 14 号—收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)(以下简称“实施问答”)，本集团已采用上述新收入准则和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将预收的货款中未来结转至营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债。	合同负债	397,463,276	510,951,963
	预收款项	(431,891,359)	(542,418,001)
	其他流动负债	34,428,083	31,466,038

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	662,775,010	571,731,829
预收款项	(654,538,381)	(554,636,666)
其他流动负债	59,851,022	50,992,488
递延收益	(68,087,651)	(68,087,651)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020 年度	
	合并	公司
营业成本	39,208,777	37,924,238
销售费用	(39,208,777)	(37,924,238)

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益及对少数股东权益、对本公司股东权益均无影响。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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%、9%及 13%
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”)、广西玲珑轮胎有限公司(以下简称“广西玲珑”)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。2020 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。2020 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。2020 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。于 2020 年度适用联邦税税率为 21%，州税税率为 6%。

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 2020 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 16.5%，20 万欧元以上部分适用所得税税率为 25%。

塞尔维亚所得税：荷兰玲珑之子公司塞尔维亚玲珑为 2018 年度注册在塞尔维亚的公司，适用塞尔维亚所得税，根据塞尔维亚玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2020 年度，塞尔维亚玲珑适用所得税税率为 15%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 新加坡所得税：本公司之子公司新加坡玲珑为注册在新加坡的公司，适用新加坡所得税，根据新加坡玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2020年度适用所得税税率为17%。

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。

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，本集团出口轮胎、垫布、胶囊、橡胶机械、变压器、桥架的退税率均为13%；于2020年3月20日后，本公司出口胎圈钢丝的退税率由10%调整为13%。

财务报表附注

2020 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、2017 年 10 月及 2020 年 8 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 及 GR202037000178)，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，2020 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，2020 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、2017 年 10 月及 2020 年 8 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、GR201737000272 及 GR202037000918)，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，2020 年度玲珑机电适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司广西玲珑于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201645000022)。广西玲珑于 2020 年 11 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 GR202045000261)，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，2020 年度广西玲珑适用的所得税税率为 15%。

根据泰国投资促进委员会给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑将于产生业务收入之日起享受八年内免交泰国企业所得税，五年减半征收的优惠政策。2014 年度，泰国玲珑已经产生业务收入，为泰国玲珑的第一个纳税年度，2020 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

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	457,746	923,505
银行存款	3,757,245,428	3,152,672,244
其他货币资金	529,392,686	590,485,472
	<u>4,287,095,860</u>	<u>3,744,081,221</u>

其中：存放在境外的款项 2,002,282,363 1,895,937,267

其他货币资金分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金(i)	315,878,030	215,916,689
票据池保证金(ii)	60,803,227	53,607,451
借款保证金(iii)	146,000,000	300,000,000
其他	6,711,429	20,961,332
	<u>529,392,686</u>	<u>590,485,472</u>

(i) 银行承兑汇票保证金：

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 315,878,030 元(2019 年 12 月 31 日：215,916,689 元)为本集团质押给银行作为 2,371,123,746 元(2019 年 12 月 31 日：1,171,830,846 元)应付银行承兑汇票(附注四(20))的保证金存款。

(ii) 票据池保证金：

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 60,803,227 元(2019 年 12 月 31 日：53,607,451 元)及应收款项融资 344,083,507 元 (2019 年 12 月 31 日：应收款项融资 79,856,146 元) (附注四(4))为本集团质押给银行作为 320,104,864 元应付银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：64,270,720 元)(附注四(20))的保证金存款。

(iii) 借款保证金：

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 146,000,000 元为本集团质押给银行作为 200,000,000 元短期借款(附注四(19)(a)(ii))的担保。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 300,000,000 元为本集团质押给银行作为 300,000,000 元短期借款(附注四(19)(a)(ii))的担保。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>28,873,251</u>	<u>82,410,683</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 2020 年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,897,151,418	2,839,085,419
减：坏账准备	<u>(146,394,497)</u>	<u>(119,474,059)</u>
	<u>2,750,756,921</u>	<u>2,719,611,360</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,740,829,221	2,737,555,269
一到二年	65,790,382	25,847,763
二到三年	16,527,421	6,145,674
三年以上	74,004,394	69,536,713
	<u>2,897,151,418</u>	<u>2,839,085,419</u>

(b) 于 2020 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>950,594,435</u>	<u>(8,924,670)</u>	<u>32.81%</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(2019 年：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 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 2020 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 25,682,884 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 25,682,884 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

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	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	1,911,737,927	1%	(18,738,451)	1,835,676,315	1%	(17,805,455)
一到二年	55,286,044	50%	(27,643,022)	12,390,649	50%	(6,195,325)
二到三年	5,091,164	80%	(4,072,931)	5,507,572	80%	(4,406,058)
三年以上	55,907,366	100%	(55,907,366)	52,701,710	100%	(52,701,710)
	<u>2,028,022,501</u>		<u>(106,361,770)</u>	<u>1,906,276,246</u>		<u>(81,108,548)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备 (续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合二：海外客户组合

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	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	828,528,496	0.5%	(2,664,520)	889,043,397	0.5%	(2,575,291)
一到二年	1,621,788	20%	(329,960)	9,809,919	20%	(1,961,984)
二到三年	9,701,929	80%	(7,761,543)	638,102	80%	(510,481)
三年以上	3,593,820	100%	(3,593,820)	3,241,539	100%	(3,241,539)
	<u>843,446,033</u>		<u>(14,349,843)</u>	<u>902,732,957</u>		<u>(8,289,295)</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 31,543,991 元，转回的坏账准备金额为 3,744,172 元，因汇率变动导致的其他减少为 879,381 元。

(f) 本年度无实际核销的应收账款坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>912,445,780</u>	<u>454,462,590</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 2020 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(2019 年 12 月 31 日：未计提)。

于 2020 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 344,083,507 元(附注四(1)(ii))(2019 年 12 月 31 日：79,856,146 元)。

于 2020 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>3,613,753,621</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	538,749,855	98.19%	312,017,133	98.78%
一到二年	6,334,425	1.15%	781,261	0.25%
二到三年	600,640	0.11%	936,978	0.30%
三年以上	3,019,886	0.55%	2,133,908	0.67%
	<u>548,704,806</u>	<u>100.00%</u>	<u>315,869,280</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 9,954,951 元(2019 年 12 月 31 日：3,852,147 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 2020 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>418,035,678</u>	<u>76.19%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收赔偿款	38,436,658	41,095,161
应收员工备用金	12,202,313	8,284,743
应收设备及材料款	9,502,866	9,362,886
应收押金及保证金	8,700,445	10,042,873
应收利息	7,304,915	8,699,714
应收出口退税款	2,101,368	4,529,764
其他	11,257,606	11,458,828
	<u>89,506,171</u>	<u>93,473,969</u>
减：坏账准备	(49,398,349)	(51,596,218)
	<u>40,107,822</u>	<u>41,877,751</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	29,480,809	33,061,634
一到二年	4,006,546	13,203,059
二到三年	11,224,253	1,173,528
三年以上	44,794,563	46,035,748
	<u>89,506,171</u>	<u>93,473,969</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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
2019 年 12 月 31 日	43,015,922	(1,138,171)	50,458,047	(50,458,047)	(51,596,218)
本年变动	(1,449,275)	(320,654)	(2,518,523)	2,518,523	2,197,869
2020 年 12 月 31 日	41,566,647	(1,458,825)	47,939,524	(47,939,524)	(49,398,349)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

于 2020 年 12 月 31 日及 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 2020 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	38,436,658	100%	38,436,658	i)
应收设备款	6,464,418	100%	6,464,418	ii)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>47,939,524</u>		<u>47,939,524</u>	

i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 38,436,658 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(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)。

ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团预付的设备及材料款存在争议，因该款项账龄已超过三年，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(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)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 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:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合:						
一年以内	7,587,105	-	0%	6,529,940	-	0%
一至两年	3,156,383	-	0%	616,632	-	0%
两至三年	506,465	(506,465)	100%	161,460	(161,460)	100%
三年以上	952,360	(952,360)	100%	976,711	(976,711)	100%
	12,202,313	(1,458,825)		8,284,743	(1,138,171)	
应收利息组合:						
一年以内	7,304,915	-	0%	8,699,714	-	0%
押金和保证金等其他应收款项组合:						
一年以内	14,588,789	-	0%	17,831,980	-	0%
一至两年	850,163	-	0%	6,261,989	-	0%
两至三年	4,253,370	-	0%	1,012,068	-	0%
三年以上	2,367,097	-	0%	925,428	-	0%
	22,059,419	-		26,031,465	-	
	41,566,647	(1,458,825)		43,015,922	(1,138,171)	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 593,953 元，转回的坏账准备金额为 133,319 元，因汇率变动导致的其他减少为 2,658,503 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2020 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	38,436,658	三年以上	42.94%	(38,436,658)
上海明匠智能系统有限公司	应收设备款	6,464,418	两至三年	7.22%	(6,464,418)
ARLANXEO SINGAPORE PTE.LTD.	应收返利款	4,562,221	一年以内	5.10%	-
上海埃圣玛金属科技集团有限公司	应收材料款	3,038,448	三年以上	3.39%	(3,038,448)
TICON LOGISTICS PARK	应收保证金	2,761,238	两至三年	3.08%	-
		<u>55,262,983</u>		<u>61.73%</u>	<u>(47,939,524)</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	1,166,608,840	(2,243,714)	1,164,365,126	1,100,895,090	(2,295,591)	1,098,599,499
在产品	375,612,728	-	375,612,728	299,998,310	-	299,998,310
产成品	1,482,837,981	(148,262,641)	1,334,575,340	1,491,248,409	(131,131,881)	1,360,116,528
	<u>3,025,059,549</u>	<u>(150,506,355)</u>	<u>2,874,553,194</u>	<u>2,892,141,809</u>	<u>(133,427,472)</u>	<u>2,758,714,337</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	2020 年 12 月 31 日
原材料	(2,295,592)	-	51,878	(2,243,714)
产成品	(131,131,880)	(168,580,038)	151,449,277	(148,262,641)
	<u>(133,427,472)</u>	<u>(168,580,038)</u>	<u>151,501,155</u>	<u>(150,506,355)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、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

