

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025 年度财务报表及审计报告

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 7
<b>2025 年度财务报表</b>	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
公司股东权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10 - 143
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第一页，共七页）

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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第二页，共七页）

### 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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>（一） 应收账款坏账准备的估计</b></p> <p>参见财务报表附注二(10)(a)(ii)、(29)(a)及财务报表附注四(4)应收账款。</p> <p>于 2025 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人民币 5,149,459,867 元，已计提坏账准备人民币 132,085,814 元。</p> <p>管理层通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，管理层使用历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解了管理层与应收账款坏账准备估计相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平（如复杂性、主观性、变化以及管理层偏向和其他舞弊风险因素），评估了重大错报的固有风险；</li><li>• 评估和测试了与应收账款坏账准备估计相关的控制，包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制；</li><li>• 获取并评估了管理层的预期信用损失模型：<ul style="list-style-type: none"><li>- 将管理层预期信用损失模型中使用的账龄等信息抽样核对至原始数据，并检查了其历史信用损失率计算的准确性；</li><li>- 获取宏观经济及行业分析信息，对管理层考虑前瞻性信息时所使用的国内生产总值和消费者物价指数等指标的合理性进行评估；</li><li>- 对于单项计提坏账准备的应收账款，我们询问管理层并检查了相关的支持性证据，包括客户的历史还款情况、经营状况、期后还款情况和对未来经济状况的预测，评估管理层计提坏账准备的合理性；</li></ul></li></ul>

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第三页，共七页）

### 三、 关键审计事项（续）

关键审计事项（续）	我们在审计中如何应对关键审计事项（续）
<p><b>（一）应收账款坏账准备的估计（续）</b></p> <p>在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括国内生产总值和消费者物价指数等。对于存在客观证据表明无法按应收账款的原有条款收回款项时，单独计提坏账准备；当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大估计，我们将应收账款坏账准备的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>- 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们根据业务性质和对方的历史交易情况评估管理层划分信用风险组合以及各信用风险组合预期信用损失率的合理性，并与同行业上市公司进行横向比较，评估管理层坏账准备计提比例的合理性，并测算坏账准备计算的准确性。</p> <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>
<p><b>（二）存货跌价准备的估计</b></p> <p>参见财务报表附注二(11)、(29)(b)及财务报表附注四(8)存货。</p> <p>于 2025 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人民币 5,779,042,261 元，已计提存货跌价准备人民币 307,227,296 元。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解了管理层与存货跌价准备估计相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平（如复杂性、主观性、变化以及管理层偏向和其他舞弊风险因素），评估了重大错报的固有风险；</li><li>• 评估和测试了与存货跌价准备估计相关的内部控制；</li><li>• 选取样本测试了管理层编制的存货库龄表中库龄的准确性；</li><li>• 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，检查呆滞、毁损存货是否被恰当识别；</li></ul>

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第四页，共七页）

### 三、 关键审计事项（续）

关键审计事项（续）	我们在审计中如何应对关键审计事项（续）
<p><b>（二）存货跌价准备的估计（续）</b></p> <p>存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和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>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 获取存货跌价准备计算表，检查其计算准确性，并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价，包括：<ul style="list-style-type: none"><li>- 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；</li><li>- 将管理层评估的存货至完工时将要发生的成本和合同履约成本与公司同类存货成本支出的历史数据进行对比分析；</li><li>- 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。</li></ul></li></ul> <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 2025 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。

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第五页，共七页）

### 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。

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。

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号

（第六页，共七页）

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

（六）就玲珑轮胎公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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）。

## 审计报告（续）

普华永道中天审字（2026）第 10024 号  
（第七页，共七页）

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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  
2026年4月27日



