

山东玲珑轮胎股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

山东玲珑轮胎股份有限公司

2018年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 6
2018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
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 105
补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2019)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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款坏账准备的估计
- (二) 存货跌价准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(28)(a)(重要会计估计和判断)与财务报表附注四(3)应收账款。</p> <p>于 2018 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 3,060,665,792 元, 已计提坏账准备 148,719,457 元。</p> <p>管理层以应收账款的可回收性为基础, 分别按照单项金额重大和信用风险特征组合评估可回收性。在对应收账款的可回收性进行评估时需要综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力、存在纠纷的应收账款的诉讼情况及应收账款的账龄。</p> <p>由于应收账款金额重大, 且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大估计, 我们将应收账款坏账准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制; • 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、经营状况和期后还款情况, 以及外部律师意见, 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了管理层划分信用风险组合的合理性。在检查了应收账款账龄分析表的准确性的基础上, 结合账龄和历史实际损失率情况并与同行业上市公司进行横向比较, 评估了管理层坏账准备计提比例的合理性, 并测算了坏账准备计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对应收账款坏账准备的估计。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(28)(b)(重要会计估计和判断)与财务报表附注四(6)存货。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 玲珑轮胎公司的合并财务报表中存货账面余额为 2,542,904,831 元, 存货跌价准备为 95,575,671 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。</p> <p>管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄情况, 是否存在呆滞、毁损存货, 存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。</p> <p>由于存货金额重大, 且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大估计, 我们将存货跌价准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制; • 选取样本测试管理层编制的存货库龄表的准确性; • 获取管理层识别的呆滞、毁损存货清单, 并结合存货监盘程序, 以及抽取样本查看产品生产日期, 检查呆滞、毁损的存货是否被恰当地识别; • 获取存货跌价准备计算表, 检查其计算方法的准确性, 并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价, 包括: <ul style="list-style-type: none"> - 抽样检查存货期后售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比分析; - 将管理层评估的存货至完工时将要发生的成本与公司同类存货成本支出的历史数据进行对比分析; - 将管理层估计的预计销售费用及相关税费占销售收入的比例与公司同类存货的历史数据比例进行对比分析。 <p>基于所实施的审计程序, 我们所获取的证据能够支持管理层对存货跌价准备的估计。</p>

四、 其他信息

玲珑轮胎公司管理层对其他信息负责。其他信息包括玲珑轮胎公司 2018 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、结构和内容(包括披露), 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(2019)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。

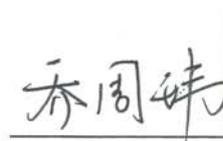
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2019年4月18日

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

2018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	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产						
货币资金	4,429,117,835	2,284,078,589	2,290,257,345	1,914,174,632	1,905,755,899	1,866,705,204
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	124,716,540	-	-	-	-	-
应收票据及应收账款	3,685,042,202	3,170,149,397	2,242,509,318	3,400,943,627	3,018,691,846	2,234,285,732
预付款项	199,526,953	92,285,188	106,022,156	120,748,550	96,562,402	80,741,428
其他应收款	40,802,830	37,576,972	62,203,596	2,347,749,526	1,437,356,964	1,507,786,878
存货	2,447,329,160	2,154,668,689	1,877,155,922	1,158,956,145	1,209,430,070	1,102,570,634
其他流动资产	1,111,199,771	230,964,175	213,650,860	673,837,657	38,994,770	29,452,237
流动资产合计	12,037,735,291	7,969,723,010	6,791,799,197	9,616,410,137	7,706,791,951	6,821,542,113
非流动资产						
长期股权投资	-	-	-	4,091,971,451	2,594,122,099	2,389,122,099
投资性房地产	58,326,690	-	-	-	-	-
固定资产	10,130,245,565	9,432,202,282	9,581,947,340	3,739,103,707	3,930,831,624	4,125,626,723
在建工程	1,336,157,022	487,370,506	347,847,196	176,947,303	44,399,881	11,754,141
无形资产	789,245,470	510,881,221	514,951,526	168,365,468	164,142,458	178,872,868
长期待摊费用	4,446,380	6,000,000	-	-	-	-
递延所得税资产	274,275,472	206,470,687	187,942,265	55,166,566	54,158,527	51,800,381
其他非流动资产	1,163,031,517	773,347,917	537,493,209	261,305,032	277,251,397	480,637,870
非流动资产合计	13,755,728,116	11,416,272,613	11,170,181,536	8,492,859,527	7,064,905,986	7,237,814,082
资产总计	25,793,463,407	19,385,995,623	17,961,980,733	18,109,269,664	14,771,697,937	14,059,356,195

山东玲珑轮胎股份有限公司

2018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)

	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
负债及股东权益						
流动负债						
短期借款	(15) 4,781,107,208	4,350,511,598	3,109,003,534	4,404,415,204	4,061,667,408	2,820,467,471
应付票据及应付账款	(16) 3,629,690,219	2,898,274,435	3,067,025,791	2,601,397,049	2,055,580,915	2,629,252,638
预收款项	(17) 217,511,716	196,387,853	256,969,715	194,309,049	188,935,042	245,354,981
应付职工薪酬	(18) 93,641,914	75,212,264	79,006,978	54,375,853	50,466,871	60,231,697
应交税费	(19) 98,955,375	64,300,872	117,745,195	13,949,637	27,512,407	62,834,135
其他应付款	(20) 1,097,103,738	713,335,586	846,594,969	448,187,358	309,147,482	406,880,039
一年内到期的非流动负债	(21) 535,025,431	760,270,059	269,051,570	201,329,751	359,431,100	-
其他流动负债	(22) 96,293,680	31,312,144	27,244,529	96,293,680	31,312,144	27,244,529
流动负债合计	10,549,329,281	9,089,604,811	7,772,642,281	8,014,257,581	7,084,053,369	6,252,265,490
非流动负债						
长期借款	(23) 2,956,178,866	1,327,007,568	1,924,366,300	700,000,000	401,368,969	560,799,323
应付债券	(24) 1,799,925,429	-	-	1,799,925,429	-	-
递延收益	(25) 472,494,060	263,005,726	250,852,098	49,869,895	50,749,456	51,910,839
非流动负债合计	5,228,598,355	1,590,013,294	2,175,218,398	2,549,795,324	452,118,425	612,710,162
负债合计	15,777,927,636	10,679,618,105	9,947,860,679	10,564,052,905	7,536,171,794	6,864,975,652

山东玲珑轮胎股份有限公司

2018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)

	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
负债及股东权益						
股东权益						
股本	1,200,003,922	1,200,000,000	1,200,000,000	1,200,003,922	1,200,000,000	1,200,000,000
其他权益工具	270,521,584	-	-	270,521,584	-	-
资本公积	2,665,554,613	2,665,484,644	2,665,484,644	2,809,358,154	2,809,288,185	2,809,288,185
其他综合收益	169,651,992	(451,684)	155,768,954	-	-	-
盈余公积	427,763,231	392,413,717	368,379,157	427,763,231	392,413,717	368,379,157
未分配利润	5,274,062,453	4,442,594,877	3,618,003,430	2,837,569,868	2,833,824,241	2,816,713,201
归属于母公司股东权益合计	10,007,557,795	8,700,041,554	8,007,636,185	7,545,216,759	7,235,526,143	7,194,380,543
少数股东权益	7,977,976	6,335,964	6,483,869	-	-	-
股东权益合计	10,015,535,771	8,706,377,518	8,014,120,054	7,545,216,759	7,235,526,143	7,194,380,543
负债和股东权益总计	25,793,463,407	19,385,995,623	17,961,980,733	18,109,269,664	14,771,697,937	14,059,356,195

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: 洪盟



会计机构负责人: 洪盟



山东玲珑轮胎股份有限公司

2018 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)	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、营业收入	(31) 十三(4)	15,301,583,236	13,918,072,572	12,432,981,368	11,598,729,587
减:营业成本	(31),(37),十三(4)	(11,674,581,301)	(10,596,769,601)	(10,400,755,559)	(9,664,681,746)
税金及附加	(32)	(117,485,115)	(110,517,265)	(76,223,217)	(75,370,632)
销售费用	(33),(37)	(909,179,470)	(759,301,187)	(818,006,791)	(675,229,371)
管理费用	(34),(37)	(449,572,393)	(364,167,438)	(264,122,537)	(232,780,420)
研发费用	(35),(37)	(550,014,495)	(510,286,843)	(393,864,757)	(372,049,764)
财务费用	(36)	(232,673,990)	(344,247,942)	(217,698,485)	(228,975,593)
其中:利息费用		(360,625,939)	(224,897,658)	(292,898,274)	(170,218,898)
利息收入		48,527,405	26,430,099	34,470,381	19,643,829
资产减值损失	(38)	(159,723,278)	(132,269,825)	(92,861,638)	(71,122,970)
加:其他收益	(42)	34,559,380	18,473,461	12,496,465	7,054,075
投资收益/(损失)	(39),十三(5)	18,174,036	(3,400,052)	217,556,165	(3,400,052)
公允价值变动收益	(40)	19,592,792	-	-	-
资产处置(损失)/收益	(41)	(2,042,117)	373,021	(1,983,916)	435,911
二、营业利润		1,278,637,285	1,115,958,901	397,517,098	282,609,025
加:营业外收入	(43)	19,216,814	12,341,104	11,385,064	9,586,316
减:营业外支出	(44)	(66,678,863)	(5,580,300)	(65,560,680)	(4,075,038)
三、利润总额		1,231,175,236	1,122,719,705	343,341,482	288,120,303
减:所得税费用	(45)	(49,816,134)	(75,041,603)	10,153,659	(47,774,703)
四、净利润		1,181,359,102	1,047,678,102	353,495,141	240,345,600
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,181,359,102	1,047,678,102	353,495,141	240,345,600
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		1,181,217,090	1,047,826,007	353,495,141	240,345,600
少数股东损益		142,012	(147,905)	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(28)	170,103,676	(156,220,638)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		170,103,676	(156,220,638)	-	-
六、综合收益总额		1,351,462,778	891,457,464	353,495,141	240,345,600
归属于母公司股东的综合收益总额		1,351,320,766	891,605,369	353,495,141	240,345,600
归属于少数股东的综合收益总额		142,012	(147,905)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(46)	0.98	0.87	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(46)	0.97	0.87	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: 洪盟



会计机构负责人: 洪盟



山东玲珑轮胎股份有限公司

2018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	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017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		12,131,768,308	11,214,637,264	9,374,585,542	8,431,579,431
收到的税费返还		144,100,249	67,295,531	19,742,647	-
收到其他与经营活动有关的现金	(47)(a)	320,292,600	101,994,890	45,915,048	32,803,173
经营活动现金流入小计		12,596,161,157	11,383,927,685	9,440,243,237	8,464,382,604
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,867,979,770)	(8,499,585,574)	(7,706,600,307)	(7,217,473,240)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,077,212,297)	(947,557,039)	(676,143,450)	(633,826,478)
支付的各项税费		(373,998,696)	(382,562,337)	(256,154,219)	(281,093,592)
支付其他与经营活动有关的现金	(47)(b)	(435,003,765)	(396,661,717)	(353,834,349)	(305,736,770)
经营活动现金流出小计		(10,754,194,528)	(10,226,366,667)	(8,992,732,325)	(8,438,130,080)
经营活动产生的现金流量净额	(48)(a)(i)	1,841,966,629	1,157,561,018	447,510,912	26,252,524
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		154,173,470	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		880,034	4,892,508	5,568,413	3,116,325
收到其他与投资活动有关的现金	(47)(c)	130,899,043	138,699,598	573,489,657	532,704,097
投资活动现金流入小计		285,952,547	143,592,106	579,058,070	535,820,422
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(2,470,467,066)	(1,382,891,497)	(547,322,624)	(114,088,006)
投资支付的现金		(738,679,347)	-	(1,997,849,352)	(205,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(47)(d)	(133,342,878)	(142,099,650)	(728,720,338)	(753,287,483)
投资活动现金流出小计		(3,342,489,291)	(1,524,991,147)	(3,273,892,314)	(1,072,375,489)
投资活动产生的现金流量净额		(3,056,536,744)	(1,381,399,041)	(2,694,834,244)	(536,555,067)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,500,000	-	-	-
发行债券收到的现金		1,993,877,736	-	1,993,877,736	-
取得借款收到的现金		8,216,030,227	5,715,357,802	5,745,080,122	5,382,973,820
收到其他与筹资活动有关的现金	(47)(e)	-	126,445,627	-	126,283,217
筹资活动现金流入小计		10,211,407,963	5,841,803,429	7,738,957,858	5,509,257,037
偿还借款支付的现金		(6,246,389,054)	(4,911,251,293)	(5,145,482,653)	(4,324,831,243)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(572,985,286)	(429,021,281)	(509,118,703)	(360,070,117)
支付其他与筹资活动有关的现金	(47)(f)	(283,088,306)	(1,719,600)	(254,235,430)	(1,719,600)
筹资活动现金流出小计		(7,102,462,646)	(5,341,992,174)	(5,908,836,786)	(4,686,620,960)
筹资活动产生的现金流量净额		3,108,945,317	499,811,255	1,830,121,072	822,636,077
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		156,852,997	(80,530,951)	159,704,390	(65,919,090)
五、现金及现金等价物净增加额					
	(48)(a)(iii)	2,051,228,199	195,442,281	(257,497,870)	246,414,444
加: 年初现金及现金等价物余额		2,128,516,132	1,933,073,851	1,773,973,576	1,527,559,132
六、年末现金及现金等价物余额					
	(48)(b)	4,179,744,331	2,128,516,132	1,516,475,706	1,773,973,576