(8) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	366,519,206	346,335,596
股票账户资金(a)	35,645,535	108,533,706
预缴所得税	33,196,848	5,583,774
待认证进项税额	14,663,551	6,564,723
期货保证金	5,865,848	8,443
预交增值税	1,902,958	22,446,053
预交消费税	424,427	-
	<u>458,218,373</u>	<u>489,472,295</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，其他流动资产中 35,645,535 元(2019 年 12 月 31 日：108,533,706 元)为本集团存放在股票账户的资金。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

对联营企业投资列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
蝶动(长春)科技股份有限公司	-	30,000,000	71,496	-	30,071,496
	-	30,000,000	71,496	-	30,071,496

- (i) 于 2020 年 6 月，本集团投资蝶动(长春)科技股份有限公司(以下简称“长春蝶动”)，出资人民币 30,000,000 元，其中 15,000,000 元作为长春蝶动的新增注册资本，其余人民币 15,000,000 元计入长春蝶动的资本公积。出资后，本集团对长春蝶动持股比例 33.33%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
一中集车辆(集团)股份有限公司(i) (以下简称“中集车辆”)	<u>258,244,494</u>	<u>229,879,892</u>
非上市公司股权		
一江苏兴达钢帘线股份有限公司(ii) (以下简称“江苏兴达”)	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>308,244,494</u>	<u>229,879,892</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中集车辆		
一成本	229,154,517	245,004,174
一累计公允价值变动	<u>29,089,977</u>	<u>(15,124,282)</u>
	<u>258,244,494</u>	<u>229,879,892</u>
江苏兴达		
一成本	50,000,000	-
一累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>308,244,494</u>	<u>229,879,892</u>

(i) 2019 年度，本集团购入香港上市公司中集车辆股票，截至 2020 年 12 月 31 日，持股比例为 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。

(ii) 2020 年度，本集团协议认缴出资 5,000 万元投资江苏兴达钢帘线股份有限公司，持股比例为 0.73%。本集团无法对江苏兴达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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 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”)	61,565,145	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”)	25,606,593	25,000,000
	<u>87,171,738</u>	<u>75,000,000</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
俱成秋实		
—成本	50,000,000	50,000,000
—累计公允价值变动	11,565,145	-
	<u>61,565,145</u>	<u>50,000,000</u>
星陀威盛		
—成本	25,000,000	25,000,000
—累计公允价值变动	606,593	-
	<u>25,606,593</u>	<u>25,000,000</u>
	<u>87,171,738</u>	<u>75,000,000</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。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持股比例为 4.46%。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 2020 年 12 月 31 日，本集团实缴持股比例 23.12%，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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 投资性房地产

	房屋建筑物
2019 年 12 月 31 日	72,386,729
本年新增(a)	1,932,381
本年计提折旧	(2,854,240)
2020 年 12 月 31 日	<u>71,464,870</u>

- (a) 于 2020 年 12 月，本公司新增账面价值 1,932,381 元(原价：1,932,381 元)的房产将其用于出租，计入投资性房地产，以成本法核算。投资性房地产当年计提的折旧金额为 2,854,240 元(2019 年 12 月 31 日:2,426,486 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(13) 固定资产

原价	土地*	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	电子设备及办公设备	合计
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
本年增加	-	340,994,958	949,622,559	253,170,660	13,505,385	27,978,589	1,585,272,151
购置	-	6,317,278	26,988,961	253,170,660	13,505,385	27,978,589	327,960,873
在建工程转入	-	334,677,680	922,633,598	-	-	-	1,257,311,278
本年减少	(15,020,023)	(66,875,938)	(273,926,209)	(42,012,155)	(3,898,890)	(10,297,806)	(412,031,021)
处置及报废	-	-	(13,921,257)	(1,588,817)	(3,519,014)	(8,278,611)	(27,307,699)
转入在建工程	-	-	(39,451,453)	-	-	-	(39,451,453)
其他**	(15,020,023)	(66,875,938)	(220,553,499)	(40,423,338)	(379,876)	(2,019,195)	(345,271,869)
2020 年 12 月 31 日	303,472,457	4,570,295,949	12,875,378,446	1,856,260,889	76,254,371	214,656,339	19,896,318,451
累计折旧							
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)
本年增加	-	(164,571,138)	(694,068,445)	(234,627,382)	(6,670,178)	(24,680,621)	(1,124,617,764)
计提	-	(164,571,138)	(694,068,445)	(234,627,382)	(6,670,178)	(24,680,621)	(1,124,617,764)
本年减少	-	12,197,526	102,362,052	26,197,896	3,247,476	8,518,634	152,523,584
处置及报废	-	-	11,259,531	1,588,817	2,962,048	7,253,151	23,063,547
转入在建工程	-	-	34,610,920	-	-	-	34,610,920
其他**	-	12,197,526	56,491,601	24,609,079	285,428	1,265,483	94,849,117
2020 年 12 月 31 日	-	(1,063,852,841)	(5,421,295,695)	(1,325,586,946)	(42,628,510)	(149,638,025)	(8,003,002,017)
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	(46,357,651)	(33,721,898)	-	-	-	(80,079,549)
本年增加-计提	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	(46,357,651)	(33,721,898)	-	-	-	(80,079,549)
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	303,472,457	3,460,085,457	7,420,360,853	530,673,943	33,625,861	65,018,314	11,813,236,885
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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(13) 固定资产(续)

*于 2020 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 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 146,372,957 元(2019 年 12 月 31 日：156,496,961 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 778,237,369 元(原价 894,525,711 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 827,341,161 元，原价 956,396,308 元)的房屋建筑物和账面价值为 1,279,362,120 元(原价 1,797,968,535 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 1,484,020,620 元，原价 1,920,913,607 元)的机器设备同时为本集团 0 元(2019 年 12 月 31 日：21,702,822 元)短期质押借款(附注四(19)(a)(ii))和 678,356,938 元(2019 年 12 月 31 日：1,137,855,189 元)长期质押借款(附注四(29)(ii))提供抵押。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 1,124,617,764 元(2019 年度：1,029,436,862 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 984,004,133 元、13,207,643 元、58,643,592 元、68,762,396 元(2019 年度：907,103,944 元、13,055,291 元、51,296,112 元、57,981,515 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,257,311,278 元(2019 年度：2,201,159,958 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 26,633,362 元(原价 417,348,664 元)的机器设备(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 19,851,795 元，原价为 360,303,134 元)，账面价值为 3,350,000 元(原价 151,231,616 元)的房屋建筑物(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 3,350,000 元，原价为 151,231,616 元)由于技术更新而暂时闲置。具体分析如下：

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(13) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产(续)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	417,348,664	(356,993,404)	(33,721,898)	26,633,362
房屋建筑物	151,231,616	(101,523,965)	(46,357,651)	3,350,000
	<u>568,580,280</u>	<u>(458,517,369)</u>	<u>(80,079,549)</u>	<u>29,983,362</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 1,631,000,000 元</u>	办理过程中

(14) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	465,762,573	-	465,762,573	617,941,736	-	617,941,736
泰国玲珑工程项目	404,776,855	-	404,776,855	287,471,608	-	287,471,608
广西玲珑一期项目	261,457,642	-	261,457,642	127,290,839	-	127,290,839
机器设备安装工程	220,795,437	-	220,795,437	165,552,184	-	165,552,184
橡胶科技工程项目	85,150,101	-	85,150,101	19,936,820	-	19,936,820
吉林玲珑工程项目	54,593,273	-	54,593,273	-	-	-
德州玲珑工程项目	22,731,029	-	22,731,029	6,633,465	-	6,633,465
其他零星工程	100,572,121	-	100,572,121	170,634,136	-	170,634,136
	<u>1,615,839,031</u>	<u>-</u>	<u>1,615,839,031</u>	<u>1,395,460,788</u>	<u>-</u>	<u>1,395,460,788</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 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	2020 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	54.09 亿	617,941,736	-	609,105,785	-	(761,284,948)	465,762,573	38.21%	38.21%	1,237,007	-	3.10%	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	9.24 亿美元	287,471,608	-	208,699,426	(21,743,538)	(69,650,641)	404,776,855	90.62%	90.62%	-	-	-	借款/自有资金
广西玲珑工程项目	40.83 亿	127,290,839	-	200,939,550	-	(66,772,747)	261,457,642	79.81%	79.81%	10,659,003	1,757,405	3.10%	借款/自有资金
机器设备安装工程	不适用	165,552,184	4,840,533	223,676,397	-	(173,273,677)	220,795,437	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
橡胶科技工程项目	8.76 亿	19,936,820	-	71,950,449	-	(6,737,168)	85,150,101	10.84%	10.84%	138,771	138,771	3.10%	借款/自有资金
吉林玲珑工程项目	48.94 亿	-	-	54,593,273	-	-	54,593,273	1.12%	1.12%	150,872	150,872	3.10%	借款/自有资金
德州玲珑工程项目	27.78 亿	6,633,465	-	93,777,622	-	(77,680,058)	22,731,029	86.15%	86.15%	34,915	34,915	3.10%	借款/自有资金
其他零星工程	不适用	170,634,136	-	31,616,255	233,769	(101,912,039)	100,572,121	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
		<u>1,395,460,788</u>	<u>4,840,533</u>	<u>1,494,358,757</u>	<u>(21,509,769)</u>	<u>(1,257,311,278)</u>	<u>1,615,839,031</u>			<u>12,220,568</u>	<u>2,081,963</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