注册会计师

梁欣

梁欣（项目合伙人）

注册会计师

郭晓莎

郭晓莎

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2025年12月31日 合并	2024年12月31日 合并	2025年12月31日 公司	2024年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(1)	3,332,293,575	3,626,469,068	1,567,772,194	1,798,770,202
交易性金融资产	(2)	184,545,273	833,381,624	-	1,054,951
衍生金融资产		869,884	10,247,531	869,884	10,247,531
应收票据	(3)	194,587,881	300,647,054	189,757,869	275,822,111
应收账款	(4), 十六(1)	5,017,374,053	4,336,531,929	4,094,585,257	3,731,955,204
应收款项融资	(5)	585,070,719	314,840,526	483,572,918	224,672,118
预付款项	(6)	655,676,286	363,520,995	323,123,484	187,246,783
其他应收款	(7), 十六(2)	58,196,740	49,794,476	3,321,333,505	5,134,299,104
存货	(8)	5,471,814,965	5,789,146,567	1,757,826,053	1,763,582,712
一年内到期的非流动资产	(10)	5,413,272	6,727,937	498,212,988	1,510,208
其他流动资产	(9)	197,936,796	258,996,335	47,548,013	889,687,590
<b>流动资产合计</b>		<b>15,703,779,444</b>	<b>15,890,304,042</b>	<b>12,284,602,165</b>	<b>14,018,848,514</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	十六(3)	-	-	4,593,081,618	4,019,376,450
长期应收款	(10)	51,994,281	53,379,801	993,318	1,511,630
长期股权投资	(11), 十六(4)	62,500,285	68,994,384	9,178,274,500	8,975,560,500
其他权益工具投资	(12)	463,585,763	241,979,204	-	-
其他非流动金融资产	(13)	170,882,566	205,142,470	88,558,663	107,284,037
投资性房地产	(14)	91,905,086	80,880,260	1,062,810	1,236,724
固定资产	(15)	23,406,080,028	22,306,029,052	2,672,723,997	2,817,278,768
在建工程	(16)	4,213,150,790	4,832,657,557	150,734,979	158,472,506
使用权资产	(17)	60,849,659	98,204,575	53,070,637	67,847,720
无形资产	(18)	1,014,563,958	1,071,431,571	177,902,382	205,720,645
长期待摊费用		1,277,341	2,147,696	-	-
递延所得税资产	(19)	574,366,568	632,111,689	204,834,917	212,455,261
其他非流动资产	(20)	1,560,168,756	1,599,941,210	517,945,552	432,146,946
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,671,325,081</b>	<b>31,192,899,469</b>	<b>17,639,183,373</b>	<b>16,998,891,187</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,375,104,525</b>	<b>47,083,203,511</b>	<b>29,923,785,538</b>	<b>31,017,739,701</b>

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注四	2025年12月31日 合并	2024年12月31日 合并	2025年12月31日 公司	2024年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	(22)	5,408,533,470	9,159,453,215	4,156,783,171	7,801,028,292
衍生金融负债		-	10,538,376	-	-
应付票据	(23)	1,149,942,028	1,625,171,568	949,367,012	1,209,072,154
应付账款	(24)	3,885,378,089	3,789,917,756	2,205,435,966	2,418,093,632
预收款项		64,155	67,927	-	-
合同负债	(25)	359,379,605	278,012,081	261,238,835	261,882,224
应付职工薪酬	(26)	192,621,210	189,300,380	82,630,837	92,124,570
应交税费	(27)	126,524,174	89,713,733	16,734,529	10,185,447
其他应付款	(28)	3,019,314,839	3,303,561,251	869,459,419	668,136,508
一年内到期的非流动负债	(29)	3,449,927,558	1,417,946,011	2,188,634,201	702,272,972
其他流动负债	(30)	56,432,066	50,399,510	52,507,399	51,853,849
<b>流动负债合计</b>		<b>17,648,117,194</b>	<b>19,914,081,808</b>	<b>10,782,791,369</b>	<b>13,214,649,648</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	(31)	5,270,890,020	4,344,558,540	3,521,760,000	2,249,041,600
租赁负债	(32)	44,295,905	78,190,639	40,752,937	55,351,914
长期应付款		17,767,220	14,731,553	-	-
递延收益	(33)	1,193,205,930	1,029,972,997	46,240,071	41,773,354
递延所得税负债	(19)	79,211,773	15,787,871	-	-
其他非流动负债		13,264,565	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,618,635,413</b>	<b>5,483,241,600</b>	<b>3,608,753,008</b>	<b>2,346,166,868</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,266,752,607</b>	<b>25,397,323,408</b>	<b>14,391,544,377</b>	<b>15,560,816,516</b>