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: 洪盟

会计机构负责人: 洪盟

山东玲珑轮胎股份有限公司

2018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	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	其他综合收益	盈余公积		
2017年1月1日年初余额	1,200,000,000	-	2,665,484,644	155,768,954	368,379,157	3,618,003,430	8,014,120,054
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	1,047,826,007	1,047,826,007
其他综合收益	-	-	-	(156,220,638)	-	-	(156,220,638)
综合收益总额合计	-	-	-	(156,220,638)	-	1,047,826,007	(147,905)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	24,034,560	(24,034,560)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(199,200,000)	(199,200,000)
2017年12月31日年末余额	1,200,000,000	-	2,665,484,644	(451,684)	392,413,717	4,442,594,877	8,706,377,518
2018年1月1日年初余额	1,200,000,000	-	2,665,484,644	(451,684)	392,413,717	4,442,594,877	8,706,377,518
2018年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	1,181,217,090	1,181,359,102
其他综合收益	-	-	-	170,103,676	-	-	170,103,676
综合收益总额合计	-	-	-	170,103,676	-	1,181,217,090	1,351,462,778
股东投入资本							
可转债初始确认	-	270,531,594	-	-	-	-	270,531,594
可转债转股	3,922	(10,010)	69,969	-	-	-	63,881
少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	1,500,000
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	35,349,514	(35,349,514)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(314,400,000)	(314,400,000)
2018年12月31日年末余额	1,200,003,922	270,521,584	2,665,554,613	169,651,992	427,763,231	5,274,062,453	10,015,535,771

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

会计机构负责人: 洪盟

会计机构负责人: 洪盟

山东玲珑轮胎股份有限公司
2018 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额	1,200,000,000	-	2,809,288,185	368,379,157	2,816,713,201	7,194,380,543
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	240,345,600	240,345,600
利润分配						
提取盈余公积	(29)	-	-	24,034,560	(24,034,560)	-
对股东的分配	(30)	-	-	-	(199,200,000)	(199,200,000)
2017 年 12 月 31 日年末余额	1,200,000,000	-	2,809,288,185	392,413,717	2,833,824,241	7,235,526,143
2018 年 1 月 1 日年初余额	1,200,000,000	-	2,809,288,185	392,413,717	2,833,824,241	7,235,526,143
2018 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	353,495,141	353,495,141
股东投入资本						
可转债初始确认	-	270,531,594	-	-	-	270,531,594
可转债转股	3,922	(10,010)	69,969	-	-	63,881
利润分配						
提取盈余公积	(29)	-	-	35,349,514	(35,349,514)	-
对股东的分配	(30)	-	-	-	(314,400,000)	(314,400,000)
2018 年 12 月 31 日年末余额	1,200,003,922	270,521,584	2,809,358,154	427,763,231	2,837,569,868	7,545,216,759

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: 洪盟

会计机构负责人: 洪盟

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

本公司于 2016 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,200,003,922 元，每股面值 1 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。本年度新纳入合并范围的子公司为山东阿特拉斯智能科技有限公司(以下简称“智能科技”)、湖北玲珑轮胎有限公司(以下简称“湖北玲珑”)、Linglong Germany GmbH, HANNOVER(以下简称“德国玲珑”)和 Linglong International Europe d.o.o. Zrenjanin(以下简称“塞尔维亚玲珑”)。Linglong Luxembourg Sarl(以下简称“卢森堡玲珑”)为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”)2017 年注册成立的子公司，于 2018 年 12 月进行注销，截至 2018 年 12 月 31 日，卢森堡玲珑不再纳入合并范围。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)和附注二(17))、预计负债的计提方法(附注二(22))、收入的确认(附注二(23))、递延所得税资产和递延所得税负债的确认(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、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”)、新加坡投资贸易有限公司(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；塞尔维亚玲珑、Linglong Netherlands B.V. (以下简称“荷兰玲珑”)及德国玲珑的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

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

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

应收账款及应收票据确定组合的依据如下：

国内客户组合	国内销售产生的应收账款
海外客户组合	海外销售产生的应收账款
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

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

其他应收款确定组合的依据如下：

内部员工组合	内部员工的借款及备用金形成的其他应收款
应收子公司款项	与子公司交易及资金往来形成的其他应收款
其他应收款项	由其他交易形成的其他应收款

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收账款及应收票据：

国内客户组合	账龄分析法
海外客户组合	账龄分析法
银行承兑汇票	不计提

其他应收款：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 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。

(12) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	25 年	10%	3.6%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

本集团境外的土地在持有期间不需要摊销，于每个会计期间内进行减值测试。除境外土地外，本集团固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地	-	-	-
房屋及建筑物	25 年	0-10%	3.6%-4%
机器设备	10-15 年	0-10%	6%-10%
模具	3-5 年	0%	20%-33.3%
运输工具	5-10 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(19))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

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

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件按预计使用年限 3 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 研究与开发

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

为研究轮胎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(19))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

本集团境外土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证及其他事项形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(23) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

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

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

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(c) 提供劳务

本集团对外提供技术转让和技术委托开发服务，在相关劳务完成时确认收入。

(24) 政府补助

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(27) 分部信息

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

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 应收账款坏账准备

应收账款坏账准备的计提是基于管理层对应收账款可回收性作出的估计和判断，在对应收账款的可回收性进行评估时，管理层分别按照单项金额重大和信用风险特征组合进行评估，并综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力、存在纠纷的应收账款的诉讼情况及应收账款的账龄。此估计与实际结果的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(b) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的重大调整。

(c) 递延所得税资产的确认

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018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 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,262,345,670)	(1,819,988,343)	
	应收票据	(907,803,727)	(422,520,975)	
	应收票据及应收账款	3,170,149,397	2,242,509,318	
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(2,023,226)	(1,908,888)	
	其他应收款	2,023,226	1,908,888	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018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(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年12月31日	2017年1月1日
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 应付票据 应付票据及应付账款	(1,880,530,458) (1,017,743,977) 2,898,274,435	(1,584,687,315) (1,482,338,476) 3,067,025,791
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 其他应付款	(13,575,760) 13,575,760	(13,358,431) 13,358,431

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	510,286,843
	管理费用	(510,286,843)
本集团将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入	(305,108)
	其他收益	305,108

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 38,690,200 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018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

(29) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年12月31日	2017年1月1日	影响金额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,143,626,889)	(1,828,951,311)	
	应收票据	(875,064,957)	(405,334,421)	
	应收票据及应收账款	3,018,691,846	2,234,285,732	
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(2,016,434)	(1,797,902)	
	其他应收款	2,016,434	1,797,902	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018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(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年12月31日	2017年1月1日
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(1,347,829,923)	(1,286,308,832)
	应付票据	(707,750,992)	(1,342,943,806)
	应付票据及应付账款	2,055,580,915	2,629,252,638
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(12,404,147)	(11,987,764)
	其他应付款	12,404,147	11,987,764

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	372,049,764
	管理费用	(372,049,764)
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入	(277,119)
	其他收益	277,119

(d) 对公司现金流量表的影响列示如下:

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 1,801,200 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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%、16%、17%
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”)、广西玲珑轮胎有限公司(以下简称“广西玲珑”)、山东玲珑机电有限公司(以下简称“玲珑机电”)适用的所得税税率为**15%**，其他于中国成立及营运的子公司适用的所得税税率为**25%**。本公司之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。2018 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。2018 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。2018 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。2018 年度，美国玲珑的应纳税所得额小于未弥补亏损，因此无需缴纳所得税。

荷兰所得税：香港天成之子公司荷兰玲珑为 2017 年度注册在荷兰的公司，适用荷兰所得税，根据荷兰玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2018 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 20%。2018 年荷兰玲珑尚未产生应纳税所得额，因此无需缴纳所得税。

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 于2018年5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17%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5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16%。

本公司出口产品销售采用“免、抵、退”办法，于2018年5月1日前，本公司出口轮胎、酚醛树脂和促进剂的退税率分别为9%、5%和13%；根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，2018年5月1日至2018年10月31日，本公司出口轮胎、酚醛树脂和促进剂的退税率分别调整为9%、9%和13%；根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》(财税[2018]123号)及相关规定，2018年11月1日至2018年12月31日，本公司出口轮胎、酚醛树脂和促进剂的退税率分别调整为13%、10%和13%。于2018年5月1日前，本公司之子公司玲珑机电出口橡胶机械、变压器、桥架和零配件的退税率分别为15%、17%、9%和13%；根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，2018年5月1日后玲珑机电出口橡胶机械、变压器、桥架和零配件的退税率分别调整为16%、16%、9%和10%。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000272)，本公司分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月及 2017 年 10 月通过高新技术企业复审，并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201137000472、GR201437000395、GR201737000176)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2018 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)，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，2018 年度德州玲珑适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司玲珑机电于 2008 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200837000237)。玲珑机电分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月及 2017 年 10 月通过高新技术企业复审，并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201137000381、GR201437000646 及 GR201737000272)，证书的有效期限均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2018 年度玲珑机电适用的所得税税率为 15%。

本公司之子公司广西玲珑于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201645000022)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2018 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，2018 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

2018 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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	378,456	402,275
银行存款	4,000,562,862	2,128,113,357
其他货币资金	428,176,517	155,562,957
	<u>4,429,117,835</u>	<u>2,284,078,589</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,790,730,052</u>	<u>203,454,170</u>

其他货币资金分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款保证金(i)	313,358,613	39,441,602
票据池保证金(ii)	67,534,396	80,009,130
银行承兑汇票保证金(iii)	41,492,420	12,494,000
进料加工、公共事业电气保证金	4,326,203	12,502,185
信用证、保函及其他保证金	764,885	2,415,540
诉讼冻结资金	700,000	8,700,000
期货保证金	-	500
	<u>428,176,517</u>	<u>155,562,957</u>

(i) 借款保证金：

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 313,358,613 元(2017 年 12 月 31 日：39,441,602 元)为本集团质押给银行作为 578,895,600 元(2017 年 12 月 31 日：104,547,200 元)短期借款(附注四(15)(a)(ii))的担保。

(ii) 票据池保证金：

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 67,534,396 元(2017 年 12 月 31 日：80,009,130 元)及应收票据 318,447,211 元(2017 年 12 月 31 日：180,467,983 元) (附注四(3)(a)(ii))为本集团质押给银行作为 320,479,624 元应付银行承兑汇票(2017 年 12 月 31 日：144,980,000 元)(附注四(16)(a))的保证金存款。