2020 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) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	860,837,013	83,744,385	944,581,398
本年增加-购置	26,649,000	12,935,368	39,584,368
本年减少-其他*	-	(2,386,178)	(2,386,178)
2020 年 12 月 31 日	887,486,013	94,293,575	981,779,588
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(113,983,145)	(69,430,332)	(183,413,477)
本年增加-计提	(21,042,851)	(9,680,619)	(30,723,470)
本年减少-其他*	-	1,024,430	1,024,430
2020 年 12 月 31 日	(135,025,996)	(78,086,521)	(213,112,517)
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	752,460,017	16,207,054	768,667,071
2019 年 12 月 31 日	746,853,868	14,314,053	761,167,921

*本年减少-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。

2020 年度无形资产的摊销金额为 30,723,470 元(2019 年度：27,440,871 元)。

2020 年度，本集团研究开发支出共计 763,398,433 元(2019 年：727,523,522 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

2020 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) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	328,586,977	49,811,799	286,135,658	43,769,318
政府补助	373,220,798	75,079,958	382,473,036	76,691,664
固定资产折旧及 无形资产摊销	53,189,725	7,898,807	57,266,387	8,599,085
预提其他费用	47,367,188	7,200,242	20,836,175	3,112,217
预提运费	102,654,082	15,398,112	106,346,860	15,952,029
预计负债	25,798,400	3,869,760	25,190,568	3,778,585
尚未支付的三包 赔付	39,265,192	6,881,982	37,842,123	6,794,581
抵销内部未实现 利润	859,074,774	151,425,268	867,583,742	151,035,943
可抵扣亏损	235,882,126	43,866,500	577,879,037	91,541,527
合同负债	68,087,651	10,213,147	-	-
股权激励费用	216,044,787	33,104,388	-	-
	<u>2,349,171,700</u>	<u>404,749,963</u>	<u>2,361,553,586</u>	<u>401,274,949</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		132,841,753		100,318,242
预计于 1 年后 转回的金额		<u>271,908,210</u>		<u>300,956,707</u>
		<u>404,749,963</u>		<u>401,274,949</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	623,739,638	93,560,946	451,074,187	67,661,128
交易性金融资产公允价值变动	12,566,090	2,073,405	21,137,632	3,470,777
其他非流动金融资产公允价值变动	12,171,738	2,982,275	-	-
	<u>648,477,466</u>	<u>98,616,626</u>	<u>472,211,819</u>	<u>71,131,905</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		18,875,271		16,428,298
预计于 1 年后转回的金额		<u>79,741,355</u>		<u>54,703,607</u>
		<u>98,616,626</u>		<u>71,131,905</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>181,116,040</u>	<u>150,384,672</u>

于 2020 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	—	4,828,591
2021 年	5,111,697	5,111,697
2022 年	13,665,452	17,773,362
2023 年	38,607,051	46,064,286
2024 年	65,150,481	68,189,600
2025 年及以后	58,581,359	8,417,136
	<u>181,116,040</u>	<u>150,384,672</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于本公司境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 4,928,311,977 元(2019 年 12 月 31 日：3,345,838,240 元)确认递延所得税负债。

(f) 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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	(98,616,626)	306,133,337	(71,131,905)	330,143,044
递延所得税负债	(98,616,626)	-	(71,131,905)	-

(17) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付土地、房产及工程设备款	2,262,100,451	1,353,667,033
长期借款保证金(a)	133,283,177	141,067,628
	<u>2,395,383,628</u>	<u>1,494,734,661</u>

(a)于 2020 年 12 月 31 日，保证金存款 133,283,177 元(2019 年 12 月 31 日：141,067,628 元)为本集团 0 元(2019 年 12 月 31 日：21,702,822 元)短期质押借款(附注四(19)(a)(ii))及 678,356,938 元(2019 年 12 月 31 日：1,137,855,189 元)长期质押借款(附注四(29)(ii))的质押物。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	本年减少 转销	其他	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	119,474,059	31,543,991	(3,744,172)	-	(879,381)	146,394,497
其中：						
单项计提坏账准备	30,076,216	-	(3,513,951)	-	(879,381)	25,682,884
组合计提坏账准备	89,397,843	31,543,991	(230,221)	-	-	120,711,613
其他应收款坏账准备	51,596,218	593,953	(133,319)	-	(2,658,503)	49,398,349
存货跌价准备	133,427,472	168,580,038	-	(151,501,155)	-	150,506,355
固定资产减值准备	80,079,549	-	-	-	-	80,079,549
	<u>384,577,298</u>	<u>200,717,982</u>	<u>(3,877,491)</u>	<u>(151,501,155)</u>	<u>(3,537,884)</u>	<u>426,378,750</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 短期借款

(a) 短期借款分类

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	250,057,083	-
质押借款(ii)	人民币	200,000,000	300,000,000
	美元	-	21,702,822
信用借款	人民币	662,599,602	2,957,488,827
	美元	451,909,837	-
		<u>1,564,566,522</u>	<u>3,279,191,649</u>

(i) 银行保证借款情况如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本公司为子公司提供保证：	<u>250,057,083</u>	<u>-</u>

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 200,000,000 元以本集团 146,000,000 元保证金存款(附注四(1)(iii))作为质押物。

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)(iii))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(17))作为质押物，并同时由账面价值为 156,496,961 元的土地(附注四(13))提供抵押。

(b) 短期借款的利率区间列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
利率区间	<u>0.65%~4.05%</u>	<u>3.60% - 4.13%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	616,537,933	696,367,723
银行承兑汇票	<u>2,691,228,610</u>	<u>1,236,101,566</u>
	<u>3,307,766,543</u>	<u>1,932,469,289</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团 2,691,228,610 元(2019 年 12 月 31 日：1,236,101,566 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))作为质押。

(21) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	2,197,813,789	1,863,512,782
应付运费	225,737,073	173,848,253
其他	<u>47,729,865</u>	<u>59,147,593</u>
	<u>2,471,280,727</u>	<u>2,096,508,628</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 53,189,673 元(2019 年 12 月 31 日：37,807,640 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

2020 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)

(22) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收产品销售款	—	431,891,359

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2019 年 12 月 31 日：无)。

(23) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收产品销售款	594,687,359	—
未使用的奖励积分	68,087,651	—
	<u>662,775,010</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 397,463,276 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

(24) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	158,238,452	144,401,684
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>158,238,452</u>	<u>144,401,684</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及 劳务费	144,401,684	1,329,417,513	(1,315,580,745)	158,238,452
职工福利费	-	35,024,931	(35,024,931)	-
社会保险费	-	54,543,324	(54,543,324)	-
其中：医疗保险费	-	49,803,460	(49,803,460)	-
工伤保险费	-	4,552,980	(4,552,980)	-
生育保险费	-	186,884	(186,884)	-
住房公积金	-	33,041,779	(33,041,779)	-
	<u>144,401,684</u>	<u>1,452,027,547</u>	<u>(1,438,190,779)</u>	<u>158,238,452</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	92,260,620	(92,260,620)	-
失业保险费	-	3,725,874	(3,725,874)	-
	-	95,986,494	(95,986,494)	-

(25) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交土地使用税	4,749,949	7,877,124
应交城建税及教育费附加	2,794,401	3,243,812
应交企业所得税	2,680,439	22,374,333
应交印花税	2,280,282	773,090
未交增值税	308,209	5,501,211
其他	13,676,932	7,719,739
	26,490,212	47,489,309

(26) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程设备及土地款	1,096,071,314	1,025,737,544
应付限制性股票回购义务(附注十二)	125,406,020	132,936,660
应付押金及保证金	80,126,707	33,809,427
应付模具款项	42,944,868	28,529,603
应付三包赔付款	24,025,457	23,849,023
应付广告费	5,849,201	8,563,119
应付中介机构服务费	4,326,191	3,150,121
其他	147,299,355	107,571,974
	1,526,049,113	1,364,147,471