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注四	2025年12月31日 合并	2024年12月31日 合并	2025年12月31日 公司	2024年12月31日 公司
<b>股东权益</b>					
股本	(34)	1,463,502,683	1,463,502,683	1,463,502,683	1,463,502,683
资本公积	(35)	8,711,404,451	8,711,404,451	8,853,240,385	8,853,240,385
其他综合收益	(37)	858,195,912	436,351,195	-	-
专项储备		1,952,203	-	-	-
盈余公积	(38)	736,761,357	736,761,357	736,761,357	736,761,357
未分配利润	(39)	11,328,163,319	10,332,353,453	4,478,736,736	4,403,418,760
归属于母公司股东权益合计		23,099,979,925	21,680,373,139	15,532,241,161	15,456,923,185
少数股东权益		8,371,993	5,506,964	-	-
股东权益合计		23,108,351,918	21,685,880,103	15,532,241,161	15,456,923,185
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>47,375,104,525</b>	<b>47,083,203,511</b>	<b>29,923,785,538</b>	<b>31,017,739,701</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025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)	2025年度 合并	2024年度 合并	2025年度 公司	2024年度 公司
一、营业收入	(40),十六(5)	24,642,157,744	22,057,938,923	17,436,761,698	16,400,374,902
减:营业成本	(40),(46),十六(5)	(20,445,464,450)	(17,191,782,641)	(15,654,905,818)	(14,226,803,574)
税金及附加	(41)	(166,993,679)	(140,609,617)	(66,319,327)	(54,450,341)
销售费用	(42),(46)	(862,084,950)	(647,927,179)	(650,807,896)	(507,742,977)
管理费用	(43),(46)	(747,079,595)	(632,757,645)	(317,990,587)	(261,633,554)
研发费用	(44),(46)	(978,131,177)	(920,484,763)	(598,869,592)	(517,640,350)
财务费用	(45)	315,524,536	(323,985,587)	189,420,136	(260,917,357)
其中:利息费用	(45)	(290,895,987)	(290,937,305)	(233,978,845)	(258,093,318)
利息收入	(45)	99,725,414	151,604,784	65,914,918	73,334,692
加:其他收益	(51)	203,457,053	168,065,601	55,997,655	31,587,622
投资收益	(49),十六(6)	48,396,663	8,415,289	212,766,200	461,894,546
其中:对联营企业的投资损失	(49)	(6,523,182)	(1,876,079)	-	-
公允价值变动损失	(50)	(17,619,437)	(17,640,185)	(24,025,800)	(1,997,091)
信用减值转回/(损失)	(48)	4,824,686	(979,655)	(12,268,241)	2,725,993
资产减值损失	(47)	(471,350,861)	(381,900,593)	(122,443,522)	(74,863,968)
资产处置收益		2,918,115	520,814	6,048,669	255,587
二、营业利润		1,528,554,648	1,976,872,762	453,363,575	990,789,438
加:营业外收入	(52)	42,507,817	10,701,510	33,321,588	6,178,121
减:营业外支出	(53)	(28,577,115)	(16,968,253)	(2,888,963)	(9,103,948)
三、利润总额		1,542,485,350	1,970,606,019	483,796,200	987,863,611
减:所得税费用	(54)	(173,731,861)	(218,570,596)	(29,431,015)	(57,981,877)
四、净利润		1,368,753,489	1,752,035,423	454,365,185	929,881,734
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,368,753,489	1,752,035,423	454,365,185	929,881,734
按所有权归属分类					
少数股东损益		(117,471)	(316,213)	-	-
归属于母公司股东的净利润		1,368,870,960	1,752,351,636	454,365,185	929,881,734
五、其他综合收益的税后净额	(37)	427,830,832	(41,968,562)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		209,637,799	54,737,954	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		218,193,033	(96,706,516)	-	-
六、综合收益总额		1,796,584,321	1,710,066,861	454,365,185	929,881,734
归属于母公司股东的综合收益总额		1,796,701,792	1,710,383,074	454,365,185	929,881,734
归属于少数股东的综合收益总额		(117,471)	(316,213)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(55)	0.94	1.20	-	-
稀释每股收益(人民币元)	(55)	0.94	1.20	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



山东玲珑轮胎股份有限公司

2025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	2025年度 合并	2024年度 合并	2025年度 公司	2024年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		21,905,472,235	17,517,728,213	13,859,180,596	14,078,642,833
收到的税费返还		420,092,269	641,055,329	201,224,912	179,852,852
收到其他与经营活动有关的现金	(56)(a)	524,145,515	234,972,451	244,753,881	101,139,014
经营活动现金流入小计		22,849,710,019	18,393,755,993	14,305,159,389	14,359,634,699
购买商品、接受劳务支付的现金		(17,486,289,700)	(13,107,918,794)	(10,806,155,660)	(10,997,969,279)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,106,828,824)	(2,244,453,693)	(1,047,051,425)	(1,091,581,961)
支付的各项税费		(609,193,834)	(431,344,981)	(103,434,919)	(91,606,197)
支付其他与经营活动有关的现金	(56)(b)	(658,599,489)	(672,946,675)	(663,666,350)	(457,107,894)
经营活动现金流出小计		(20,860,911,847)	(16,456,664,143)	(12,620,308,354)	(12,638,265,331)
经营活动产生的现金流量净额	(57)(a)(I)	1,988,798,172	1,937,091,850	1,684,851,035	1,721,369,368
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金	(56)(c)	3,488,837,331	281,622,993	5,132,172	-
取得投资收益所收到的现金		58,356,835	15,188,157	64,566,588	300,000,000
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		41,479,707	10,209,950	4,068,570	24,805,206
收到其他与投资活动有关的现金	(56)(d)	31,110,615	-	2,294,810,275	8,123,834,668
投资活动现金流入小计		3,619,784,488	307,021,100	2,368,577,605	8,448,639,874
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(1,765,059,102)	(2,442,512,210)	(159,859,771)	(220,041,960)
投资支付的现金	(56)(e)	(2,778,123,260)	(803,311,423)	(202,714,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(56)(f)	(85,636,990)	(10,295,294)	(678,567,000)	(8,845,186,613)
投资活动现金流出小计		(4,628,819,352)	(3,256,118,927)	(1,041,140,771)	(9,065,228,573)
投资活动产生的现金流量净额		(1,009,034,864)	(2,949,097,827)	1,327,436,834	(616,588,699)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		2,982,500	17,500	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		2,982,500	17,500	-	-
取得借款收到的现金		10,700,553,208	15,266,333,121	7,120,080,400	9,068,228,978
收到其他与筹资活动有关的现金	(56)(g)	140,000,000	178,312,666	140,000,000	-
筹资活动现金流入小计		10,843,535,708	15,444,663,287	7,260,080,400	9,068,228,978
偿还债务支付的现金		(11,259,051,692)	(13,051,517,125)	(9,656,374,712)	(9,158,526,712)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(652,271,535)	(1,276,082,160)	(606,851,677)	(1,184,358,744)
支付其他与筹资活动有关的现金	(56)(h)	(29,848,486)	(21,513,705)	(16,887,252)	(13,366,991)
筹资活动现金流出小计		(11,941,171,713)	(14,349,112,990)	(10,280,113,641)	(10,356,252,447)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,097,636,005)	1,095,550,297	(3,020,033,241)	(1,288,023,469)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		34,614,694	22,727,084	45,777,403	23,935,426
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	(57)(a)(III)	(83,258,003)	106,271,404	38,032,031	(159,307,374)
		3,111,923,301	3,005,651,897	1,442,745,225	1,602,052,599
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	(57)(c)	3,028,665,298	3,111,923,301	1,480,777,256	1,442,745,225