(iii) 银行承兑汇票保证金：

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 41,492,420 元(2017 年 12 月 31 日：12,494,000 元)为本集团质押给银行作为 386,171,700 元(2017 年 12 月 31 日：14,350,000 元)应付银行承兑汇票(附注四(16)(a))的保证金存款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>124,716,540</u>	<u>-</u>

交易性权益工具投资为本集团所购入的香港上市公司股票，由于本集团持有上述股票的目的仅为近期出售，因此将其作为交易性权益工具投资核算，其公允价值根据相关上市公司 2018 年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	773,095,867	907,803,727
应收账款(b)	<u>2,911,946,335</u>	<u>2,262,345,670</u>
	<u>3,685,042,202</u>	<u>3,170,149,397</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,215,122	2,561,410
银行承兑汇票	<u>766,880,745</u>	<u>905,242,317</u>
	<u>773,095,867</u>	<u>907,803,727</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团管理层经评估认为应收票据不存在减值，因此未计提应收票据坏账准备(2017 年 12 月 31 日：未计提)。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据为 318,447,211 元(2017 年 12 月 31 日：180,467,983 元)，全部为银行承兑汇票。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据为 2,709,397,422 元(2017 年 12 月 31 日：1,330,603,465 元)，皆为银行承兑汇票，已全部终止确认。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,060,665,792	2,403,116,884
减：坏账准备	(148,719,457)	(140,771,214)
	<u>2,911,946,335</u>	<u>2,262,345,670</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,922,088,692	2,266,705,415
一到二年	17,804,421	33,368,171
二到三年	16,037,967	57,610,454
三年以上	104,734,712	45,432,844
	<u>3,060,665,792</u>	<u>2,403,116,884</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 169,199,482 元(2017 年 12 月 31 日：152,241,273 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	90,289,973	86,742,555
一到二年	17,804,421	15,895,418
二到三年	12,824,493	5,065,522
三年以上	48,280,595	44,537,778
	<u>169,199,482</u>	<u>152,241,273</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已对上述应收账款按照账龄计提坏账准备 68,027,424 元(2017 年 12 月 31 日：56,826,999 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	44,921,672	1.47%	(44,921,672)	100.00%	42,768,269	1.78%	(42,768,269)	100.00%
按组合计提坏账准备								
国内客户组合	1,997,894,312	65.28%	(82,695,562)	4.14%	1,622,221,386	67.50%	(73,591,350)	4.54%
海外客户组合	1,003,103,889	32.77%	(6,356,304)	0.63%	716,591,058	29.82%	(2,875,424)	0.40%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	14,745,919	0.48%	(14,745,919)	100.00%	21,536,171	0.90%	(21,536,171)	100.00%
	<u>3,060,665,792</u>	<u>100.00%</u>	<u>(148,719,457)</u>	<u>4.86%</u>	<u>2,403,116,884</u>	<u>100.00%</u>	<u>(140,771,214)</u>	<u>5.86%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款	<u>44,921,672</u>	<u>(44,921,672)</u>	100%	(i)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收一海外客户货款 44,921,672 元，因该公司拖欠货款并与本集团存在诉讼纠纷，本集团认为该应收款项回收存在不确定性，因此以前年度已全额计提坏账准备。

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
国内客户组合						
一年以内	1,924,228,371	(19,238,177)	1%	1,553,616,633	(15,368,872)	1%
一到二年	16,551,898	(8,275,949)	50%	18,662,261	(9,331,130)	50%
二到三年	9,663,036	(7,730,429)	80%	5,255,716	(4,204,572)	80%
三年以上	47,451,007	(47,451,007)	100%	44,686,776	(44,686,776)	100%
	<u>1,997,894,312</u>	<u>(82,695,562)</u>	<u>4.14%</u>	<u>1,622,221,386</u>	<u>(73,591,350)</u>	<u>4.54%</u>
海外客户组合						
一年以内	997,860,321	(2,747,045)	0.5%	712,571,655	(1,399,932)	0.5%
一到二年	1,252,523	(250,505)	20%	3,077,233	(615,447)	20%
二到三年	3,161,457	(2,529,166)	80%	410,625	(328,500)	80%
三年以上	829,588	(829,588)	100%	531,545	(531,545)	100%
	<u>1,003,103,889</u>	<u>(6,356,304)</u>	<u>0.63%</u>	<u>716,591,058</u>	<u>(2,875,424)</u>	<u>0.40%</u>
	<u>3,000,998,201</u>	<u>(89,051,866)</u>	<u>2.97%</u>	<u>2,338,812,444</u>	<u>(76,466,774)</u>	<u>3.27%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 本年度计提的坏账准备金额为 11,273,714 元，转回的坏账准备金额为 3,325,471 元。

(vi) 本年度无实际核销的应收账款。

(vii) 于 2018 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 余额总比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,011,910,051</u>	<u>(9,423,547)</u>	<u>33.06%</u>

(viii) 本年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年：无)。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	192,566,839	96.51%	86,793,293	94.05%
一到二年	3,188,392	1.60%	3,056,298	3.31%
二到三年	1,523,867	0.76%	173,140	0.19%
三年以上	<u>2,247,855</u>	<u>1.13%</u>	<u>2,262,457</u>	<u>2.45%</u>
	<u>199,526,953</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,285,188</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 6,960,114 元(2017 年 12 月 31 日：5,491,895 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 2018 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>112,373,042</u>	<u>56.32%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收保险赔偿款	40,429,504	38,491,442
员工借款及备用金	9,865,724	5,556,831
应收银行存款利息	7,323,619	2,023,226
应收出口退税	5,945,736	13,391,983
其他	21,866,353	20,357,540
	<u>85,430,936</u>	<u>79,821,022</u>
减：坏账准备	<u>(44,628,106)</u>	<u>(42,244,050)</u>
	<u>40,802,830</u>	<u>37,576,972</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	37,445,827	32,499,222
一到二年	2,310,899	3,569,533
二到三年	742,564	42,544,266
三年以上	44,931,646	1,208,001
	<u>85,430,936</u>	<u>79,821,022</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团未对其他应收款约定信用期，因此无已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	40,429,504	47.32%	(40,429,504)	100.00%	38,491,442	48.22%	(38,491,442)	100.00%
按组合计提坏账准备								
—内部员工组合	9,865,724	11.55%	(1,160,154)	11.76%	5,556,831	6.96%	(714,160)	12.85%
—其他应收款项	32,097,260	37.57%	-	-	32,734,301	41.01%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	3,038,448	3.56%	(3,038,448)	100.00%	3,038,448	3.81%	(3,038,448)	100.00%
	<u>85,430,936</u>	<u>100.00%</u>	<u>(44,628,106)</u>	<u>52.24%</u>	<u>79,821,022</u>	<u>100.00%</u>	<u>(42,244,050)</u>	<u>52.92%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收保险赔偿款	<u>40,429,504</u>	<u>(40,429,504)</u>	100%	(i)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，保险赔偿款 40,429,504 元系本集团针对一海外客户货款损失部分计提的应收中国人民财产保险股份有限公司(以下简称“中国人保公司”)保险赔偿款。因该应收款项账龄已超过三年，本集团认为该项其他应收款存在回收风险，因此以前年度已全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	8,395,095	-	-	3,986,609	-	-
一到二年	310,475	-	-	856,062	-	-
二到三年	620,169	(620,169)	100%	143,620	(143,620)	100%
三年以上	539,985	(539,985)	100%	570,540	(570,540)	100%
	<u>9,865,724</u>	<u>(1,160,154)</u>	<u>11.76%</u>	<u>5,556,831</u>	<u>(714,160)</u>	<u>12.85%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 2,384,056 元，无转回的坏账准备金额。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
中国人保公司	保险赔偿款	40,429,504	三年以上	47.32%	(40,429,504)
ARLANXEO SINGAPORE PTE.LTD.	供应商返利	9,741,533	一年以内	11.40%	-
上海埃圣玛金属科技集团有限公司*	预付材料款	3,038,448	三年以上	3.56%	(3,038,448)
TICON LOGISTICS PARK	预付保证金	2,687,160	一年以内	3.15%	-
西班牙税务局	税费返还款	1,113,690	一年以内	1.30%	-
		<u>57,010,335</u>		<u>66.73%</u>	<u>(43,467,952)</u>

*于 2018 年 12 月 31 日，本集团预付上海埃圣玛金属科技集团有限公司材料采购款 3,038,448 元，由于一直未收到材料且存在争议，管理层认为收回该款项的可能性较低，因此将上述预付材料采购款 3,038,448 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 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	1,033,237,538	(2,886,360)	1,030,351,178	869,396,645	(3,079,211)	866,317,434
在产品	237,932,987	-	237,932,987	202,960,094	-	202,960,094
产成品	1,271,734,306	(92,689,311)	1,179,044,995	1,166,024,976	(80,633,815)	1,085,391,161
	<u>2,542,904,831</u>	<u>(95,575,671)</u>	<u>2,447,329,160</u>	<u>2,238,381,715</u>	<u>(83,713,026)</u>	<u>2,154,668,689</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	2018 年 12 月 31 日
原材料	(3,079,211)	-	192,851	(2,886,360)
产成品	<u>(80,633,815)</u>	<u>(131,513,781)</u>	<u>119,458,285</u>	<u>(92,689,311)</u>
	<u>(83,713,026)</u>	<u>(131,513,781)</u>	<u>119,651,136</u>	<u>(95,575,671)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品(a)	500,000,000	-
待抵扣进项税额	369,241,544	196,927,987
股票账户资金(b)	154,173,470	-
期货保证金	24,629,543	-
待认证进项税额	23,824,710	21,306,203
预缴所得税	33,766,376	4,143,519
预交增值税	5,564,128	8,586,466
	<u>1,111,199,771</u>	<u>230,964,175</u>

(a) 理财产品包括信托基金 400,000,000 元及结构性存款 100,000,000 元(附注十一(1))。其中 100,000,000 元结构性存款作为短期质押借款 538,200,000 元(附注四(15)(a)(ii))的部分质押物。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，其他流动资产中 154,173,470 元(2017 年 12 月 31 日：无)为本集团存放在股票账户的资金。

(8) 投资性房地产

	房屋建筑物
2017 年 12 月 31 日	-
固定资产转入(a)	58,695,457
本年计提折旧	(368,767)
2018 年 12 月 31 日	<u>58,326,690</u>

(a) 于 2018 年 12 月，本公司将账面价值 58,695,457 元(原值：61,461,211 元)的房产用于出租，转入投资性房地产，以成本法核算。投资性房地产当年计提的折旧金额为 368,767 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 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
2017年12月31日	155,963,324	3,466,192,703	9,623,643,338	1,073,014,004	48,543,914	146,383,328	14,513,740,611
本年增加							
购置	87,479,947	-	49,635,044	356,660,156	6,816,273	19,187,678	519,779,098
在建工程转入	-	164,664,950	872,237,115	-	-	-	1,036,902,065
其他**	9,852,851	43,771,516	130,995,821	20,694,381	297,879	1,344,168	206,956,616
本年减少							
处置及报废	-	(34,747)	(12,402,532)	-	(1,583,868)	(2,278,208)	(16,299,355)
转入在建工程	-	-	(27,558,365)	-	-	-	(27,558,365)
转入投资性房地产	-	(61,461,211)	-	-	-	-	(61,461,211)
2018年12月31日	253,296,122	3,613,133,211	10,636,550,421	1,450,368,541	54,074,198	164,636,966	16,172,059,459
累计折旧							
2017年12月31日	-	(635,312,636)	(3,619,720,456)	(692,207,244)	(31,736,990)	(97,780,141)	(5,076,757,467)
本年增加							
计提	-	(132,343,931)	(592,972,987)	(183,867,414)	(5,332,021)	(21,911,295)	(936,427,648)
其他**	-	(5,075,939)	(22,646,573)	(7,444,702)	(122,719)	(511,806)	(35,801,739)
本年减少							
处置及报废	-	5,084	10,287,161	-	1,305,579	1,902,721	13,500,545
转入在建工程	-	-	13,564,721	-	-	-	13,564,721
转入投资性房地产	-	2,765,754	-	-	-	-	2,765,754
2018年12月31日	-	(769,961,668)	(4,211,488,134)	(883,519,360)	(35,886,151)	(118,300,521)	(6,019,155,834)
减值准备							
2017年12月31日	-	(1,765,758)	(3,015,104)	-	-	-	(4,780,862)
本年增加-计提	-	-	(17,877,198)	-	-	-	(17,877,198)
2018年12月31日	-	(1,765,758)	(20,892,302)	-	-	-	(22,658,060)
账面价值							
2018年12月31日	253,296,122	2,841,405,785	6,404,169,985	566,849,181	18,188,047	46,336,445	10,130,245,565
2017年12月31日	155,963,324	2,829,114,309	6,000,907,778	380,806,760	16,806,924	48,603,187	9,432,202,282