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 570,350,078 元(2019 年 12 月 31 日：569,350,097 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	1,361,791,128	1,422,518,343
一年内到期的应付债券利息(附注四(30))	-	8,330,000
	<u>1,361,791,128</u>	<u>1,430,848,343</u>

(28) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销售增值税款	59,851,022	—
预计三包费用	27,352,833	26,030,947
	<u>87,203,855</u>	<u>26,030,947</u>

其他流动负债分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
预收销售增值税款	—	59,851,022	-	59,851,022
预计三包费用	26,030,947	72,987,670	(71,665,784)	27,352,833
	<u>26,030,947</u>	<u>132,838,692</u>	<u>(71,665,784)</u>	<u>87,203,855</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款(i)	美元	934,932,719	1,323,822,105
	欧元	254,239,417	327,155,944
质押借款(ii)	美元	-	478,591,501
	欧元	678,356,938	659,263,688
信用借款(iii)	人民币	571,847,535	1,007,646,277
		<u>2,439,376,609</u>	<u>3,796,479,515</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))			
保证借款(i)	美元	(934,932,719)	(331,004,893)
	欧元	(254,239,417)	(81,846,259)
质押借款(ii)	美元	-	(302,020,914)
	欧元	(170,771,457)	-
信用借款(iii)	人民币	(1,847,535)	(707,646,277)
		<u>(1,361,791,128)</u>	<u>(1,422,518,343)</u>
		<u>1,077,585,481</u>	<u>2,373,961,172</u>

(i) 长期保证借款：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本公司为子公司提供保证：	<u>1,189,172,136</u>	<u>1,650,978,049</u>

截至 2020 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 934,932,719 元(原币：143,286,904 美元)(2019 年 12 月 31 日：1,323,822,105 元(原币：189,762,637 美元))利息每月支付一次，最后一期本金将于 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 254,239,417 元(原币：31,680,924 欧元)(2019 年 12 月 31 日：327,155,944 元(原币：41,859,887 欧元))利息每季度支付一次，最后一期本金将于 2021 年 5 月偿清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(ii) 长期质押借款：

于 2020 年 12 月 31 日，长期质押借款 678,356,938 (2019 年 12 月 31 日：1,137,855,189 元)以本集团 133,283,177 元保证金存款(2019 年 12 月 31 日：141,067,628 元)(附注四(17))作质押，并同时由账面价值为 146,372,957 元的土地(2019 年 12 月 31 日：156,496,961 元)、账面价值为 778,237,369 元(原价 894,525,711 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 827,341,161 元，原价 956,396,308 元)的房屋建筑物和账面价值为 1,279,362,120 元(原价 1,797,968,535 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 1,484,020,620 元，原价 1,920,913,607 元)的机器设备(附注四(13))提供抵押。

于 2020 年 12 月 31 日，泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 0 元(原币：0 美元)(2019 年 12 月 31 日：478,591,501 元(原币：68,603,466 美元))，利息每月支付一次，本金按季度偿还，于 2020 年 10 月 27 日偿清本金；泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 678,356,938 元(原币：84,530,460 欧元)，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期本金将于 2024 年 12 月 31 日偿清。

(iii) 长期信用借款：

于 2020 年 12 月 31 日，中国建设银行招远支行的长期借款 101,261,313 元，利息每年支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 200,430,222 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 9 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 120,156,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 17 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 150,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2022 年 3 月 31 日偿清。

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，利息每半年支付一次，本金于 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，利息每季度支付一次，本金于 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，利息每季度支付一次，本金于 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，利息每季度支付一次，本金于 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，本金原计划于 2021 年 12 月 17 日偿清，实际于 2020 年 4 月 9 号偿清；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，本金原计划于 2021 年 10 月 25 日偿清，实际于 2020 年 4 月 9 号偿清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

长期借款的利率区间为：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
利率区间	1.18%~4.95%	1.18%~4.95%

(30) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	按面值计提利息	溢折价摊销	转股及赎回	2020 年 12 月 31 日
可转换公司债券	1,892,921,810	11,664,954	59,600,629	(1,952,522,439)	-

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	2,000,000,000	2018 年 3 月 22 日	5 年	2,000,000,000

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
于 2019 年 12 月 31 日余额	1,892,921,810	270,495,883	2,163,417,693
摊销	59,600,629	-	59,600,629
转股及赎回	(1,952,522,439)	(270,495,883)	(2,223,018,322)
于 2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-

- (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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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。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；根据 2020 年 5 月 6 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 0.43 元。因派发上述现金股利，转股价格调整为人民币 18.12 元/股。

(v) 2020 年 8 月 13 日，本公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“玲珑转债”的议案》，本公司对可转换公司债券行使提前赎回权，对赎回登记日 2020 年 9 月 3 日登记在册的可转换公司债券 7,340,000 元全部赎回。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司发行在外的可转换公司债券已全部转股或被赎回，累计转股数量为 109,967,812 股(附注四(32))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 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	193,207,082	-	-	(2,238,708)	190,968,374	资产相关
广西玲珑高性能子午胎项目	118,449,757	-	-	(5,387,840)	113,061,917	资产相关
德州玲珑子午线轮胎投资项目	71,698,365	-	-	(4,233,476)	67,464,889	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	15,812,197	-	-	(1,031,323)	14,780,874	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	14,298,758	-	-	(932,169)	13,366,589	资产相关
专项设备补助	8,678,069	-	-	(983,109)	7,694,960	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	1,000,000	-	(58,333)	3,041,667	资产相关
橡胶烟气治理改造项目专项资金	5,000,000	-	-	(357,143)	4,642,857	资产相关
胎胚输送改造专项资金	2,944,900	-	-	(210,350)	2,734,550	资产相关
塞尔维亚玲珑建设轮胎设施项目	61,025,933	1,635,842	-	-	62,661,775	资产相关
塞尔维亚优惠政策激励资金	-	26,406,868	-	-	26,406,868	资产相关
	529,215,061	29,042,710	-	(15,432,451)	542,825,320	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	可转债转股	其他 (附注四(34))	小计	
人民币普通股	1,200,014,046	63,798,000	109,953,766	(253,400)	173,498,366	1,373,512,412

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日
		发行新股	可转债转股	其他	小计	
人民币普通股	1,200,003,922	-	10,124	-	10,124	1,200,014,046

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 2020 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转股数量为 109,967,812 股(附注四(30))。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2322 号文核准，本公司获准向社会公众发行人民币普通股不超过 1 亿股，实际发行 63,798,000 股，发行价格 31.21 元/股。上述资金于 2020 年 11 月 26 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(2020)第 1049 号及 1050 号验资报告。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a、附注四 (34))	2,662,400,514	4,030,469,497	(3,917,564)	6,688,952,447
其他资本公积(b)	3,333,450	113,777,709	-	117,111,159
	<u>2,665,733,964</u>	<u>4,144,247,206</u>	<u>(3,917,564)</u>	<u>6,806,063,606</u>
	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>

- (a) 2020 年度，本公司发行的可转换公司债券转股 109,953,766 股(2019 年度：10,124 股)，本公司对截至 2020 年 9 月 3 日尚未转股的可转换公司债券予以赎回，产生溢价 2,115,650,007 元(2019 年度：179,351 元)计入资本公积(附注四(30))。

2020 年度，本公司增资发行人民币普通股 A 股股票 63,798,000 股，发行价格为 31.21 元/股，扣除发行费用后产生溢价 1,914,819,490 元(2019 年度：无)(附注四(32))。

- (b) 2020 年度，本集团实施股权激励计划，本年度计提相关股权激励费用 93,330,685 元(附注十二)。

本集团对股权激励计划所涉及的限制性股票于授予日公允价值与 2020 年 12 月 31 日公允价值之间的变动，确认递延所得税资产及资本公积 20,447,024 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(34) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	362,128,834	-	(9,569,012)	352,559,822

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。2020 年 1 月 2 日，本公司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》，授予员工限制性股票 12,807,000 股，授予价格 10.38 元/股。

本集团于 2020 年 5 月 6 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，向全部股东包括已获授予限制性股票的激励对象分配 0.43 元/股的现金股利，合计分配并减少库存股 5,507,010 元。

2020 年 10 月 19 日，本集团发布《山东玲珑轮胎股份有限公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，对 35 名不再符合激励条件的员工所持已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 253,400 股进行回购注销，并撤销其已获取现金股利 108,962 元，因回购减少库存股(扣除现金股利)4,062,002 元。公司股本减少 253,400 元，并相应减少资本公积 3,917,564 元(附注四(33))。

2021 年 1 月 5 日，本集团召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的限制性股票数量共 3,703,200 股，占本集团股本总额的 0.27%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	资产负债表中其他综合收益			2020 年度利润表中其他综合收益				
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2020 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)	44,214,259	29,089,977	44,214,259	-	-	44,214,259	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	250,207,443	(324,802,608)	(74,595,165)	(324,802,608)	-	-	(324,802,608)	-
	<u>235,083,161</u>	<u>(280,588,349)</u>	<u>(45,505,188)</u>	<u>(280,588,349)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(280,588,349)</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			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	-
	<u>169,651,992</u>	<u>65,431,169</u>	<u>235,083,161</u>	<u>65,431,169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,431,169</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>449,376,931</u>	<u>56,015,612</u>	<u>-</u>	<u>505,392,543</u>
	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>