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



山东玲珑轮胎股份有限公司

2025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)

	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2024年1月1日年初余额		1,473,522,713	8,897,500,349	(196,115,928)	516,436,809	736,761,357	9,477,062,984	5,805,677	20,910,973,961
2024年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,752,351,636	(316,213)	1,752,035,423
其他综合收益	(37)	-	-	-	(41,968,562)	-	-	-	(41,968,562)
综合收益总额合计		-	-	-	(41,968,562)	-	1,752,351,636	(316,213)	1,710,066,861
股东投入和减少资本									
注销普通股	(34),(36)	(10,020,030)	(186,095,898)	196,115,928	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	17,500	17,500
利润分配									
对股东的分配	(39)	-	-	-	-	-	(935,178,219)	-	(935,178,219)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益	(12)	-	-	-	(38,117,052)	-	38,117,052	-	-
2024年12月31日年末余额		1,463,502,683	8,711,404,451	-	436,351,195	736,761,357	10,332,353,453	5,506,964	21,685,880,103

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
2025年1月1日年初余额		1,463,502,683	8,711,404,451	436,351,195	-	736,761,357	10,332,353,453	5,506,964	21,685,880,103
2025年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,368,870,960	(117,471)	1,368,753,489
其他综合收益	(37)	-	-	427,830,832	-	-	-	-	427,830,832
综合收益总额合计		-	-	427,830,832	-	-	1,368,870,960	(117,471)	1,796,584,321
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	2,982,500	2,982,500
利润分配									
对股东的分配	(39)	-	-	-	-	-	(379,047,209)	-	(379,047,209)
专项储备									
计提专项储备		-	-	-	3,077,203	-	-	-	3,077,203
使用专项储备		-	-	-	(1,125,000)	-	-	-	(1,125,000)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益	(12)	-	-	(5,986,115)	-	-	5,986,115	-	-
2025年12月31日年末余额		1,463,502,683	8,711,404,451	858,195,912	1,952,203	736,761,357	11,328,163,319	8,371,993	23,108,351,918

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

山东玲珑轮胎股份有限公司

2024年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注四	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2024年1月1日年初余额		1,473,522,713	9,039,336,283	(196,115,928)	736,761,357	4,408,715,245	15,462,219,670
2024年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	929,881,734	929,881,734
股东投入和减少资本							
注销普通股	(34),(36)	(10,020,030)	(186,095,898)	196,115,928	-	-	-
利润分配							
对股东的分配	(39)	-	-	-	-	(935,178,219)	(935,178,219)
2024年12月31日年末余额		1,463,502,683	8,853,240,385	-	736,761,357	4,403,418,760	15,456,923,185

山东玲珑轮胎股份有限公司

2025年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2025年1月1日年初余额		1,463,502,683	8,853,240,385	736,761,357	4,403,418,760	15,456,923,185
2025年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	454,365,185	454,365,185
利润分配						
对股东的分配	(39)	-	-	-	(379,047,209)	(379,047,209)
2025年12月31日年末余额		1,463,502,683	8,853,240,385	736,761,357	4,478,736,736	15,532,241,161

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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于 1994 年 6 月 6 日成立的中外合资经营企业。2009 年 3 月，本公司更名为山东玲珑轮胎有限公司。2010 年 6 月，本公司依法整体变更为股份有限公司。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 2025 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,463,502,683 股，每股面值 1 元。

本公司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有限公司(以下简称“玲珑集团公司”)，实际控制人为王希成家族(包括王希成、王锋、王琳和张光英)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要开展的经营业务为轮胎、橡胶制品、橡胶机械及变压器等设备的生产及销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。本年度新纳入合并范围的子公司为本年度投资设立的济南阿特拉斯汽车修理服务有限公司(以下简称“阿特拉斯汽车修理”)，安徽玲珑新材料科技有限公司(以下简称“安徽玲珑新材料”)及 EVOLUXX TIRE BRAZIL LTDA 简称(以下简称“睿界巴西”)。

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(10))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提(附注二(11))、投资性房地产和固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(14)、(17)、(26))、预计负债的计提(附注二(22))、递延所得税的确认(附注二(25))、收入的确认和计量及奖励积分计划单独售价的估计(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