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 固定资产(续)

*于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司泰国玲珑持有的无限定使用寿命的土地在持有期间内未计提折旧。管理层对上述土地进行减值测试，考虑上述土地近期的市场价值高于其账面价值，因此无需计提资产减值准备。

**其他变动为本公司之境外子公司将其固定资产由外币折算为人民币的汇率差异及本公司部分子公司调整固定资产暂估入账差异所致。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 161,942,794 元(原价 233,286,775 元)的固定资产(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 185,615,914 元，原价为 233,286,775 元的固定资产)作为 621,089,751 元长期借款(2017 年 12 月 31 日：926,183,969 元)(附注四(23)(i))的部分抵押物；账面价值为 153,962,034 元(2017 年 12 月 31 日：146,581,583 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 813,939,947 元(原价 940,904,668 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值 809,024,988 元，原价 895,800,688 元)的房屋建筑物和账面价值为 848,691,003 元(原价 1,093,477,939 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值 557,610,975 元，原价 687,847,270 元)的机器设备同时为本集团 95,996,404 元(2017 年 12 月 31 日：84,296,990 元)短期质押借款(附注四(15)(a)(ii))和 550,435,903 元(2017 年 12 月 31 日：601,662,558 元)长期质押借款(附注四(23)(iii))提供抵押。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 936,427,648 元(2017 年度：852,385,032 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 801,385,963 元、15,513,418 元、64,133,049 元及 55,395,218 元(2017 年度：737,582,582 元、15,651,742 元、46,003,273 元及 53,147,435 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,036,902,065 元(2017 年度：517,396,686 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 16,110,000 元(原价 258,575,328 元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 50,000 元，原价为 4,999,451 元)，账面价值为 556,138 元(原价 5,561,379 元)的房屋建筑物(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 556,138 元，原价为 5,561,379 元)由于技术更新不再使用而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	258,575,328	(221,573,026)	(20,892,302)	16,110,000
房屋建筑物	5,561,379	(3,239,483)	(1,765,758)	556,138
	<u>264,136,707</u>	<u>(224,812,509)</u>	<u>(22,658,060)</u>	<u>16,666,138</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 1,091,000,000 元</u>	办理过程中

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 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
广西玲珑一期项目	414,959,762	-	414,959,762	172,113,823	-	172,113,823
泰国玲珑工程项目	384,279,383	-	384,279,383	50,968,207	-	50,968,207
机器设备安装工程	269,126,971	-	269,126,971	139,260,249	-	139,260,249
湖北玲珑一期项目	114,924,532	-	114,924,532	-	-	-
德州玲珑工程项目	49,114,725	-	49,114,725	54,603,120	-	54,603,120
其他零星工程	103,751,649	-	103,751,649	70,425,107	-	70,425,107
	<u>1,336,157,022</u>	<u>-</u>	<u>1,336,157,022</u>	<u>487,370,506</u>	<u>-</u>	<u>487,370,506</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 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	2018 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
广西玲珑工程项目	40.83 亿	172,113,823	-	918,711,356	-	(675,865,417)	414,959,762	61%	61%	5,721,459	3,916,904	5.43%	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	8.36 亿美元	50,968,207	-	409,985,987	8,531,546	(85,206,357)	384,279,383	87%	87%	-	-	-	借款/自有资金
机器设备安装工程	不适用	139,260,249	13,993,644	300,605,954	-	(184,732,876)	269,126,971	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
湖北玲珑一期项目	27.70 亿	-	-	114,924,532	-	-	114,924,532	4%	4%	327,892	327,892	5.43%	借款/自有资金
德州玲珑工程项目	27.78 亿	54,603,120	-	57,921,248	-	(63,409,643)	49,114,725	75%	75%	-	-	-	借款/自有资金
橡胶科技工程项目	8.76 亿	-	-	1,557,848	-	-	1,557,848	0.2%	0.2%	-	-	-	借款/自有资金
其他零星工程	不适用	70,425,107	-	59,456,466	-	(27,687,772)	102,193,801	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
		<u>487,370,506</u>	<u>13,993,644</u>	<u>1,863,163,391</u>	<u>8,531,546</u>	<u>(1,036,902,065)</u>	<u>1,336,157,022</u>			<u>6,049,351</u>	<u>4,244,796</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) 本年未发生在建工程减值准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	584,060,264	60,153,580	644,213,844
本年增加-购置	276,767,976	26,190,531	302,958,507
本年增加-其他*	-	320,044	320,044
2018 年 12 月 31 日	860,828,240	86,664,155	947,492,395
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	(82,694,097)	(50,638,526)	(133,332,623)
本年增加-计提	(13,799,573)	(10,863,228)	(24,662,801)
本年增加-其他*	-	(251,501)	(251,501)
2018 年 12 月 31 日	(96,493,670)	(61,753,255)	(158,246,925)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	764,334,570	24,910,900	789,245,470
2017 年 12 月 31 日	501,366,167	9,515,054	510,881,221

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

2018 年度无形资产的摊销金额为 24,662,801 元(2017 年度：26,917,828 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 77,065,021 元(原价 88,505,669 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值 78,832,095 元，原价 88,505,669 元)的土地使用权作为银行 621,089,751 元(2017 年 12 月 31 日：926,183,969 元)长期借款(附注四(23)(i))的抵押物。

2018 年度，本集团研究开发支出共计 550,014,495 元(2017 年：510,286,843 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

2018 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) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	194,943,825	29,520,359	168,577,311	25,624,043
政府补助	381,642,406	76,590,361	167,281,323	25,092,199
固定资产折旧及 无形资产摊销	51,266,086	7,693,964	59,848,342	8,978,717
预提其他费用	44,594,176	7,448,039	58,148,792	9,520,827
预提运费	77,040,838	11,556,126	42,115,950	6,317,393
预计负债	96,293,680	14,444,052	31,312,144	4,696,822
尚未支付的三包 赔付	27,167,191	4,075,079	25,803,418	3,870,513
抵销内部未实现 利润	789,598,333	126,141,869	645,121,379	105,554,304
可抵扣亏损	155,860,460	28,917,525	103,920,300	21,823,263
	<u>1,818,406,995</u>	<u>306,387,374</u>	<u>1,302,128,959</u>	<u>211,478,081</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		58,046,319		35,769,871
预计于 1 年后 转回的金额		248,341,055		175,708,210
		<u>306,387,374</u>		<u>211,478,081</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	192,527,272	28,879,091	33,382,628	5,007,394
交易性权益工具 投资公允价值 变动	19,592,792	3,232,811	-	-
	<u>212,120,064</u>	<u>32,111,902</u>	<u>33,382,628</u>	<u>5,007,394</u>
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		9,809,795		568,390
预计于 1 年后 转回的金额		<u>22,302,107</u>		<u>4,439,004</u>
		<u>32,111,902</u>		<u>5,007,394</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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>81,629,443</u>	<u>33,819,905</u>

于 2018 年 12 月 31 日，管理层预计北京天诚玲珑轮胎有限公司(以下简称“北京天诚”)等子公司产生的可抵扣亏损在未来期间转回的可能性较低，因此未确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	1,528,075
2019 年	3,771,938	3,771,938
2020 年	4,828,591	4,828,591
2021 年	5,111,697	5,111,697
2022 年	17,773,362	17,773,362
2023 年及以后	50,143,855	806,242
	<u>81,629,443</u>	<u>33,819,905</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	(32,111,902)	274,275,472	(5,007,394)	206,470,687
递延所得税负债	(32,111,902)	-	(5,007,394)	-

(13) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地、房产及工程设备款	1,025,641,871	644,194,136
长期借款保证金	137,389,646	129,153,781
	<u>1,163,031,517</u>	<u>773,347,917</u>

于 2018 年 12 月 31 日，137,389,646 元(2017 年 12 月 31 日：129,153,781 元)保证金存款为本集团 95,996,404 元(2017 年 12 月 31 日：84,296,990 元)短期质押借款(附注四(15)(a)(ii))及 550,435,903 元(2017 年 12 月 31 日：601,662,558 元)长期质押借款(附注四(23)(iii))的质押物。

(14) 资产减值准备

	2017 年	本年增加	本年减少		2018 年
	12 月 31 日	计提	转回	转销	12 月 31 日
坏账准备	183,015,264	13,657,770	(3,325,471)	-	193,347,563
其中：					
应收账款坏账准备	140,771,214	11,273,714	(3,325,471)	-	148,719,457
其他应收款坏账准备	42,244,050	2,384,056	-	-	44,628,106
存货跌价准备	83,713,026	131,513,781	-	(119,651,136)	95,575,671
固定资产减值准备	4,780,862	17,877,198	-	-	22,658,060
	<u>271,509,152</u>	<u>163,048,749</u>	<u>(3,325,471)</u>	<u>(119,651,136)</u>	<u>311,581,294</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 短期借款

(a) 短期借款分类

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	310,000,000	1,470,000,000
	美元	-	44,981,316
质押借款(ii)	人民币	538,200,000	-
	美元	236,692,004	286,857,190
信用借款	人民币	3,251,100,500	1,971,900,000
	美元	445,114,704	576,773,092
		<u>4,781,107,208</u>	<u>4,350,511,598</u>

(i) 银行保证借款情况如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方提供保证:		
- 玲珑集团公司	170,000,000	1,414,981,316
本公司为子公司提供保证:	<u>140,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
	<u>310,000,000</u>	<u>1,514,981,316</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期质押借款 538,200,000 元以本集团 268,820,000 元保证金存款(附注四(1)(i))及 100,000,000 元结构性存款(附注四(7))作为质押物；短期质押借款 140,695,600 元(2017 年 12 月 31 日：104,547,200 元)以本集团 44,538,613 元(2017 年 12 月 31 日：39,441,602 元)保证金存款(附注四(1)(i))作为质押物；短期质押借款 95,996,404 元(2017 年 12 月 31 日：84,296,990 元)及长期质押借款 550,435,903 元(2017 年 12 月 31 日：601,662,558 元)(附注四(23)(iii))以本集团 137,389,646 元(2017 年 12 月 31 日：129,153,781 元)保证金存款(附注四(13))作为质押物，并同时由账面价值为 153,962,034 元(2017 年 12 月 31 日：146,581,583 元)的土地(附注四(9))提供抵押。

(b) 短期借款的利率区间列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利率区间	<u>2.63% - 4.64%</u>	<u>1.35% - 5.00%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	1,526,081,810	1,017,743,977
应付账款(b)	2,103,608,409	1,880,530,458
	<u>3,629,690,219</u>	<u>2,898,274,435</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	819,430,486	858,413,977
银行承兑汇票	706,651,324	159,330,000
	<u>1,526,081,810</u>	<u>1,017,743,977</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团 706,651,324 元(2017 年 12 月 31 日：159,330,000 元)的银行承兑汇票以本集团保证金存款(附注四(1))及应收票据 (附注四(3)(a)(ii))作为质押。

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	1,936,963,034	1,724,613,034
应付运费	138,528,146	118,085,117
其他	28,117,229	37,832,307
	<u>2,103,608,409</u>	<u>1,880,530,458</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 37,691,452 元(2017 年 12 月 31 日：48,120,015 元)，该等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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>217,511,716</u>	<u>196,387,853</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