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2020年按净利润的10%提取法定盈余公积金56,015,612元(2019年：按净利润的10%提取，共21,613,700元)。

(37) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	6,566,971,672	5,274,062,453
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,220,426,409	1,667,925,823
减：提取法定盈余公积	(56,015,612)	(21,613,700)
应付普通股股利	(511,945,515)	(353,402,904)
年末未分配利润	<u>8,219,436,954</u>	<u>6,566,971,672</u>

根据 2020 年 5 月 6 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 4.3 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 511,945,515 元。

根据 2021 年 4 月 12 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 4.9 元(含税)，按本公司截至 2021 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 672,520,816 元(附注九(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	18,115,639,380	17,007,599,508
其他业务收入(b)	267,081,773	156,563,457
	<u>18,382,721,153</u>	<u>17,164,162,965</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	(13,057,292,910)	(12,515,083,631)
其他业务成本(b)	(195,602,360)	(98,937,695)
	<u>(13,252,895,270)</u>	<u>(12,614,021,326)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 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>18,115,639,380</u>	<u>(13,057,292,910)</u>	<u>17,007,599,508</u>	<u>(12,515,083,631)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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	133,735,668	(87,200,264)	56,538,542	(6,412,332)
销售变压器	71,043,118	(66,333,755)	65,549,375	(65,467,582)
其他	62,302,987	(42,068,341)	34,475,540	(27,057,781)
	<u>267,081,773</u>	<u>(195,602,360)</u>	<u>156,563,457</u>	<u>(98,937,695)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				
	轮胎产品	材料及废 旧物资	变压器	其他	合计
主营业务收入	18,115,639,380	-	-	-	18,115,639,380
其中：在某一时刻确认	18,115,639,380	-	-	-	18,115,639,380
在某一时期内确认	-	-	-	-	-
其他业务收入(i)	-	133,735,668	71,043,118	62,302,987	267,081,773
	18,115,639,380	133,735,668	71,043,118	62,302,987	18,382,721,153

(i) 本集团材料销售收入于某一时刻确认。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 662,775,010 元，本集团预计其全部将于 2021 年度确认收入。

(39) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	22,974,278	21,952,810	见附注三
土地使用税	19,817,206	16,552,008	见附注三
教育费附加	17,280,329	16,332,158	见附注三
房产税	30,156,481	29,606,849	
其他	14,479,099	13,171,741	
	104,707,393	97,615,566	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
运输及仓储服务费	480,199,589	502,300,954
广告费	173,723,977	228,159,771
销售服务费	83,074,675	110,568,905
三包赔付费	72,987,670	85,695,618
人工费用	61,641,500	53,855,190
办公、差旅及招待费	31,435,560	32,383,011
保险费	20,929,200	20,997,793
折旧费	13,207,643	13,055,291
股份支付费用	13,177,142	-
其他	12,546,913	17,117,338
	<u>962,923,869</u>	<u>1,064,133,871</u>

(41) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
人工费用	268,548,378	286,281,342
折旧费	61,497,832	53,722,598
股份支付费用	36,057,283	-
办公、差旅及招待费	32,508,598	56,835,766
无形资产摊销	27,632,097	23,999,110
咨询服务费	21,096,540	33,072,992
保险费	10,169,439	9,538,726
安保支出	6,373,879	7,950,039
动力费	5,012,744	5,154,144
邮电通讯费	3,821,424	3,084,258
其他	36,086,484	40,025,798
	<u>508,804,698</u>	<u>519,664,773</u>

(42) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
材料、工装费用	392,488,457	403,363,173
人工费用	163,796,605	156,005,167
折旧费用	68,762,396	57,981,515
检验试验费	40,879,988	47,437,181
技术开发费	21,536,364	15,542,558
股份支付费用	14,813,883	-
研发模具费	12,960,136	11,052,273
动力费	8,355,487	6,362,691
差旅费	2,785,657	5,194,415
其他	37,019,460	26,982,453
	<u>763,398,433</u>	<u>729,921,426</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
利息支出	270,434,555	385,490,504
减：资本化利息	(2,654,468)	(14,126,541)
利息费用	267,780,087	371,363,963
减：利息收入	(44,598,805)	(77,507,907)
汇兑损益	155,693,125	17,741,059
其他	13,059,496	9,762,658
	<u>391,933,903</u>	<u>321,359,773</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：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	(218,653,267)	(416,087,893)
耗用的原材料和低值易耗品等	10,428,976,269	10,210,426,062
职工薪酬费用	1,548,014,041	1,462,595,901
折旧与摊销	1,162,326,689	1,063,259,419
能源及动力费	853,279,899	855,484,280
运输与仓储费	518,690,770	502,300,954
广告费	173,723,977	228,159,771
外购产成品	117,815,376	121,974,247
股份支付费用	93,330,685	-
销售服务费	83,074,675	110,568,905
三包赔付费	72,987,670	85,695,618
维修费	71,688,782	58,303,931
办公、差旅费及招待费	66,729,815	94,413,192
保险费	31,816,235	30,536,519
咨询服务费	21,096,540	33,072,992
进项税转出	946,458	20,808,278
其他	462,177,656	466,229,220
	<u>15,488,022,270</u>	<u>14,927,741,396</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	168,580,038	172,951,037
固定资产减值损失	-	57,421,489
	<u>168,580,038</u>	<u>230,372,526</u>

(46) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	27,799,819	15,751,547
其他应收款坏账损失	460,634	6,968,112
	<u>28,260,453</u>	<u>22,719,659</u>

(47) 投资收益/(损失)

	2020 年度	2019 年度
股票交易业务投资收益	49,703,339	24,469,947
权益法核算的长期股权投资收益	71,496	-
理财产品投资收益	7,206,652	5,871,781
橡胶期货业务投资损失	(842,998)	(331,100)
应收款项融资贴现损失	(47,261,858)	(33,650,171)
	<u>8,876,631</u>	<u>(3,639,543)</u>

(48) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
其他债权投资	12,171,738	-
交易性权益工具投资	(7,489,102)	21,137,632
	<u>4,682,636</u>	<u>21,137,632</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常 性损益的金额
固定资产处置损失	<u>3,198,205</u>	<u>3,982,476</u>	<u>3,198,205</u>

(50) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持发展资金	76,067,078	42,842,438	与收益相关
递延收益摊销	15,432,451	12,249,832	与资产相关
外经贸发展奖励资金	13,719,478	7,339,400	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,609	362,636	—
科技经费及技术开发奖励	<u>2,048,900</u>	<u>7,415,500</u>	与收益相关
	<u>107,269,516</u>	<u>70,209,806</u>	

(51) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常 性损益的金额
罚款收入	7,046,558	4,131,318	7,046,558
诉讼补偿所得	4,981,701	8,189,252	4,981,701
保险费赔偿所得	2,178,877	-	2,178,877
赞助收入	130,000	2,378,019	130,000
债务重组利得	-	5,819,538	-
反倾销税返还	-	60,077	-
其他	<u>1,745,828</u>	<u>1,438,276</u>	<u>1,745,828</u>
	<u>16,082,964</u>	<u>22,016,480</u>	<u>16,082,964</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(52) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
对外捐赠支出	13,023,181	3,084,463	13,023,181
非流动资产报废损失	6,901,862	-	6,901,862
债务重组损失	2,053,146	477,233	2,053,146
罚没支出	1,681,895	851,748	1,681,895
诉讼支出	63,063	308,536	63,063
其他	397,745	137,397	397,745
	<u>24,120,892</u>	<u>4,859,377</u>	<u>24,120,892</u>

(53) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,082,045	53,641,809
递延所得税	<u>44,456,731</u>	<u>(55,867,572)</u>
	<u>90,538,776</u>	<u>(2,225,763)</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：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>2,310,809,746</u>	<u>1,665,236,567</u>
按适用税率计算的所得税费用	130,200,407	78,623,023
不得扣除的成本、费用和损失	19,103,363	22,771,047
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	11,718,317	17,724,600
非应纳税收入	(36,000,000)	(43,077,875)
税收优惠的影响	(30,852,788)	(77,494,916)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>(3,630,523)</u>	<u>(771,642)</u>
所得税费用	<u>90,538,776</u>	<u>(2,225,763)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司股东的合并净利润	2,220,426,409	1,667,925,823
减：限制性股票现金股利	(5,398,048)	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,215,028,361	1,667,925,823
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,220,017,712	1,184,871,116
基本每股收益	1.82	1.41
其中：		
一持续经营基本每股收益：	1.82	1.41
一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：

	2020 年度	2019 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,220,426,409	1,667,925,823
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	69,475,131	101,097,025
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	2,289,901,540	1,769,022,848
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	1,220,017,712	1,184,871,116
加：假定可转换公司债券年初全部转换为普通股增加的股数	71,125,605	106,153,185
加：因限制性股票行权价格低于普通股平均市场价格调整的股数	4,791,315	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	1,295,934,632	1,291,024,301
稀释每股收益	1.77	1.37