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

于 2025 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产 1,944,337,750 元，形成净流动负债主要源于阶段性长期资产投入，而非经营业绩不佳。基于以下考虑，本公司董事会认为净流动负债并未表明对本集团持续经营能力产生重大怀疑，且本集团能够有足够的资金以满足营运资金需求、预计的资本开支以及偿还到期债务：

- (i) 本集团持续盈利且从经营活动中持续取得净现金流入；
- (ii) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度合计 133.87 亿元，其中与银行签订授信协议的尚未使用的银行授信额度合计 14.87 亿元；
- (iii) 考虑到本集团良好的信贷记录，本集团可以从国内银行等金融机构取得资金以满足短期和长期的资金需求。

因此，本集团以持续经营为基础编制本年度财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团结合自身所处的行业情况和生产经营特点，基于事项的性质和金额两方面综合判断相关财务信息的重要性。其中，根据该事项是否属于日常活动、是否显著影响财务状况、经营成果和现金流量等因素综合判断性质的重要性；根据该事项相关的金额及其占各项目金额、资产总额、负债总额、所有者权益、营业收入和净利润等关键财务指标的比重综合判断金额的重要性。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (4) 重要性标准确定方法和选择依据(续)

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	坏账准备期末余额占应收账款/其他应收款期末账面余额 10%以上
重要的单项计提应收账款/其他应收款坏账准备的收回或转回	当期单项收回或转回金额占应收账款/其他应收款等期末账面余额 10%以上
账龄超过 1 年的重要的预付款项、应付款项、合同负债	相关款项期末账面余额占各类项目期末账面余额 10%以上
重要的在建工程	单个在建工程项目的预算金额大于 5000 万元
重要的投资活动现金流项目	单项投资现金流金额占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上且大于 5000 万元
存在重要少数股东权益的子公司	少数股东权益余额占合并股东权益余额 10%，或少数股东损益金额占合并净利润金额 20%
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业为上市公司，或其账面价值占合并总资产 10%或权益法核算的长期股权投资收益金额占合并净利润金额 5%

### (5) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司之子公司香港天成投资贸易有限公司(以下简称“香港天成”)、玲珑国际轮胎(泰国)有限公司(以下简称“泰国玲珑”)、LINGLONG AMERICAS INC.(以下简称“美国玲珑”)、Linglong Mexico, S.A.DEC.V.(以下简称“墨西哥玲珑”)、KELLY (SINGAPORE) INVESTMENT&TRADING PTE.LTD. (以下简称“新加坡玲珑”)、香港凯德科贸有限公司(以下简称“凯德科贸”)及 Linglong N.A. Sales LLC.(以下简称“北美销售”)、睿界巴西记账本位币为美元；Linglong International Europe d.o.o. Zrenjanin.(以下简称“塞尔维亚玲珑”)、Linglong Netherlands B.V.(以下简称“荷兰玲珑”)及 Linglong Germany GmbH, HANNOVER(以下简称“德国玲珑”)的记账本位币为欧元；本公司境内子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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

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

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。当相关子公司被处置并丧失控制权时，上述内部交易损益得以实现，本集团相应调整处置子公司的当期损益。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

#### (8) 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。

#### (9) 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。

#### (10) 金融工具

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

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

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

##### 债务工具

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

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

##### 权益工具

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

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

##### (ii) 减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资组合	信用风险较低的银行承兑汇票
应收票据组合	商业承兑汇票及未分类为应收款项融资的银行承兑汇票
应收账款账龄组合	国内客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合	海外客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合	应收子公司款项
其他应收款组合	员工备用金
其他应收款组合	押金和保证金等
其他应收款组合	应收子公司款项

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

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

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

##### (iii) 终止确认

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

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

##### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债(续)

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

##### (c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

##### (d) 金融工具的公允价值确定

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

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。其中，对于轮胎、橡胶制品、橡胶机械及变压器产品，本集团根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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(续)

##### (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

是指本公司对子公司的长期股权投资及本集团对联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

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

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

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### (d) 长期股权投资减值

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 25 年	5% - 10%	3.60% - 4.75%
土地使用权	50 年	0%	2%

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。

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。

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的金额计入当期损益。

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

2025 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，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；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计提折旧，至少每年进行减值测试。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	20 - 40 年	5% - 10%	2.25% - 4.75%
机器设备	10 - 15 年	5% - 10%	6% - 9.50%
模具	3 - 5 年	0%	20% - 33.33%
运输工具	5 - 10 年	5% - 10%	9% - 19%
电子设备及办公设备	5 - 10 年	5% - 10%	9% - 19%

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

2025 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) 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

2025 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 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 3-10 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

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

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，针对轮胎和橡胶机械生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 轮胎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

2025 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

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

本集团境外土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (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。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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，列示为应付职工薪酬。

#### (21) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，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，分类为流动负债。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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

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

#### (a) 销售商品

本集团向客户销售轮胎等产品。本集团在客户取得产品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售：本集团与内销经销客户及部分配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收，本集团按照产品运抵境内客户指定地点且客户签收的时点确认销售收入。与部分内销配套客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为产品上线安装，因此本集团按照产品由上线安装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控制权转移时点为装运港船上交货，因此本集团按照产品装船的时点确认销售收入。