(18) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	93,641,914	75,212,264
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>93,641,914</u>	<u>75,212,264</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及 劳务费	75,212,264	947,108,824	(928,679,174)	93,641,914
职工福利费	-	33,503,722	(33,503,722)	-
社会保险费	-	45,557,053	(45,557,053)	-
其中：医疗保险费	-	35,935,647	(35,935,647)	-
工伤保险费	-	5,292,868	(5,292,868)	-
生育保险费	-	4,328,538	(4,328,538)	-
住房公积金	-	23,518,299	(23,518,299)	-
	<u>75,212,264</u>	<u>1,049,687,898</u>	<u>(1,031,258,248)</u>	<u>93,641,914</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	88,306,873	(88,306,873)	-
失业保险费	-	3,423,770	(3,423,770)	-
	<u>-</u>	<u>91,730,643</u>	<u>(91,730,643)</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	70,307,205	28,159,872
应交土地使用税	10,337,132	9,680,362
应交城建税及教育费附加	5,315,517	563,786
应交印花税	1,769,084	2,302,074
未交增值税	1,587,055	14,732,785
其他	9,639,382	8,861,993
	<u>98,955,375</u>	<u>64,300,872</u>

(20) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程设备及土地款	823,732,386	535,086,073
应付模具款项	69,146,890	58,316,383
应付押金及保证金	32,161,958	27,958,359
应付三包赔付款	27,167,191	25,803,418
应付短期借款利息	9,300,238	9,348,357
应付长期借款利息	8,187,938	4,227,403
应付广告费	5,018,920	6,637,478
应付可转换债券利息	4,999,515	-
应付中介机构服务费	4,837,779	3,243,296
其他	112,550,923	42,714,819
	<u>1,097,103,738</u>	<u>713,335,586</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 447,053,165 元(2017 年 12 月 31 日：371,308,591 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。

(21) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(23))	<u>535,025,431</u>	<u>760,270,059</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计三包费用	31,093,280	31,312,144
预计诉讼支出	65,200,400	-
	<u>96,293,680</u>	<u>31,312,144</u>

其他流动负债分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
预计三包费用	31,312,144	87,442,546	(87,661,410)	31,093,280
预计诉讼支出*	-	65,200,400	-	65,200,400
	<u>31,312,144</u>	<u>152,642,946</u>	<u>(87,661,410)</u>	<u>96,293,680</u>

*本集团与以前年度一项未决诉讼案的原告达成和解意向，预计将支付原告和解支出 950 万美元，折合人民币 65,200,400 元，本集团将其确认为预计负债。截至本财务报告报出日，本集团与原告已签署和解协议，和解金额为 950 万美元。

(23) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	621,089,751	926,183,969
保证借款(ii)	美元	1,293,915,153	-
	欧元	325,763,490	-
质押借款(iii)	美元	550,435,903	601,662,558
信用借款(iv)	人民币	700,000,000	559,431,100
		<u>3,491,204,297</u>	<u>2,087,277,627</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(21))			
抵押借款(i)	人民币	(381,289,751)	(305,055,000)
质押借款(iii)	美元	(153,735,680)	(95,783,959)
信用借款(iv)	人民币	-	(359,431,100)
		<u>(535,025,431)</u>	<u>(760,270,059)</u>
		<u>2,956,178,866</u>	<u>1,327,007,568</u>

(i) 长期抵押借款：

于 2018 年 12 月 31 日，中国工商银行武城支行的长期借款 228,960,000 元(2017 年 12 月 31 日：283,680,000 元)，利息每月支付一次，本金于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 9 月 21 日偿清；中国交通银行德州分行的长期借款 190,800,000 元(2017 年 12 月 31 日：236,400,000 元)，利息每月支付一次，本金于 2017 年 3 月 21 日首次偿还，至 2020 年 10 月 16 日偿清；青岛银行威海分行的长期借款 201,329,751 元(2017 年 12 月 31 日：201,368,969 元)，利息每季度支付一次，本金将于 2019 年 4 月 28 日一次偿清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款(续)

(i) 长期抵押借款(续):

于 2018 年 12 月 31 日，银行抵押借款 621,089,751 元(2017 年 12 月 31 日：926,183,969 元)系由本集团账面价值为 77,065,021 元(原价 88,505,669 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值 78,832,095 元，原价 88,505,669 元)(附注四(11))及账面价值 171,526,151 元(原价 233,286,775 元)的固定资产(2017 年 12 月 31 日：账面价值 185,615,914 元，原价 233,286,775 元)(附注四(9))作抵押，其中银行抵押借款 419,760,000 元(2017 年 12 月 31 日：724,815,000 元)同时由本公司为子公司提供担保。

(ii) 长期保证借款:

2018 年 12 月 31 日 2017 年 12 月 31 日

本公司为子公司提供保证:

1,619,678,643

-

截至 2018 年 12 月 31 日，澳大利亚和新西兰银行集团有限公司(以下简称“澳新银行”)和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款 1,293,915,153 元(原币：188,529,425 美元)，利息每月支付一次，本金分别于 2020 年 5 月、2020 年 11 月及 2021 年 5 月偿清；澳新银行和渣打银行(香港)有限公司作为主贷方的长期借款 325,763,490 元(原币：41,512,812 欧元)，利息每季度支付一次，本金分别于 2020 年 5 月、2020 年 11 月及 2021 年 5 月偿清。

(iii) 长期质押借款:

于 2018 年 12 月 31 日，泰国开泰银行曼谷分行的长期借款 550,435,903 元(原币：80,201,058 美元)(2017 年 12 月 31 日：601,662,558 元(原币：92,078,993 美元))，利息每月支付一次，本金按季度偿还，分别于 2021 年 6 月 30 日及 2022 年 3 月 31 日偿清。

于 2018 年 12 月 31 日，长期质押借款 550,435,903 元(2017 年 12 月 31 日：601,662,558 元)及短期质押借款 95,996,404 元(2017 年 12 月 31 日：84,296,990 元)以本集团 137,389,646 元保证金存款(2017 年 12 月 31 日：129,153,781 元)(附注四(13))作质押，并同时由账面价值为 153,962,034 元的土地(2017 年 12 月 31 日：146,581,583 元)(附注四(9))、账面价值为 813,939,947 元(原价 940,904,668 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值 809,024,988 元，原价 895,800,688 元)的房屋建筑物(附注四(9))和账面价值为 848,691,003 元(原价 1,093,477,939 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值 557,610,975 元，原价 687,847,270 元)的机器设备(附注四(9))提供抵押。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款(续)

(iv) 长期信用借款：

于 2018 年 12 月 31 日，中国建设银行招远支行的长期借款 200,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：200,000,000 元)，利息每半年支付一次，本金将于 2020 年 7 月 28 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 200,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 11 月 30 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 240,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 12 月 10 日偿清；汇丰银行青岛分行的长期借款 60,000,000 元，利息每季度支付一次，本金将于 2020 年 12 月 18 日偿清。

长期借款的利率区间为：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利率区间	<u>1.18% - 5.05%</u>	<u>3.09% - 5.05%</u>

(24) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年行使 转股权	2018 年 12 月 31 日
可转换公司债券	-	1,723,600,859	4,999,515	76,388,560	(63,990)	1,799,925,429

债券有关信息如下：

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

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆如下：

	负债成份	权益成份	合计
可转换公司债券发行金额	1,728,672,392	271,327,608	2,000,000,000
直接交易费用	<u>(5,071,533)</u>	<u>(796,014)</u>	<u>(5,867,547)</u>
于发行日余额	1,723,600,859	270,531,594	1,994,132,453
摊销	<u>76,388,560</u>	<u>-</u>	<u>76,388,560</u>
转股金额	<u>(63,990)</u>	<u>(10,010)</u>	<u>(74,000)</u>
于 2018 年 12 月 31 日余额	<u>1,799,925,429</u>	<u>270,521,584</u>	<u>2,070,447,013</u>

财务报表附注

2018 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) 应付债券(续)

(i) 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 日公开发行票面金额为人民币 20 亿元的 A 股可转换公司债券(以下简称“可转债”)，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。

(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，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

(iv) 本次发行可转债的初始转股价格为 19.10 元/股。由于根据 2018 年 5 月 14 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.26 元，因此截至 2018 年 12 月 31 日，转股价格调整为人民币 18.84 元/股。

(v) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计已有人民币 74,000 元可转债转为 A 股普通股，累计转股数量为 3,922 股(附注四(26))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			冲减财务费用	计入其他收益		
湖北高性能轮胎项目	-	193,440,000	-	-	193,440,000	资产相关
广西玲珑高性能子午胎项目	102,971,891	24,190,000	-	(3,555,175)	123,606,716	资产相关
德州玲珑子午线轮胎投资项目	79,284,380	-	-	(3,706,930)	75,577,450	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	17,910,092	-	-	(1,048,613)	16,861,479	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	16,195,076	-	-	(947,839)	15,247,237	资产相关
专项设备补助	10,644,287	-	-	(983,109)	9,661,178	资产相关
技术中心创新建设专项资金	6,000,000	-	-	-	6,000,000	资产相关
重大科技创新工程补助	-	2,100,000	-	-	2,100,000	资产相关
	263,005,726	219,730,000	-	(10,241,666)	472,494,060	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
德州玲珑子午线轮胎投资项目	与资产相关	(3,706,930)	计入其他收益
广西玲珑高性能子午胎项目	与资产相关	(3,555,175)	计入其他收益
低滚动阻力半钢子午胎项目	与资产相关	(1,048,613)	计入其他收益
专项设备补助	与资产相关	(983,109)	计入其他收益
绿色高性能轿车子午胎关键技术 研发及产业化项目	与资产相关	(947,839)	计入其他收益
		<u>(10,241,666)</u>	

(26) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,200,000,000</u>	<u>3,922</u>	<u>1,200,003,922</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动 发行新股	2017 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000,000</u>

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2204 号文核准，本公司于 2018 年 3 月 22 日公开发行票面金额为人民币 20 亿元的 A 股可转换公司债券，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转股数量为 3,922 股(附注四(24))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,662,151,194	69,969	-	2,662,221,163
其他资本公积	3,333,450	-	-	3,333,450
	<u>2,665,484,644</u>	<u>69,969</u>	<u>-</u>	<u>2,665,554,613</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	2,662,151,194	-	-	2,662,151,194
其他资本公积	3,333,450	-	-	3,333,450
	<u>2,665,484,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,665,484,644</u>

- (a) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司发行的可转换公司债券累计转股 3,922 股，产生溢价 69,969 元计入资本公积(附注四(24))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合收益

资产负债表其他综合收益		2018 年度利润表中其他综合收益	
2017 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2018 年 12 月 31 日	所得税前 发生额
(451,684)	170,103,676	169,651,992	170,103,676
(451,684)	170,103,676	169,651,992	170,103,676
资产负类进损益的其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益	
外币财务报表折算差额		所得税前 发生额	
			减：所得 费用
			税后归属于 母公司
			税后归属于 少数股东
			-
			-
资产负类进损益的其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益	
外币财务报表折算差额		所得税前 发生额	
			减：所得 费用
			税后归属于 母公司
			税后归属于 少数股东
			-
			-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>392,413,717</u>	<u>35,349,514</u>	<u>-</u>	<u>427,763,231</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>368,379,157</u>	<u>24,034,560</u>	<u>-</u>	<u>392,413,717</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2018年按净利润的10%提取法定盈余公积金35,349,514元(2017年：按净利润的10%提取，共24,034,560元)。

(30) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	4,442,594,877	3,618,003,430
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,181,217,090	1,047,826,007
减：提取法定盈余公积	(35,349,514)	(24,034,560)
应付普通股股利	<u>(314,400,000)</u>	<u>(199,200,000)</u>
年末未分配利润	<u>5,274,062,453</u>	<u>4,442,594,877</u>

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 10 股人民币 2.62 元(含税)，按已发行股份 1,200,000,000 股计算，共计 314,400,000 元(2017 年：本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.66 元(含税)，按已发行股份 1,200,000,000 股计算，共计 199,200,000 元)。