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
收到项目补贴款	120,879,775	65,904,874
押金及保证金	55,175,458	15,831,891
利息收入	45,993,604	76,131,812
诉讼补偿及保险赔偿所得	7,160,578	8,189,252
罚款及违约金等	7,046,558	4,161,792
其他	15,630,784	5,687,645
	<u>251,886,757</u>	<u>175,907,266</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
广告费	183,465,899	210,548,950
除材料、设备、人工外的研发支出	110,576,956	102,013,562
办公、差旅及招待费	66,729,815	94,413,192
维修费	35,780,008	23,997,983
保险费	31,816,235	30,536,519
咨询服务费	21,096,540	38,415,691
商检及银行手续费	15,148,753	10,268,977
押金及保证金	9,287,772	12,667,201
诉讼支出	2,102,231	63,833,350
其他	30,680,441	56,718,057
	<u>506,684,650</u>	<u>643,413,482</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
收回期货保证金	59,184,605	72,543,352
对外理财利息收入	7,206,652	5,871,781
	<u>66,391,257</u>	<u>78,415,133</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付期货保证金	<u>60,027,603</u>	<u>72,874,453</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回借款保证金	161,784,451	-
股权激励认购费用	497,700	-
	<u>162,282,151</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
与募集资金有关的支出	7,340,000	525
回购股票支出	2,630,292	-
支付借款保证金	-	4,375,140
	<u>9,970,292</u>	<u>4,375,665</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年度	2019 年度
净利润	2,220,270,970	1,667,462,330
加：资产减值损失	168,580,038	230,372,526
信用减值损失	28,260,453	22,719,659
固定资产及投资性房地产折旧	1,127,472,004	1,031,863,348
无形资产摊销	30,723,470	27,440,871
递延收益摊销	(15,432,451)	(12,249,832)
长期待摊费用摊销	4,131,215	3,955,200
预计负债的增加/(减少)	1,321,886	(70,262,733)
处置及报废固定资产及其他非流动资产的损失	10,100,067	3,982,476
公允价值变动收益	(4,682,636)	(21,137,632)
财务费用	262,172,798	140,150,421
投资收益	(56,138,489)	(30,010,628)
递延所得税资产的减少/(增加)	44,456,731	(55,867,572)
存货的增加	(284,418,895)	(484,336,214)
股权激励费用	93,330,685	
经营性应收项目的增加	(1,385,798,768)	(337,569,285)
经营性应付项目的增加	2,047,271,953	683,383,194
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,291,621,031</u>	<u>2,799,896,129</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款*	3,577,628,181	4,026,112,849
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款**	644,390,812	587,404,664

*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

2020 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

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,799,214,557	3,262,137,898
减：现金及现金等价物的年初余额	(3,262,137,898)	(4,179,744,331)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>537,076,659</u>	<u>(917,606,433)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	3,757,703,174	3,153,595,749
其中：库存现金	457,746	923,505
可随时用于支付的银行存款	3,757,245,428	3,152,672,244
现金等价物(附注四(8))	41,511,383	108,542,149
其中：可随时用于支付的其他流动资产	41,511,383	108,542,149
年末现金及现金等价物余额	<u>3,799,214,557</u>	<u>3,262,137,898</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	338,630,324	6.5249	2,209,529,001
欧元	20,529,338	8.0250	164,747,937
泰铢	244,680,543	0.2179	53,315,890
墨西哥比索	68,255	0.3280	22,389
新加坡元	539	4.9314	2,658
港元	404,798	0.8416	340,678
塞尔维亚第纳尔	559,197,958	0.0685	38,305,060
应收账款—			
美元	127,134,298	6.5249	829,538,581
泰铢	72,170,895	0.2179	15,726,038
欧元	1,357,695	8.0250	10,895,502
其他应收款—			
美元	808,033	6.5249	5,272,335
泰铢	38,471,644	0.2179	8,382,971
欧元	566,447	8.0250	4,545,737
其他应付款—			
美元	17,019,011	6.5249	111,047,345
泰铢	536,866,453	0.2179	116,983,200
欧元	6,571,876	8.0250	52,739,305
应付账款—			
美元	41,072,151	6.5249	267,991,678
泰铢	525,026,479	0.2179	114,403,270
欧元	1,090,288	8.0250	8,749,561
银行借款—			
美元	212,546,178	6.5249	1,386,842,556
欧元	116,211,384	8.0250	932,596,355

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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西玲珑	中国广西	广西省柳州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德州玲珑	中国山东	山东省德州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
北京玲珑轮胎有限公司 (以下简称“北京玲珑”)	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
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

2020 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
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”)	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
上海格润玛克斯新材料合伙企业(有限合伙)** (以下简称“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	山东省烟台市	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
济南玲珑	山东济南	山东省济南市	轮胎生产和销售、技术服务、大数据服务	100%	-	设立
吉林玲珑	吉林长春	吉林省长春市	轮胎研发、生产与销售、货物与技术进出口	100%	-	设立

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

*于 2020 年 4 月，本公司在吉林省长春市设立全资子公司吉林玲珑；于 2020 年 8 月，本公司在山东省济南市设立全资子公司济南玲珑。

**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。

山东迪威新材料科技有限公司(简称“山东迪威”)由本公司持股 51%，临沂儒橡材料科技有限公司持股 33%，山东万新威纳材料科技有限公司持股 16%。

上海格润由本公司持股 51%，黑龙江瓦维佳科技发展有限责任公司持股 8%，其他自然人持股 41%。

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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
泰国玲珑	1,057,886,437	428,454,719
塞尔维亚玲珑	113,685,230	119,690,140
荷兰玲珑	28,239,803	549,920,325
其他	51,696,115	30,220,238
合计	<u>1,251,507,585</u>	<u>1,128,285,422</u>

(b) 2020 年度，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2019 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	30,071,496	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	71,496	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	71,496	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 2020年度及2020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	12,989,163,322	5,314,232,962	79,324,869	-	18,382,721,153
分部间交易收入	978,743,044	-	351,736,006	(1,330,479,050)	-
营业成本	(10,903,113,270)	(3,379,391,066)	(355,371,383)	1,384,980,449	(13,252,895,270)
利息收入	39,549,869	4,047,889	1,001,047	-	44,598,805
利息费用	(249,338,700)	(18,441,387)	-	-	(267,780,087)
信用减值损失	(26,244,335)	(861,434)	(1,154,684)	-	(28,260,453)
资产减值损失	(135,151,147)	(31,479,895)	(1,948,996)	-	(168,580,038)
折旧费和摊销费	(870,683,931)	(372,522,891)	(30,132,070)	111,012,203	(1,162,326,689)
利润总额	876,774,325	1,597,548,982	8,139,475	(171,653,036)	2,310,809,746
所得税费用	(83,372,442)	(5,742,978)	(2,384,914)	961,558	(90,538,776)
净利润	793,401,883	1,591,806,004	5,754,561	(170,691,478)	2,220,270,970
资产总额	21,912,667,797	8,306,345,491	1,133,746,901	(2,053,988,277)	29,298,771,912
负债总额	11,708,621,333	1,618,474,946	580,992,364	(1,121,516,280)	12,786,572,363
折旧费和摊销费 以外的其他 非现金费用	80,937,248	8,459,060	3,934,377	-	93,330,685
对联营企业的长期 股权投资	30,071,496	-	-	-	30,071,496
非流动资产 增加额(i)	1,750,766,350	1,029,048,505	13,924,815	(18,810,844)	2,774,928,826

(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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 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。

(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	2020 年度	2019 年度
国内销售	10,091,246,799	8,396,277,337
出口及海外销售	8,291,474,354	8,767,885,628
	<u>18,382,721,153</u>	<u>17,164,162,965</u>
非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆及香港地区	11,751,093,304	10,798,809,765
海外地区	4,915,301,536	4,540,305,810
	<u>16,666,394,840</u>	<u>15,339,115,575</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	44.45%	44.45%	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
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

2020 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
山东山玲新能源开发有限公司	受同一母公司控制
招远市逸品物业有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)健康医疗发展有限公司	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	2020 年度	2019 年度
招远玲珑热电有限公司	采购动力及物资	双方协议定价及董事会批准	469,458,328	468,610,449
山东兴隆盛物流有限公司	接受运输服务及清关服务	双方协议定价及董事会批准	162,593,396	171,380,694
玲珑集团公司	接受招待服务及培训服务	双方协议定价及董事会批准	47,762,637	43,454,743
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	接受场地、车间服务	双方协议定价	15,495,198	10,111,540
招远山玲汽车销售有限公司	接受车辆维修服务、采购物资	双方协议定价	6,270,120	5,265,285
招远玲珑汽车销售有限公司	接受车辆维修、轮胎拆装和租车服务	双方协议定价	4,381,643	3,281,359
山东山玲新能源开发有限公司	采购动力	双方协议定价	1,072,184	-
招远玲珑汽车商城有限公司	接受车辆维修服务	双方协议定价	478,966	417,001
山东玲珑英诚医院有限公司	接受医疗服务	双方协议定价	424,755	330,047
山东玲珑汽贸有限公司	接受车辆维修、轮胎拆装服务	双方协议定价	413,478	706,401
招远市玲珑报关有限公司	接受报关服务	双方协议定价	359,823	1,771,414
济南意达医药有限责任公司	接受医疗服务	双方协议定价	297,218	402,802
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	164,129	130,820
			<u>709,171,875</u>	<u>705,862,555</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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	2020 年度	2019 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	5,744,341	1,867,521
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	5,700,303	1,158,212
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	3,459,083	120,853
招远山玲汽车销售有限公司	销售轮胎	双方协议定价	1,516,842	780,037
山东山玲新能源开发有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,263,718	-
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	254,606	682,652
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	109,212	32,771
玲珑集团公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	52,567	203,572
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	13,461	339,423
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	7,876	22,932
招远市逸品物业有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	7,675	-
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
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
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	-	-
			<u>18,129,684</u>	<u>5,521,532</u>