本集团给予客户的信用期通常不超过 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为内销轮胎产品提供三至五年期的产品质量保证，并相应确认为营业成本和预计负债(附注二(22))。

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

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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(续)

##### (b) 提供劳务

本集团提供技术支持服务，根据合同约定在服务期间内按照直线法确认收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

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

#### (24) 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助(续)

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

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

### (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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权和机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团经营租出自有的房屋及建筑物和土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 股份支付

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

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

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

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

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

### (28) 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。

财务报表附注

2025 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) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2025 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%及 25%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和消费者物价指数等。2025 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情境下的不确定性，相应更新了相关假设和参数。

(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、估计的合同履约成本和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) 产品质量保证金的估计

如附注二(23)所述，本集团为轮胎产品提供标准三至五年期的产品质量保证，对已售出产品承担售后免费修理或更换义务。本集团结合过往同类产品的历史售后维修数据、相关人工及材料费用变动等因素，并参考行业惯例等信息对产品质量保证金予以估计并计提相应准备。本集团定期复核相关参数和会计估计，并于每一资产负债表日，根据实际情况做出相应调整。

财务报表附注

2025 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) 重要会计估计和判断(续)

(d) 所得税和递延所得税

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

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

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

(e) 固定资产的可使用年限及残值率

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命及残值率进行复核。预计使用寿命及残值率是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而作出的估计和判断。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

#### (30) 重要会计政策变更

财政部于 2025 年发布了若干《企业会计准则实施问答》(以下简称“实施问答”)，本集团一贯采用的会计政策与上述实施问答的原则一致，该实施问答对本集团及本公司的财务报表没有重大影响。

此外，财政部于 2025 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 19 号》，并自 2026 年 1 月 1 日起施行。本集团及本公司预计执行该解释对本集团及本公司财务报表无重大影响。

### 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	8.25% - 30.00%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%及 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5% - 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	实际使用土地面积	1 - 14 元/平方米/年

- (a) 本公司及子公司德州玲珑轮胎有限公司(以下简称“德州玲珑”)、山东玲珑机电有限公司(以下简称“玲珑机电”)、广西玲珑轮胎有限公司(以下简称“广西玲珑”)、湖北玲珑轮胎有限公司(以下简称“湖北玲珑”)、吉林玲珑轮胎有限公司(以下简称“吉林玲珑”)适用的企业所得税税率为15%(附注三(2))，其他于中国成立及营运的子公司适用的企业所得税税率为25%。本公司主要境外子公司的企业所得税税率如下：

香港利得税：香港天成、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。2025 年度，若年应纳税所得额在 200 万港币以下，适用利得税税率为 8.25%；200 万港币以上部分，适用利得税税率为 16.5%。

泰国所得税：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。2025 年度适用所得税税率为 20%。根据泰国投资促进委员会 (“BOI”) 给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑于各通过 BOI 审核的投资项目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(附注三(2))。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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):

美国所得税：美国玲珑和北美销售为注册在美国的公司，适用美国所得税，根据美国玲珑和北美销售应纳税所得额按联邦税和州税适用税率缴纳。于 2025 年度适用联邦税税率为 21%，州税税率为 1% - 10%。

荷兰所得税：荷兰玲珑为注册在荷兰的公司，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 2025 年度，若年应纳税所得额在 20 万欧元以下，适用所得税税率为 19%，20 万欧元以上部分，适用所得税税率为 25.80%。

塞尔维亚所得税：塞尔维亚玲珑为注册在塞尔维亚的公司，适用塞尔维亚所得税，根据塞尔维亚玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。于 2025 年度，塞尔维亚玲珑适用所得税税率为 15%。

新加坡所得税：新加坡玲珑为注册在新加坡的公司，适用新加坡所得税，根据新加坡玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2025年度适用所得税税率为17%。

德国所得税：德国玲珑为注册在德国的公司，适用德国所得税，根据德国玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2025年度适用所得税税率为15.825%。

墨西哥所得税：墨西哥玲珑为注册在墨西哥的公司，适用墨西哥所得税，根据墨西哥玲珑应纳税所得额按适用税率缴纳。2025年度适用所得税税率为30%。

本集团其他于境外成立的子公司本年度尚未产生应纳税所得额，无需缴纳所得税。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财税[2023]37号)等相关规定，本集团在2024年1月1日至2027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) 本公司内销产品的增值税销项税率为 13%，提供技术转让和技术委托开发服务的增值税销项税率为 6%，提供租赁服务的增值税销项税率为 9%。

本公司出口产品销售采用“免、抵、退”办法，本集团出口轮胎、垫布、胶囊、橡胶机械、变压器、桥架的退税率为 13%。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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

##### (a) 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)，并分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 10 月、2020 年 8 月及 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201137000472、GR201437000395、GR201737000176、GR202037000178 及 GR202337004280)，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，2025 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%(2024 年度：15%)。

德州玲珑于 2013 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201337000105)，并分别于 2016 年 12 月、2019 年 11 月、2022 年 12 月及 2025 年 12 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201637000487、GR201937000761 及 GR202237002687、GR202537002063)，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，2025 年度德州玲珑适用的企业所得税税率为 15%(2024 年度：15%)。