根据 2019 年 4 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司将以 2018 年年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，扣除回购专户中的股份，向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.0 元(含税)，若按本公司截至 2019 年 3 月 31 日已发行股份 1,200,007,264 股，扣除回购专户中的 11,259,710 股计算，拟派发现金股利共计 356,624,266 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(2))。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	15,147,028,985	13,771,976,872
其他业务收入(b)	154,554,251	146,095,700
	<u>15,301,583,236</u>	<u>13,918,072,572</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	(11,571,252,017)	(10,508,858,389)
其他业务成本(b)	(103,329,284)	(87,911,212)
	<u>(11,674,581,301)</u>	<u>(10,596,769,601)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 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>15,147,028,985</u>	<u>(11,571,252,017)</u>	<u>13,771,976,872</u>	<u>(10,508,858,389)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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	64,929,930	(19,383,012)	76,090,162	(30,384,822)
销售变压器	71,383,337	(75,206,750)	50,529,662	(47,599,761)
其他	18,240,984	(8,739,522)	19,475,876	(9,926,629)
	<u>154,554,251</u>	<u>(103,329,284)</u>	<u>146,095,700</u>	<u>(87,911,212)</u>

(32) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	29,087,205	27,545,984	见附注三
土地使用税	24,200,446	23,459,148	见附注三
教育费附加	21,279,058	20,140,942	见附注三
房产税	29,525,810	26,038,987	
其他	13,392,596	13,332,204	
	<u>117,485,115</u>	<u>110,517,265</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
运输及仓储服务费	451,825,601	407,076,826
广告费	168,938,134	85,482,909
三包赔付费	87,442,545	88,472,203
销售服务费	87,302,807	77,465,404
员工费用	43,079,716	37,847,877
差旅费	21,897,703	17,580,841
保险费	16,510,285	14,023,480
折旧费	15,513,418	15,651,742
其他	16,669,261	15,699,905
	<u>909,179,470</u>	<u>759,301,187</u>

(34) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
人工费用	225,278,232	196,712,464
折旧费	64,133,049	46,003,273
咨询服务费	43,491,397	19,998,859
办公、差旅及招待费	39,984,250	32,451,436
无形资产摊销	24,289,980	26,917,828
保险费	7,299,379	5,137,552
动力费	4,745,405	2,531,458
安保支出	4,493,368	3,782,735
邮电通讯费	2,687,168	3,090,861
品牌推广费	2,467,023	998,781
其他	30,703,142	26,542,191
	<u>449,572,393</u>	<u>364,167,438</u>

(35) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
材料、工装费用	287,149,749	280,919,710
人工费用	123,680,944	98,828,981
折旧费用	55,395,218	52,114,424
检验试验费	34,674,224	29,296,237
研发模具费	8,907,940	8,975,792
动力费	6,481,148	6,120,551
差旅费	4,931,963	4,399,880
技术开发费	4,505,869	8,266,035
其他	24,287,440	21,365,233
	<u>550,014,495</u>	<u>510,286,843</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	365,801,484	244,500,132
减：资本化利息	(5,175,545)	(962,583)
政府补助	-	(18,639,891)
利息费用	360,625,939	224,897,658
减：利息收入	(48,527,405)	(26,430,099)
汇兑损益	(86,902,269)	137,728,196
其他	7,477,725	8,052,187
	<u>232,673,990</u>	<u>344,247,942</u>

(37) 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：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(260,140,508)	(256,153,943)
耗用的原材料和低值易耗品等	9,207,022,506	8,585,822,873
职工薪酬费用	1,141,418,541	983,709,041
折旧与摊销	963,012,836	879,302,860
能源及动力费	769,519,385	674,279,080
运输与仓储费	451,825,601	407,076,826
进项税转出	174,214,062	169,659,772
广告费	168,938,134	85,482,909
外购产成品	154,607,372	134,698,760
三包赔付费	87,442,545	88,472,203
销售服务费	87,302,807	77,465,404
办公、差旅费及招待费	75,512,798	59,324,716
维修费	42,616,657	54,446,761
咨询服务费	43,491,397	19,998,859
保险费	23,809,664	19,161,032
其他	452,753,862	247,777,916
	<u>13,583,347,659</u>	<u>12,230,525,069</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	131,513,781	90,026,642
坏账损失	10,332,299	40,477,425
固定资产减值损失	17,877,198	1,765,758
	<u>159,723,278</u>	<u>132,269,825</u>

(39) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
股票交易业务投资收益	20,617,871	-
橡胶期货业务投资损失	(2,443,835)	(3,400,052)
	<u>18,174,036</u>	<u>(3,400,052)</u>

(40) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 交易性权益工具投资	<u>19,592,792</u>	<u>-</u>

(41) 资产处置(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置(损失)/收益	<u>(2,042,117)</u>	<u>373,021</u>	(2,042,117)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持发展资金	17,166,008	2,922,472	与收益相关
递延收益摊销	10,241,666	7,896,681	与资产相关
外经贸发展奖励资金	6,424,800	1,791,200	与收益相关
科技经费及技术开发奖励	545,000	5,458,000	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续 费返还	181,906	305,108	与收益相关
其他	-	100,000	与收益相关
	<u>34,559,380</u>	<u>18,473,461</u>	

(43) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
诉讼补偿所得	6,897,125	7,869,230
罚款收入	4,821,788	1,452,418
反倾销税返还	1,912,802	-
其他	5,585,099	3,019,456
	<u>19,216,814</u>	<u>12,341,104</u>

(44) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
诉讼支出	65,699,006	740,162
罚没支出	571,169	117,115
对外捐赠支出	286,190	3,595,670
固定资产报废损失	-	999,149
其他	122,498	128,204
	<u>66,678,863</u>	<u>5,580,300</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	117,620,919	93,570,025
递延所得税	<u>(67,804,785)</u>	<u>(18,528,422)</u>
	<u>49,816,134</u>	<u>75,041,603</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：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>1,231,175,236</u>	<u>1,122,719,705</u>
按适用税率计算的所得税费用	102,140,358	75,754,089
不得扣除的成本、费用和损失	16,192,702	4,654,163
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	12,248,819	4,627,722
非应纳税收入	(33,000,000)	-
税收优惠的影响	(47,765,745)	(2,298,185)
税率变动的的影响	-	4,782,363
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	-	<u>(12,478,549)</u>
所得税费用	<u>49,816,134</u>	<u>75,041,603</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,181,217,090	1,047,826,007
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,200,000,981</u>	<u>1,200,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.98</u>	<u>0.87</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.98	0.87
—终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司稀释每股收益为 0.97(2017 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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

	2018 年度	2017 年度
收到项目补贴款	243,865,808	48,961,872
利息收入	43,227,012	21,855,151
押金及保证金	17,933,253	19,070,900
诉讼补偿所得	6,897,125	7,869,230
罚款及违约金等	6,083,992	1,781,264
其他	2,285,410	2,456,473
	<u>320,292,600</u>	<u>101,994,890</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
广告费	169,650,273	136,622,949
办公、差旅及招待费	75,512,798	59,324,716
研发支出	72,837,352	69,311,898
咨询服务费	38,218,212	33,228,770
保险费	23,809,664	19,161,032
维修费	21,969,796	25,508,862
押金及保证金	14,491,043	10,830,280
商检及银行手续费	7,714,739	8,046,889
诉讼支出	498,606	740,162
诉讼保证金	-	8,700,000
其他	10,301,282	25,186,159
	<u>435,003,765</u>	<u>396,661,717</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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

	2018 年度	2017 年度
收回期货保证金	<u>130,899,043</u>	<u>138,699,598</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付期货保证金	<u>133,342,878</u>	<u>142,099,650</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回借款保证金	<u>-</u>	<u>126,445,627</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付借款保证金	282,152,876	-
与募集资金有关的支出	<u>935,430</u>	<u>1,719,600</u>
	<u>283,088,306</u>	<u>1,719,600</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(48) 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

	2018 年度	2017 年度
净利润	1,181,359,102	1,047,678,102
加：资产减值准备	159,723,278	132,269,825
固定资产及投资性房地产折旧	936,796,415	852,385,032
无形资产摊销	24,662,801	26,917,828
递延收益摊销	(10,241,666)	(26,536,572)
待摊费用摊销	1,553,620	-
预计负债的增加	64,981,536	4,067,615
处置及报废固定资产的损失	2,042,117	626,128
公允价值变动收益	(19,592,792)	-
财务费用	211,397,059	300,066,088
投资(收益)/损失	(18,174,036)	3,400,052
递延所得税资产的增加	(67,804,785)	(18,528,422)
存货的增加	(424,174,252)	(367,539,409)
经营性应收项目的增加	(1,556,274,946)	(940,099,508)
经营性应付项目的增加	1,355,713,178	142,854,259
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,841,966,629</u>	<u>1,157,561,018</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款*	3,240,297,678	2,505,450,038
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款**	642,453,066	227,846,530

*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

2018 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)

(48) 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

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,179,744,331	2,128,516,132
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,128,516,132)</u>	<u>(1,933,073,851)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>2,051,228,199</u>	<u>195,442,281</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	4,179,744,331	2,128,516,132
其中：库存现金	378,456	402,275
可随时用于支付的银行存款	4,000,562,862	2,128,113,357
可随时用于支付的其他流动资产	178,803,013	500
年末现金及现金等价物余额	<u>4,179,744,331</u>	<u>2,128,516,132</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	387,425,692	6.8632	2,658,980,009
泰铢	127,633,607	0.2110	26,930,691
欧元	43,884,026	7.8473	344,371,117
墨西哥比索	67,557	0.3484	23,537
新加坡元	11,209	5.0062	56,114
其他流动资产—			
美元	22,463,788	6.8632	154,173,470
应收账款—			
美元	150,595,432	6.8632	1,033,566,569
泰铢	96,394,814	0.2110	20,339,306
欧元	1,129,765	7.8473	8,865,605
其他应收款—			
美元	5,266,594	6.8632	36,145,688
泰铢	51,875,185	0.2110	10,945,664
欧元	271,503	7.8473	2,130,565
其他应付款—			
美元	14,448,806	6.8632	99,165,045
泰铢	698,768,886	0.2110	147,440,235
欧元	1,118,114	7.8473	8,774,176
应付账款—			
美元	25,617,893	6.8632	175,820,723
泰铢	486,599,735	0.2110	102,672,544
欧元	569,404	7.8473	4,468,284
银行借款—			
美元	368,072,876	6.8632	2,526,157,764
欧元	41,512,812	7.8473	325,763,490

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西玲珑	中国广西	广西省柳州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德州玲珑	中国山东	山东省德州市	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
北京天诚	中国北京	北京市通州区	技术开发, 进出口贸易	100%	-	设立
玲珑轮胎(上海)有限公司 (以下简称“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
山东玲珑橡胶科技有限公司 (以下简称“橡胶科技”)	中国山东	山东省烟台市	橡胶机械设备、橡胶技术、轮胎生产技术	100%	-	设立
墨西哥玲珑	墨西哥	墨西哥	轮胎及轮胎原材料的进出口、购买、销售	-	100%	设立
荷兰玲珑	荷兰	荷兰	轮胎销售及投融资	-	100%	设立
北京天成地坤文化体育发展有限公司 (以下简称“天成地坤”)	中国北京	北京市	组织文化艺术交流活动; 技术咨询、技术开发	100%	-	设立
新加坡玲珑	新加坡	新加坡	轮胎、原材料销售及投融资	100%	-	设立
阿特拉斯篮球俱乐部有限公司 (以下简称“阿特拉斯篮球”)	中国山东	烟台	体育赛事组织、策划; 体育领域内的技术咨询	100%	-	设立
北京玲珑蒲公英科技发展有限公司 (以下简称“蒲公英科技”)	中国北京	北京	技术咨询、技术开发、技术转让	100%	-	设立
湖北玲珑*	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
智能科技*	中国山东	烟台	软件研发和轮胎、机电设备销售	65%	-	设立
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
香港天成	中国大陸/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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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	
凯德科贸	中国大陆/香港	香港	进出口贸易、房地产、网络信息和物流信息	-	100%	同一控制下企业合并
山东阿特拉斯橡胶科技有限公司 (以下简称“阿特拉斯”)	中国烟台	山东省烟台市	轮胎模具生产项目的投资、开发	-	100%	同一控制下企业合并
雅凯物流**	中国青岛	山东省青岛市	仓储物流服务、货物运输	-	90%	同一控制下企业合并