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
山东兴隆盛物流有限公司	场地	1,834,862	-
英诚(烟台)健康医疗发展有限公司	房屋	45,872	-
		<u>1,880,734</u>	<u>-</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
玲珑集团公司	房屋	4,040,845	4,167,906
山东兴隆盛物流有限公司	场地	3,954,451	3,945,464
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	房屋	324,147	316,780
		<u>8,319,443</u>	<u>8,430,150</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

2020 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

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,192,236</u>	<u>9,765,193</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2020 年 12 月 31 日		2019 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	山东玲珑置业有限公司	6,491,106	-	-	-
	招远山玲汽车销售有限公司	125,292	-	29,164	-
		<u>6,616,398</u>	<u>-</u>	<u>29,164</u>	<u>-</u>

应付关联方款项:

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	招远玲珑热电有限公司	52,626,248	53,024,667
	山东兴隆盛物流有限公司	25,655,334	18,677,911
	招远玲珑汽车销售有限公司	394,326	810,820
	玲珑集团公司	181,382	207,912
	玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	-	329,230
	山东玲珑汽贸有限公司	-	170,409
	招远玲珑汽车商城有限公司	-	68,671
		<u>78,857,290</u>	<u>73,289,620</u>

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	山东兴隆盛物流有限公司	1,654,121	376,963
	烟台大华环境建设有限公司	1,068,149	1,568,149
	招远市洪伟建筑工程有限公司	595,043	2,795,043
	招远山玲汽车销售有限公司	86,874	72,973
	玲珑集团公司	65,391	416,175
	招远玲珑热电有限公司	-	762,187
	招远市玲珑报关有限公司	-	4,600
		<u>3,469,578</u>	<u>5,996,090</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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：

租赁承诺

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

— 租入

玲珑集团公司	22,766,831	22,766,831
山东兴隆盛物流有限公司	3,591,960	7,902,312
玲珑集团北京中成英泰科 贸有限公司	6,023	257,161
	<u>26,364,814</u>	<u>30,926,304</u>

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：

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

土地、房屋建筑物及机器设备	<u>6,211,216,462</u>	<u>2,514,551,293</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：

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

一年以内	8,151,349	9,120,879
一到二年	4,553,366	8,145,326
二到三年	4,553,366	4,553,366
三年以上	9,106,733	9,106,733
	<u>26,364,814</u>	<u>30,926,304</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2021 年 1 月 19 日，本集团召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》(“2020 年限制性股票激励计划”)，同意确定 2021 年 1 月 19 日为授予日，向符合授予条件的 554 名激励对象授予 8,172,000 股限制性股票，授予价格为 16.59 元/股。

2020 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 2021 年 2 月 25 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 20,805.90 万元，其中 2021 年 11,505.00 万元，2022 年 6,219.92 万元，2023 年 2,814.97 万元，2024 年 266.01 万元。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

672,520,816

(a) 根据 2021 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 672,520,816 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(37))。

财务报表附注

2020 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 2020 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 5,000 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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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：

	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	402,366,666	40,357,810	-	442,724,476
应收账款	185,648,892	3,071,792	-	188,720,684
	<u>588,015,558</u>	<u>43,429,602</u>	<u>-</u>	<u>631,445,160</u>
外币金融负债 -				
短期借款	451,909,837	-	-	451,909,837
应付账款	81,375,395	1,012,209	-	82,387,604
其他应付款	27,169,403	(2,468,033)	-	24,701,370
	<u>560,454,635</u>	<u>(1,455,824)</u>	<u>-</u>	<u>558,998,811</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

	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>

于 2020 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 916,000 元 (2019 年 12 月 31 日：约 20,632,000 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 1,517,000 元 (2019 年 12 月 31 日：约 424,000 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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：

	2020 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	352,207	16,223,095	53,315,890	69,891,192
应收账款	-	-	15,726,038	15,726,038
其他应收款	-	-	8,382,971	8,382,971
	<u>352,207</u>	<u>16,223,095</u>	<u>77,424,899</u>	<u>94,000,201</u>
外币金融负债 -				
应付账款	5,755,897	-	114,403,270	120,159,167
其他应付款	56,908,065	50,982,424	116,983,200	224,873,689
长期借款	-	932,596,355	-	932,596,355
	<u>62,663,962</u>	<u>983,578,779</u>	<u>231,386,470</u>	<u>1,277,629,211</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

	2019 年 12 月 31 日			
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	合计
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>

于 2020 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 2,493,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 5,464,000 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 37,068,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 38,774,000 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 6,158,000 元(2019 年 12 月 31 日：约增加或减少净利润约 5,855,000 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 2020 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 2,112,948,254 元(2019 年 12 月 31 日：3,272,382,090 元)。

财务报表附注

2020 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 2020 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 5,000 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 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 9,412,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 14,685,000 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 2020 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 4,300,000 元(2019 年 12 月 31 日：5,600,000 元)，增加或减少其他综合收益约 10,125,000 元(2019 年 12 月 31 日：7,678,000 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2020 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(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：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,576,472,556	-	-	-	1,576,472,556
应付票据	3,307,766,543	-	-	-	3,307,766,543
应付账款	2,471,280,727	-	-	-	2,471,280,727
其他应付款	1,526,049,113	-	-	-	1,526,049,113
长期借款	1,403,177,902	576,432,941	520,468,987	-	2,500,079,830
	<u>10,284,746,841</u>	<u>576,432,941</u>	<u>520,468,987</u>	<u>-</u>	<u>11,381,648,769</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,327,350,121	-	-	-	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

2020 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 2020 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	28,873,251	-	-	28,873,251
应收款项融资—				
应收票据	-	-	912,445,780	912,445,780
其他权益工具投资—				
权益工具	258,244,494	-	50,000,000	308,244,494
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	87,171,738	87,171,738
资产合计	<u>287,117,745</u>	<u>-</u>	<u>1,049,617,518</u>	<u>1,336,735,263</u>

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>

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

2020 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：

	其他权益工具投资 非上市公司股权投资	应收款项融资 应收票据	其他非流动 金融资产 债务工具投资	资产合计
2019 年 12 月 31 日	-	454,462,590	75,000,000	529,462,590
购买	50,000,000	9,638,611,114	-	9,688,611,114
出售	-	(8,595,762,707)	-	(8,595,762,707)
结算	-	(537,603,359)	-	(537,603,359)
当期利得或损失总额				
计入当期损益的利得或损失(a)	-	(47,261,858)	12,171,738	(35,090,120)
2020 年 12 月 31 日	50,000,000	912,445,780	87,171,738	1,049,617,518

	交易性金融资产 结构性存款	信托理财	应收款项融资 应收票据	其他非流动 金融资产 债务工具投资	资产合计
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

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益项目。

于 2020 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、债务工具投资及权益工具投资(2019 年 12 月 31 日：银行承兑汇票及债务工具投资)，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、可比公司市盈率、市销率等，管理层依据上述输入值对其公允价值进行评估。其中，对于基金公司投资，本集团聘请独立第三方评估师对被投资基金公司的资产净值进行评估，并据此厘定于资产负债表日相应基金公司投资的公允价值。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2020 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(2019 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。

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	326,428,355	328,232,910	524,097,425	525,915,235
应付债				
券	-	-	1,901,251,810	1,992,973,140
	<u>326,428,355</u>	<u>328,232,910</u>	<u>2,425,349,235</u>	<u>2,518,888,375</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。

十二 股份支付

(1) 限制性股票激励计划

根据本公司 2019 年 1 月 17 日董事会会议审议通过的《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。

本公司于 2019 年 12 月 27 日召开 2019 年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据 2020 年 1 月 2 日召开的四届董事会第七次会议决议通过的《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》(“2019 年限制性股票激励计划”)，本公司以 12,807,000 股限制性股票向 291 位激励对象实施限制性股票激励计划，授予日为 2020 年 1 月 2 日，授予价格为人民币 10.38 元/股。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 日完成授予登记。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票。

本公司于 2019 年 12 月收到 2019 年限制性股票激励计划之激励对象预付的股权激励出资款 132,936,660 元，同时就限制性股票的回购义务确认负债 132,936,660 元。

2020 年 5 月，本公司向全部股东包括已获授予限制性股票的激励对象分配 0.43 元/股的现金股利，合计分配并减少库存股及限制性股票回购义务 5,507,010 元。

2020 年 10 月，本公司对 35 名不再符合激励条件的员工人所持已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 253,400 股进行回购注销，退还出资款(扣除现金股利)合计人民币 2,521,330 元，减少限制性股票回购义务 2,521,330 元，并相应减少库存股 4,062,002 元(附注四(34))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 股份支付(续)