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)，并分别于 2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 10 月、2020 年 8 月及 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GF201137000381、GR201437000646、GR201737000272、GR202037000918 及 GR202337003645)，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，2025 年度玲珑机电适用的企业所得税税率为 15%(2024 年度：15%)。

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)，并分别于 2020 年 9 月及 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR202045000261 及 GR202345000023)，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，2025 年度广西玲珑适用的企业所得税税率为 15%(2024 年度：15%)。

湖北玲珑于 2021 年 12 月取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142003949)，并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202442002234)，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，2025 年度湖北玲珑适用的企业所得税税率为 15%(2024 年度：15%)。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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(续)

##### (a) 企业所得税(续)

吉林玲珑于2023年10月取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR202322001022)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025年度吉林玲珑适用的企业所得税税率为15%(2024年度：15%)。

根据BOI给泰国玲珑颁发的投资促进委员会鼓励书，泰国玲珑于各通过BOI审核的投资项目产生业务收入之日起享受八年内免交、五年减半征收泰国企业所得税的优惠政策。2025年度泰国玲珑各期BOI项目中部分免交企业所得税，部分适用企业所得税率为10%(2024年度：泰国玲珑各期BOI项目中部分免交企业所得税，部分适用企业所得税率为10%)。此外，泰国自2025年起将适用支柱二法规，依据该规则，2025年泰国玲珑的实际有效税率为15%。

##### (b) 增值税

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023年]43号)的规定，本公司及子公司德州玲珑、玲珑机电、广西玲珑、湖北玲珑及吉林玲珑作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	335,643	768,693
银行存款	3,020,859,588	3,102,765,455
其他货币资金	301,039,487	495,288,353
应收利息	10,058,857	27,646,567
	<u>3,332,293,575</u>	<u>3,626,469,068</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,550,958,192</u>	<u>1,497,499,508</u>

其他货币资金分析如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关税保证金	134,029,338	99,259,859
银行承兑汇票保证金(i)	102,841,378	186,759,830
在途资金	35,274,871	-
信用证保证金(ii)	20,785,194	60,968,883
借款保证金	-	140,000,000
其他	8,108,706	8,299,781
	<u>301,039,487</u>	<u>495,288,353</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

#### (1) 货币资金(续)

##### (i) 银行承兑汇票保证金：

于 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金中 102,841,378 元(2024 年 12 月 31 日：186,759,830 元)为本集团质押给银行的保证金存款，作为 439,966,723 元(2024 年 12 月 31 日：1,083,708,090 元)应付银行承兑汇票(附注四(23))的质押物。

##### (ii) 信用证保证金：

于 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金 20,785,194 元(2024 年 12 月 31 日：60,968,883 元)，为本集团存入银行作为开具信用证的保证金存款。

#### (2) 交易性金融资产

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
理财产品(a)	184,545,273	810,135,449
交易性权益工具投资(b)	-	23,246,175
	<u>184,545,273</u>	<u>833,381,624</u>

(a)于 2025 年 12 月 31 日，理财产品 184,545,273 元(2024 年 12 月 31 日 810,135,449 元)系本集团自银行购入的货币市场基金，其公允价值根据银行提供的基金市场价值确定。

(b)交易性权益工具投资为本集团购入的香港上市公司股票以及 A 股上市公司股票，由于本集团持有上述股票仅为交易目的，因此将其作为交易性权益工具投资核算，截止 2025 年 12 月 31 日，本集团已将上述股票全部出售。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	36,925,518	130,207,740
银行承兑汇票	159,627,897	173,476,153
减：坏账准备	(1,965,534)	(3,036,839)
	<u>194,587,881</u>	<u>300,647,054</u>

(a) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据(2024 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	203,265
银行承兑汇票	-	89,468,783
	<u>-</u>	<u>89,672,048</u>

(i) 2025 年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故将本集团在贴现和背书时满足终止确认条件的全部银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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(续)

##### (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

	2025 年 12 月 31 日				账面价值	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	196,553,415	100%	(1,965,534)	1%	194,587,881	303,683,893	100%	(3,036,839)	1%	300,647,054

(i) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团对组合内的应收票据按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 1,965,534 元 (2024 年 12 月 31 日：3,036,839 元)，计入当期损益 1,071,305 元(2024 年度：计入当期损益 726,639 元)。

2025 年度，本集团对应收票据计提的坏账准备金额为 1,965,534 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,036,839 元，相应的账面余额为 303,683,893 元。2025 年度，本集团无实际核销的应收票据及坏账准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	5,149,459,867	4,504,074,453
减：坏账准备	<u>(132,085,814)</u>	<u>(167,542,524)</u>
	<u>5,017,374,053</u>	<u>4,336,531,929</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	5,023,471,487	4,335,371,121
一到二年	41,455,613	52,210,144
二到三年	22,076,074	18,935,389
三年以上	<u>62,456,693</u>	<u>97,557,799</u>
	<u>5,149,459,867</u>	<u>4,504,074,453</u>