*于 2018 年 3 月，本公司在湖北荆门设立全资子公司湖北玲珑，与上海明匠智能系统有限公司共同在山东烟台设立智能科技，其中本公司出资 2,786,000 元，持股 65%，上海明匠智能系统有限公司出资 1,500,000 元，持股 35%；于 2018 年 8 月，香港天成之子公司荷兰玲珑在德国设立德国玲珑，2018 年 11 月，在塞尔维亚设立塞尔维亚玲珑。截至 2018 年 12 月 31 日，湖北玲珑、德国玲珑及塞尔维亚玲珑尚未开始经营。

**青岛雅凯物流有限公司(简称“雅凯物流”)由凯德科贸持股 90%，另 10%由本公司之母公司玲珑集团公司持股。

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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
泰国玲珑	186,665,810	95,417,033
其他	4,871,923	824,464
合计	191,537,733	96,241,497

(b) 2018 年度，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2017 年度：无)。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

2018 年度，本集团没有在合营企业和联营企业的权益(2017 年度：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 2018年度及2018年12月31日分部信息列示如下：

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

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2017年度及2017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	10,534,483,711	3,308,759,321	74,829,540	-	13,918,072,572
分部间交易收入	602,549,158	98,541,882	462,241,535	(1,163,332,575)	-
营业成本	(8,820,217,610)	(2,523,539,484)	(317,295,283)	1,064,282,776	(10,596,769,601)
利息收入	24,398,727	585,204	1,446,168	-	26,430,099
利息费用	(198,485,175)	(26,412,483)	-	-	(224,897,658)
资产减值损失	(74,640,143)	(53,363,930)	(4,265,752)	-	(132,269,825)
折旧费和摊销费	(681,698,842)	(252,230,296)	(24,564,574)	79,190,852	(879,302,860)
利润总额	447,471,595	623,488,571	150,809,340	(99,049,801)	1,122,719,705
所得税费用	(71,330,537)	6,656,615	(23,363,465)	12,995,784	(75,041,603)
净利润	376,141,058	630,145,186	127,445,875	(86,054,017)	1,047,678,102
资产总额	15,950,295,032	4,632,995,750	1,177,215,379	(2,374,510,538)	19,385,995,623
负债总额	9,385,142,288	2,188,552,459	631,370,202	(1,525,446,844)	10,679,618,105
非流动资产增加额(i)	1,192,258,849	245,647,355	44,170,263	(129,948,134)	1,352,128,333

(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	2018 年度	2017 年度
国内销售	7,861,193,003	7,046,067,556
出口及海外销售	7,440,390,233	6,872,005,016
	<u>15,301,583,236</u>	<u>13,918,072,572</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国大陆及香港地区	9,722,961,376	7,772,134,346
海外地区	3,758,491,268	3,437,667,580
	<u>13,481,452,644</u>	<u>11,209,801,926</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
玲珑集团公司	50.35%	50.35%	50.35%	50.35%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
招远玲珑热电有限公司	受同一母公司控制
招远山玲汽车销售有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑仓储有限公司	受同一母公司控制
山东玲珑英诚医院有限公司	受同一母公司控制
招远玲珑水泥有限公司	受同一母公司控制
山东兴隆盛物流有限公司	受同一母公司控制
招远市玲珑报关有限公司	受同一母公司控制
招远市玲珑文体娱乐活动中心	受同一母公司控制
玲珑集团德州科贸有限公司	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

2018 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
德州欧典物流汽配城有限公司	受同一母公司控制
德州欧典环保科技有限公司	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
上海明匠智能系统有限公司	本公司之子公司的少数股东
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	2018 年度	2017 年度
招远玲珑热电有限公司	采购动力	双方协议定价及 董事会批准	450,143,282	423,050,990
山东兴隆盛物流有限公司	接受运输服务	双方协议定价及 董事会批准	106,998,461	76,810,007
玲珑集团公司	接受招待及 物业服务	双方协议定价及 董事会批准	28,699,448	20,895,423
山东伊狄达汽车与轮胎试验场 有限公司	接受场地服务	双方协议定价	2,720,806	1,314,460
招远市玲珑报关有限公司	接受报关服务	双方协议定价	1,599,110	1,840,180
招远玲珑汽车销售有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	1,052,709	157,091
济南意达医药有限责任公司	接受医疗服务	双方协议定价	353,967	-
招远山玲汽车销售有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	221,921	91,563
招远玲珑汽车商城有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	144,203	54,983
山东玲珑汽贸有限公司	接受汽车维修服务	双方协议定价	130,478	346,700
玲珑集团德州科贸有限公司 玲珑宾馆	接受招待及物业服务	双方协议定价	64,266	-
山东玲珑英诚医院有限公司	接受医疗服务	双方协议定价	3,202	2,878
烟台大华环境建设有限公司	接受工程建设	双方协议定价	-	8,554,724
招远玲珑仓储有限公司	接受运输服务	双方协议定价	-	211,905
			<u>592,131,853</u>	<u>533,330,904</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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	2018 年度	2017 年度
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	3,250,144	-
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	2,634,833	400,482
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	2,303,349	833,953
招远山玲汽车销售有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	1,069,587	2,946
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	307,757	1,625,273
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	297,052	454,020
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	294,797	13,560
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	266,766	-
玲珑集团公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	214,277	411,957
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	27,986	36,626
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	2,225	63,167
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	-	859,950
德州欧典物流汽配城有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	274,483
玲珑集团德州科贸有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	173,523
德州欧典环保科技有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	77,982
山东玲珑汽贸有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	748
			<u>10,668,773</u>	<u>5,228,670</u>

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
山东兴隆盛物流有限公司	场地	4,224,451	323,600
玲珑集团公司	房屋	4,104,862	3,651,719
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	房屋	<u>766,502</u>	<u>765,382</u>
		<u>9,095,815</u>	<u>4,740,701</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
玲珑集团公司	170,000,000	2018-02-12	2019-02-11	否

2018 年度，玲珑集团公司为本集团的担保借款与银行签订最高额保证合同，保证金额合计 1,000,000,000 元。在上述最高额保证合同项下，本集团 2018 年度累计借款 170,000,000 元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未归还借款。

(e) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,883,358</u>	<u>6,204,502</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	招远市山玲汽车销售有限公司	<u>17,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动 资产	上海明匠智能系统有限公司	<u>13,300,000</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及 应付账款	招远玲珑热电有限公司	49,411,657	45,601,448
	山东兴隆盛物流有限公司	16,237,967	7,902,742
	玲珑集团公司	4,841,663	-
	玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	849,574	849,574
	招远玲珑汽车商城有限公司	124,941	7,329
	山东玲珑汽贸有限公司	105,431	241,241
	招远玲珑汽车销售有限公司	13,475	69,997
	招远市玲珑报关有限公司	1,680	-
		<u>71,586,388</u>	<u>54,672,331</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
其他应付款	烟台大华环境建设有限公司	7,612,494	13,055,777
	招远市洪伟建筑工程有限公司	6,777,628	6,777,628
	玲珑集团公司	987,564	1,904,006
	山东兴隆盛物流有限公司	783,653	46,868
	上海明匠智能系统有限公司	95,400	95,400
	招远山玲汽车销售有限公司	28,376	11,079
	招远玲珑热电有限公司	25,469	19,263
	招远市玲珑报关有限公司	8,920	-
	<u>16,319,504</u>	<u>21,910,021</u>	

(6) 关联方承诺

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

接受关联方担保

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	<u>830,000,000</u>	<u>1,234,079,000</u>

八 承诺事项

资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
土地、房屋建筑物及机器设备	<u>1,531,353,248</u>	<u>941,306,245</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 回购股份用于公司员工股权激励

根据 2019 年 1 月 17 日董事会决议，本公司拟回购股份用于员工股权激励，回购股份的资金总额不超过人民币 4 亿元，不低于人民币 2.5 亿元，回购股份的价格不超过 20 元/股，且回购股份总数不超过 2,200 万股，回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

截至本财务报告报出日，本公司通过集中竞价方式累计回购公司股份数量 11,259,710 股，占总股本的 0.94%，支付的总金额为 180,413,027 元。

(b) 重要的投资事项

于 2019 年 3 月 6 日，本公司出资 5,000 万元作为有限合伙人参与设立南京俱成秋实股权投资合伙企业(有限合伙)，该合伙企业的合伙期限为八年，投资期为五年，其目的主要是向新型信息技术行业进行股权投资，使合伙人获得相应的经济回报。合伙企业的认缴出资总额为 11.2 亿元，普通合伙人为南京俱成股权投资管理有限公司，其他主要有限合伙人包括南京俱成春生基石股权投资合伙企业(有限合伙)、南京市产业发展基金有限公司和南京市创新投资集团有限责任公司等。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

356,624,266

(a) 根据 2019 年 4 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司将以 2018 年年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，扣除回购专户中的股份，向全体股东分配现金股利，按照公司截至 2019 年 3 月 31 日的情况，应分配股利 356,624,266 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(30))。

(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》可能产生的影响

于 2017 年度，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(以下合称“新金融工具准则”)。新金融工具准则针对金融资产和金融负债的分类、计量和终止确认进行修订，并介绍了套期会计的新规定和金融资产的新减值模型。在新金融工具准则下，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”；金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”；套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。本集团自 2019 年 1 月 1 日起开始实施新金融工具准则，并正在进行新金融工具准则对财务报表影响的评估，初步测算表明新金融工具准则不会对本集团 2019 年 1 月 1 日的财务报表造成重大影响。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的客户包括中国国内客户，亦有大量海外客户，业务主要以人民币、美元、欧元和泰铢结算。因此，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度，本集团与澳新银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 13,360 万元(2017 年度：5,500 万元)，与中信银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 10,450 万元(2017 年度：无)，使用美元借款换人民币借款、浮动利率换固定利率，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 2018 年 12 月 31 日及 2017 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：

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产 -				
货币资金	1,034,142,966	4,878,436	-	1,039,021,402
应收票据及				
应收账款	254,260,746	3,158,332	-	257,419,078
其他应收款	-	-	-	-
	<u>1,288,403,712</u>	<u>8,036,768</u>	<u>-</u>	<u>1,296,440,480</u>
外币金融负债 -				
短期借款	719,767,409	-	-	719,767,409
应付票据及				
应付账款	38,786,416	89,845	-	38,876,261
其他应付款	11,973,918	2,526,400	-	14,500,318
	<u>770,527,743</u>	<u>2,616,245</u>	<u>-</u>	<u>773,143,988</u>

于 2018 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 34,899,000 元 (2017 年 12 月 31 日：约 18,260,000 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 200,000 元 (2017 年 12 月 31 日：约 184,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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：

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 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	394,030	160,007	174,198,144	174,752,181
应收票据及				
应收账款	-	-	19,716,240	19,716,240
其他应收款	-	-	14,678,102	14,678,102
	<u>394,030</u>	<u>160,007</u>	<u>208,592,486</u>	<u>209,146,523</u>
外币金融负债 -				
应付票据及				
应付账款	17,408,672	-	78,048,839	95,457,511
其他应付款	-	-	124,986,881	124,986,881
	<u>17,408,672</u>	<u>-</u>	<u>203,035,720</u>	<u>220,444,392</u>

于 2018 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 17,465,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 680,000 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 11,793,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 6,400 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 3,656,000 元(2017 年 12 月 31 日：约减少或增加净利润约 222,000 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 2018 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 2,777,513,935 元(2017 年 12 月 31 日：1,685,908,658 元)。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度，本集团与澳新银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 13,360 万元(2017 年度：5,500 万元)，与中信银行签订了一笔美元/人民币交叉货币互换合约共计 10,450 万元(2017 年度：无)，使用浮动利率换固定利率、美元借款换人民币借款；本集团与澳新银行签订了一笔美元借款合同共计 31,236 万元，使用浮动利率换固定利率。于 2017 年度，本集团与汇丰银行签订了一笔浮动利率换固定利率的 3,000 万人民币借款的利率互换合约，截至 2018 年末已到期。