(2) 年度内限制性股票变动情况表

	2020年度	2019年度
年初发行在外的限制性股票(股)	-	-
本年授予的限制性股票(股)	12,807,000	-
本年行权的限制性股票(股)	-	-
本年失效的限制性股票(股)	(253,400)	-
年末发行在外的限制性股票(股)数	<u>12,553,600</u>	<u>-</u>
本年股份支付费用	93,330,685	-
累计股份支付费用	93,330,685	-

(3) 截至2020年12月31日，限制性股票激励计划剩余期限至2023年1月4日，约为2年。

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为23.16元，其与激励对象每股增资价格10.38元的差异12.78元计入股份支付费用。

十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用产权比率(产权比率=负债总额/股东权益*100%)监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的产权比率列示如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
产权比率	<u>77%</u>	<u>141%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,617,085,721	2,512,894,024
减：坏账准备	(129,806,600)	(103,515,960)
	<u>2,487,279,121</u>	<u>2,409,378,064</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,476,558,472	2,427,553,192
一到二年	63,613,460	24,345,812
二到三年	18,128,444	2,429,788
三年以上	58,785,345	58,565,232
	<u>2,617,085,721</u>	<u>2,512,894,024</u>

(b) 于 2020 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>925,644,479</u>	<u>(6,442,620)</u>	<u>35.37%</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(2019 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 2020 年 12 月 31 日，本公司应收集团内子公司款项 434,766,407 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 17,719,636 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 17,719,636 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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(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

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	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	1,845,164,786	1%	(18,453,177)	1,759,163,247	1%	(17,585,721)
一到二年	53,580,821	50%	(26,790,411)	11,092,738	50%	(5,546,369)
二到三年	4,779,319	80%	(3,823,455)	2,216,290	80%	(1,773,032)
三年以上	51,201,594	100%	(51,201,594)	50,811,004	100%	(50,811,004)
	<u>1,954,726,520</u>		<u>(100,268,637)</u>	<u>1,823,283,279</u>		<u>(75,716,126)</u>

组合二：海外客户组合

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	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	196,122,019	0.5%	(980,611)	294,176,183	0.5%	(1,470,881)
一到二年	1,216,296	20%	(243,259)	9,605,879	20%	(1,921,176)
二到三年	9,701,929	80%	(7,761,543)	213,498	80%	(170,798)
三年以上	2,832,914	100%	(2,832,914)	2,674,796	100%	(2,674,796)
	<u>209,873,158</u>		<u>(11,818,327)</u>	<u>306,670,356</u>		<u>(6,237,651)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 30,133,187 元，转回的坏账准备金额为 3,513,951 元，因汇率变动导致的其他减少为 328,596 元。

(f) 本年度无实际核销的应收账款及坏账准备。

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	2,975,290,914	3,268,152,272
应收保险赔偿款	13,986,503	14,953,891
应收银行存款利息	7,304,915	8,659,601
应收员工备用金	5,442,735	6,449,981
应收子公司股利	-	200,000,000
其他	4,737,090	3,906,178
	<u>3,006,762,157</u>	<u>3,502,121,923</u>
减：坏账准备	<u>(17,512,801)</u>	<u>(18,613,508)</u>
	<u>2,989,249,356</u>	<u>3,483,508,415</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,986,815,547	3,481,462,046
一到二年	1,528,671	1,443,304
二到三年	146,839	155,845
三年以上	18,271,100	19,060,728
	<u>3,006,762,157</u>	<u>3,502,121,923</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(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	
2019 年 12 月 31 日	3,484,129,584	(621,169)	17,992,339	(17,992,339)	(18,613,508)
本年变动	(494,392,378)	133,319	(967,388)	967,388	1,100,707
2020 年 12 月 31 日	2,989,737,206	(487,850)	17,024,951	(17,024,951)	(17,512,801)

于 2020 年 12 月 31 日及 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 2020 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	13,986,503	100%	13,986,503	i)
应收材料款	3,038,448	100%	3,038,448	ii)
	<u>17,024,951</u>		<u>17,024,951</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 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 2020 年 12 月 31 日，应收中国人保公司保险赔偿款项 13,986,503 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(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)。

ii) 于 2020 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(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)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 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：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合：						
一年以内	3,456,414	-	0%	4,681,094	-	0%
一至两年	1,498,471	-	0%	1,147,718	-	0%
两至三年	44,765	(44,765)	100%	156,243	(156,243)	100%
三年以上	443,085	(443,085)	100%	464,926	(464,926)	100%
	<u>5,442,735</u>	<u>(487,850)</u>		<u>6,449,981</u>	<u>(621,169)</u>	
应收利息组合：						
一年以内	<u>7,304,915</u>	<u>-</u>	0%	<u>8,659,601</u>	<u>-</u>	0%
押金和保证金等其他应收款项组合：						
一年以内	763,304	-	0%	-	-	0%
一至两年	30,200	-	0%	500,000	-	0%
两至三年	102,074	-	0%	-	-	0%
三年以上	803,064	-	0%	367,730	-	0%
	<u>1,698,642</u>	<u>-</u>		<u>867,730</u>	<u>-</u>	
应收子公司款项						
一年以内	<u>2,975,290,914</u>	<u>-</u>	0%	<u>3,468,152,272</u>	<u>-</u>	0%
	<u>2,989,737,206</u>	<u>(487,850)</u>		<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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 0 元，转回的坏账准备金额为 133,319 元，因汇率变动导致的其他减少为 967,388 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2020 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	1,194,115,296	一年以内	39.71%
广西玲珑	子公司拆借款	532,124,646	一年以内	17.70%
橡胶科技	子公司拆借款	381,872,588	一年以内	12.70%
玲珑机电	子公司拆借款	358,097,836	一年以内	11.91%
德州玲珑	子公司拆借款	192,688,295	一年以内	6.41%
		<u>2,658,898,661</u>		<u>88.43%</u>

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司	<u>5,609,459,043</u>	<u>4,173,471,451</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 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	4,335,844	-	-	-	1,599,335,844	-	-
德州玲珑	650,000,000	5,427,240	-	-	-	655,427,240	-	-
香港天成	-	229,216,000	-	-	-	229,216,000	-	--
北京玲珑	500,000	743,458	-	-	-	1,243,458	-	-
泰国玲珑	1,214,402,001	8,459,060	-	-	-	1,222,861,061	-	-
玲珑机电	224,220,098	3,934,377	-	-	-	228,154,475	-	240,000,000
上海玲珑	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-	-
橡胶科技	200,000,000	1,524,088	-	-	-	201,524,088	-	-
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	1,002,667,525	-	-	-	1,202,667,525	-	-
智能科技	4,286,000	37,000,000	-	-	-	41,286,000	-	-
蒲公英科技	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	-	-
山东阿特拉斯								
国际贸易	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000	-	-
济南玲珑	-	96,700,000	-	-	-	96,700,000	-	-
吉林玲珑	-	42,980,000	-	-	-	42,980,000	-	-
	4,173,471,451	1,435,987,592	-	-	-	5,609,459,043	-	240,000,000

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	12,630,636,638	11,785,667,173
其他业务收入	1,474,400,359	1,401,400,829
	<u>14,105,036,997</u>	<u>13,187,068,002</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	(10,503,115,003)	(9,831,696,328)
其他业务成本	(1,328,983,823)	(1,337,739,843)
	<u>(11,832,098,826)</u>	<u>(11,169,436,171)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 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>12,630,636,638</u>	<u>(10,503,115,003)</u>	<u>11,785,667,173</u>	<u>(9,831,696,328)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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	1,272,537,533	(1,230,702,416)	1,370,649,050	(1,313,194,871)
其他	201,862,826	(98,281,407)	30,751,779	(24,544,972)
	<u>1,474,400,359</u>	<u>(1,328,983,823)</u>	<u>1,401,400,829</u>	<u>(1,337,739,843)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度			合计
	轮胎产品	销售材料及废旧物资	其他	
主营业务收入	12,630,636,638	-	-	12,630,636,638
其中：在某一时刻确认	12,630,636,638	-	-	12,630,636,638
在某一时期内确认	-	-	-	-
其他业务收入(i)	-	1,272,537,533	201,862,826	1,474,400,359
	12,630,636,638	1,272,537,533	201,862,826	14,105,036,997

(i) 本公司材料销售收入于某一时刻确认。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 571,731,829 元，本公司预计其全部将于 2021 年度确认收入。

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
子公司分配股利	240,000,000	260,000,000
理财产品投资收益	(346,477)	5,871,781
期货业务投资损失	(636,894)	(331,100)
应收款项融资贴现损失	(21,502,438)	(15,422,957)
	<u>217,514,191</u>	<u>250,117,724</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报告补充资料

2020 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

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置净损失	(10,100,067)	(3,982,476)
计入当期损益的政府补助	107,269,516	70,209,806
诉讼/仲裁赔偿支出	(63,063)	(308,536)
诉讼补偿所得	4,981,701	8,189,252
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	60,749,629	51,148,260
债务重组(损失)/利得	(2,053,146)	5,342,305
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,513,951	1,342,266
罚款收入	7,046,558	4,131,318
其他营业外收支净额	(11,048,116)	(197,236)
	160,296,963	135,874,959
所得税影响额	(25,627,767)	(24,365,973)
	134,669,196	111,508,986

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
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.69	1.82	1.77
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61	1.71	1.66
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