于 2018 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 12,119,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 7,616,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的交易性金融资产和可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类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 4,165,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)，增加或减少其他综合收益约 20,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2018 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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团董事正致力于改善本集团债务结构，提高营运资金及改善现金流，减少本集团流动性风险。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,870,113,208	-	-	-	4,870,113,208
应付票据及应付账款	3,629,690,219	-	-	-	3,629,690,219
其他应付款	1,097,103,738	-	-	-	1,097,103,738
长期借款	<u>663,925,467</u>	<u>1,120,582,790</u>	<u>2,033,826,542</u>	-	<u>3,818,334,799</u>
	<u>10,260,832,632</u>	<u>1,120,582,790</u>	<u>2,033,826,542</u>	<u>-</u>	<u>13,415,241,964</u>

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,431,987,208	-	-	-	4,431,987,208
应付票据及应付账款	2,898,274,435	-	-	-	2,898,274,435
其他应付款	713,335,586	-	-	-	713,335,586
长期借款	<u>842,219,031</u>	<u>452,593,719</u>	<u>901,150,057</u>	<u>72,457,649</u>	<u>2,268,420,456</u>
	<u>8,885,816,260</u>	<u>452,593,719</u>	<u>901,150,057</u>	<u>72,457,649</u>	<u>10,312,017,685</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产—				
交易性权益工具投资	124,716,540	-	-	124,716,540
可供出售金融资产—				
信托理财	-	-	400,000,000	400,000,000
结构性存款	-	-	100,000,000	100,000,000
资产合计	<u>124,716,540</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>	<u>624,716,540</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产或负债。

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。

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：

	可供出售金融资产		合计
	结构性存款	信托理财	
2018 年 1 月 1 日	-	-	-
购买	100,000,000	400,000,000	500,000,000
2018 年 12 月 31 日	<u>100,000,000</u>	<u>400,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
2018 年 12 月 31 日仍持有的			
资产计入 2018 年度损益的			
未实现利得或损失的变动			
—			
公允价值变动收益	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日		不可观察输入值	
	公允价值	估值技术	名称	加权平均值
可供出售金融资产—				
信托理财	400,000,000	现金流量折现法	预计年化收益率	5.80%
结构性存款	100,000,000	现金流量折现法	预计年化收益率	4.00%
	<u>500,000,000</u>			

(2) 非持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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(2017 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。

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	713,690,362	718,130,241	401,368,969	405,954,671
应付债券	1,799,925,429	1,906,462,667	-	-
	<u>2,513,615,791</u>	<u>2,624,592,908</u>	<u>401,368,969</u>	<u>405,954,671</u>

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产权比率	<u>158%</u>	<u>123%</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	714,987,423	875,064,957
应收账款(b)	2,685,956,204	2,143,626,889
	<u>3,400,943,627</u>	<u>3,018,691,846</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,215,122	2,061,410
银行承兑汇票	708,772,301	873,003,547
	<u>714,987,423</u>	<u>875,064,957</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司管理层经评估认为应收票据不存在减值，因此未计提应收票据坏账准备(2017 年 12 月 31 日：未计提)。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>308,447,211</u>
--------	--------------------

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司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>1,024,379,906</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,786,314,140	2,239,960,396
减：坏账准备	<u>(100,357,936)</u>	<u>(96,333,507)</u>
	<u>2,685,956,204</u>	<u>2,143,626,889</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,698,570,300	2,150,420,474
一到二年	9,972,573	17,593,319
二到三年	11,407,748	28,134,251
三年以上	<u>66,363,519</u>	<u>43,812,352</u>
	<u>2,786,314,140</u>	<u>2,239,960,396</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 156,602,404 元(2017 年 12 月 31 日：144,350,724 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	90,202,019	86,644,601
一到二年	9,972,573	11,023,488
二到三年	11,407,748	3,472,678
三年以上	<u>45,020,064</u>	<u>43,209,957</u>
	<u>156,602,404</u>	<u>144,350,724</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司对上述应收账款已按照账龄计提坏账准备 59,942,480 元(2017 年 12 月 31 日：51,574,270 元)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	16,346,299	0.59%	(16,346,299)	100.00%	15,562,709	0.69%	(15,562,709)	100.00%
按组合计提坏账准备								
国内客户组合	1,937,920,345	69.55%	(74,958,727)	3.87%	1,558,171,297	69.56%	(68,251,309)	4.38%
海外客户组合	287,927,522	10.33%	(4,055,754)	1.41%	236,873,124	10.57%	(2,225,016)	0.94%
应收子公司款项	539,122,818	19.35%	-	-	419,058,793	18.71%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,997,156	0.18%	(4,997,156)	100.00%	10,294,473	0.47%	(10,294,473)	100.00%
	<u>2,786,314,140</u>	<u>100.00%</u>	<u>(100,357,936)</u>	<u>3.62%</u>	<u>2,239,960,396</u>	<u>100.00%</u>	<u>(96,333,507)</u>	<u>4.30%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款	<u>16,346,299</u>	<u>(16,346,299)</u>	100%	附注四(3)(b)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
国内客户组合						
一年以内	1,875,076,703	(18,610,488)	1%	1,497,073,812	(14,975,784)	1%
一到二年	9,471,204	(4,735,602)	50%	14,052,398	(7,026,199)	50%
二到三年	8,799,007	(7,039,206)	80%	3,978,802	(3,183,041)	80%
三年以上	44,573,431	(44,573,431)	100%	43,066,285	(43,066,285)	100%
	<u>1,937,920,345</u>	<u>(74,958,727)</u>	<u>3.87%</u>	<u>1,558,171,297</u>	<u>(68,251,309)</u>	<u>4.38%</u>
海外客户组合						
一年以内	284,370,779	(1,421,854)	0.5%	233,770,740	(1,168,853)	0.5%
一到二年	501,369	(100,274)	20%	2,553,423	(510,685)	20%
二到三年	2,608,741	(2,086,993)	80%	17,416	(13,933)	80%
三年以上	446,633	(446,633)	100%	531,545	(531,545)	100%
	<u>287,927,522</u>	<u>(4,055,754)</u>	<u>1.41%</u>	<u>236,873,124</u>	<u>(2,225,016)</u>	<u>0.94%</u>
	<u>2,225,847,867</u>	<u>(79,014,481)</u>	<u>3.55%</u>	<u>1,795,044,421</u>	<u>(70,476,325)</u>	<u>3.93%</u>

(v) 本年度计提的坏账准备金额为 4,024,429 元，无转回的坏账准备。

(vi) 本年度无核销的应收账款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,211,426,673</u>	<u>(9,423,547)</u>	<u>43.48%</u>

(viii) 本年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年：无)。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司款项	2,116,657,535	1,426,957,519
应收子公司股利	220,000,000	-
应收保险赔偿款	14,711,669	14,006,438
员工借款及备用金	5,322,589	3,242,033
应收银行存款利息	5,818,071	2,016,434
其他	3,624,514	8,439,545
	<u>2,366,134,378</u>	<u>1,454,661,969</u>
减：坏账准备	<u>(18,384,852)</u>	<u>(17,305,005)</u>
	<u>2,347,749,526</u>	<u>1,437,356,964</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,346,519,864	1,435,904,504
一到二年	510,475	856,060
二到三年	564,993	17,313,086
三年以上	18,539,046	588,319
	<u>2,366,134,378</u>	<u>1,454,661,969</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	14,711,669	0.62%	(14,711,669)	100.00%	14,006,438	0.96%	(14,006,438)	100.00%
按组合计提坏账准备								
—内部员工组合	5,322,589	0.22%	(634,735)	11.93%	3,242,034	0.22%	(260,119)	8.02%
—应收子公司款项	2,116,657,535	89.46%	-	-	1,426,957,519	98.10%	-	-
—应收子公司股利	220,000,000	9.30%	-	-	-	-	-	-
—其他应收款项	6,404,137	0.27%	-	-	7,417,530	0.51%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,038,448	0.13%	(3,038,448)	100.00%	3,038,448	0.21%	(3,038,448)	100.00%
	<u>2,366,134,378</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,384,852)</u>	<u>0.78%</u>	<u>1,454,661,969</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,305,005)</u>	<u>1.19%</u>

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收保险赔偿款	<u>14,711,669</u>	<u>(14,711,669)</u>	100%	附注四(5)(c)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	4,377,379	-	-	2,125,855	-	-
一到二年	310,475	-	-	856,060	-	-
二到三年	474,792	(474,792)	100%	72,899	(72,899)	100%
三年以上	159,943	(159,943)	100%	187,220	(187,220)	100%
	<u>5,322,589</u>	<u>(634,735)</u>	<u>11.93%</u>	<u>3,242,034</u>	<u>(260,119)</u>	<u>8.02%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 1,079,847 元，未发生坏账准备的转回。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
广西玲珑	应收子公司	1,144,262,561	一年以内	48.36%	-
橡胶科技	应收子公司	295,756,321	一年以内	12.50%	-
德州玲珑	应收子公司	291,668,450	一年以内	12.33%	-
机电公司	应收子公司	278,700,240	一年以内	11.78%	-
上海玲珑	应收子公司	193,801,250	一年以内	8.19%	-
		<u>2,204,188,822</u>		<u>93.16%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司	<u>4,091,971,451</u>	<u>2,594,122,099</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 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			
广西玲珑	300,000,000	1,295,000,000	-	-	1,595,000,000	-	-
德州玲珑	650,000,000	-	-	-	650,000,000	-	-
香港天成	-	-	-	-	-	-	-
北京天诚	500,000	-	-	-	500,000	-	-
泰国玲珑	1,214,402,001	-	-	-	1,214,402,001	-	-
玲珑机电	224,220,098	-	-	-	224,220,098	-	-
上海玲珑	-	-	-	-	-	-	-
橡胶科技	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
天成地坤	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
新加坡玲珑	-	63,352	-	-	63,352	-	-
湖北玲珑	-	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
智能科技	-	2,786,000	-	-	2,786,000	-	-
阿特拉斯篮球	-	-	-	-	-	-	-
蒲公英科技	-	-	-	-	-	-	-
	2,594,122,099	1,497,849,352	-	-	4,091,971,451	-	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	11,326,527,013	10,507,013,811
其他业务收入	1,106,454,355	1,091,715,776
	<u>12,432,981,368</u>	<u>11,598,729,587</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	(9,351,811,036)	(8,632,503,622)
其他业务成本	(1,048,944,523)	(1,032,178,124)
	<u>(10,400,755,559)</u>	<u>(9,664,681,746)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售轮胎	<u>11,326,527,013</u>	<u>(9,351,811,036)</u>	<u>10,507,013,811</u>	<u>(8,632,503,622)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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	1,095,913,319	(1,041,817,657)	1,081,965,177	(1,022,470,744)
其他	10,541,036	(7,126,866)	9,750,599	(9,707,380)
	<u>1,106,454,355</u>	<u>(1,048,944,523)</u>	<u>1,091,715,776</u>	<u>(1,032,178,124)</u>

(5) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
应收子公司股利	220,000,000	-
期货业务投资损失	(2,443,835)	(3,400,052)
	<u>217,556,165</u>	<u>(3,400,052)</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表补充资料

2018 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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净损失	(2,042,117)	(626,128)
计入当期损益的政府补助	34,559,380	36,808,244
诉讼/仲裁赔偿支出	(65,699,006)	(740,162)
诉讼补偿所得	6,897,125	7,869,230
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益/(损失)	37,766,828	(3,400,052)
罚款收入	4,821,788	1,452,418
其他营业外收支净额	6,518,044	(516,425)
	<u>22,822,042</u>	<u>40,847,125</u>
所得税影响额	(3,970,492)	(6,349,480)
	<u>18,851,550</u>	<u>34,497,645</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

		加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.98	0.97
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34	0.97	0.96
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.87	0.87
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	0.84	0.84