(b) 于 2025 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>1,528,317,215</u>	<u>(16,761,017)</u>	<u>29.68%</u>

(c) 2025 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2024 年度：无)。

## 山东玲珑轮胎股份有限公司

### 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (4) 应收账款(续)

##### (d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
单项计提坏账准备(i)	14,647,432	0.28%	(14,647,432)	100.00%	-	38,490,557	0.85%	(38,490,557)	100.00%	-
按组合计提坏账准备(ii)	5,134,812,435	99.72%	(117,438,382)	2.29%	5,017,374,053	4,465,583,896	99.15%	(129,051,967)	2.89%	4,336,531,929
	<u>5,149,459,867</u>	<u>100.00%</u>	<u>(132,085,814)</u>	<u>2.57%</u>	<u>5,017,374,053</u>	<u>4,504,074,453</u>	<u>100.00%</u>	<u>(167,542,524)</u>	<u>3.72%</u>	<u>4,336,531,929</u>

##### (i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2025 年 12 月 31 日，应收部分公司款项合计 14,647,432 元(2024 年 12 月 31 日：38,490,557 元)，由于对方公司经营不善，本集团针对该等款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 14,647,432 元(2024 年 12 月 31 日：38,490,557 元)。本年度收回或转回的坏账准备 15,470,995 元，核销的坏账准备 8,213,023 元，因汇率变动导致的其他减少为 159,107 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：国内客户组合

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,247,554,143	1%	(32,587,679)	2,810,001,850	1%	(27,964,998)
一到二年	23,303,662	50%	(11,607,000)	48,611,082	45%	(21,929,895)
二到三年	20,718,630	65%	(13,416,097)	13,335,170	67%	(8,997,606)
三年以上	37,256,346	100%	(37,256,346)	46,487,456	100%	(46,487,456)
	<u>3,328,832,781</u>		<u>(94,867,122)</u>	<u>2,918,435,558</u>		<u>(105,379,955)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下 (续)：

组合二：海外客户组合

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,775,917,344	0.4%	(7,150,431)	1,525,369,271	0.3%	(4,576,108)
一到二年	18,151,951	20%	(3,630,390)	2,821,900	20%	(566,279)
二到三年	599,602	80%	(479,682)	2,137,713	80%	(1,710,171)
三年以上	11,310,757	100%	(11,310,757)	16,819,454	100%	(16,819,454)
	<u>1,805,979,654</u>		<u>(22,571,260)</u>	<u>1,547,148,338</u>		<u>(23,672,012)</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 11,497,318 元，收回或转回的坏账准备金额为 15,527,625 元，因汇率变动导致的其他减少为 159,107 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 31,267,296 元，坏账准备金额为 31,267,296 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>585,070,719</u>	<u>314,840,526</u>

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将本集团在贴现和背书时满足终止确认条件的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2025 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 3,738,444,135 元和 919,879,801 元(2024 年度：2,382,601,772 元和 1,260,611,723 元)，相关贴现损失金额 3,436,990 元，计入投资收益(2024 年度：4,894,004 元)(附注四(49))。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提应收款项融资坏账准备(2024 年 12 月 31 日：未计提)。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2025 年 12 月 31 日，除附注四(3)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,036,750,529 元，均已终止确认。

2025 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2024 年度：无)。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	632,042,954	96.40%	350,355,423	96.38%
一到二年	14,826,692	2.26%	3,980,304	1.09%
二到三年	2,558,652	0.39%	4,036,468	1.11%
三年以上	6,247,988	0.95%	5,148,800	1.42%
	<u>655,676,286</u>	<u>100.00%</u>	<u>363,520,995</u>	<u>100.00%</u>

于 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付原材料供应商材料款 23,633,332 元(2024 年 12 月 31 日：13,165,572 元)，因材料及劳务尚未收到或完成，该款项尚未结清。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 预付款项(续)

(b) 于 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>457,725,395</u>	<u>69.81%</u>

(7) 其他应收款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收退税款	20,335,862	14,629,985
应收押金和保证金	9,100,475	8,843,725
应收员工备用金	5,452,574	5,319,157
应收房租款	4,061,397	1,117,024
应收赔偿款	-	42,345,182
应收材料款	-	3,038,448
其他	19,742,063	20,340,842
	<u>58,692,371</u>	<u>95,634,363</u>
减：坏账准备	(495,631)	(45,839,887)
	<u>58,196,740</u>	<u>49,794,476</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	44,926,982	40,880,966
一到二年	8,587,446	2,302,869
二到三年	686,812	4,184,156
三年以上	4,491,131	48,266,372
	<u>58,692,371</u>	<u>95,634,363</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 其他应收款(续)

#### (b) 损失准备及其账面余额变动表:

其他应收款的坏账准备按类别分析如下:

	2025 年 12 月 31 日				账面价值	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
单项计提坏账准备(i)	-	-	-	-	-	45,383,630	47.46%	(45,383,630)	100%	-
按组合计提坏账准备(ii)	58,692,371	100%	(495,631)	0.84%	58,196,740	50,250,733	52.54%	(456,257)	0.91%	49,794,476
	<u>58,692,371</u>	<u>100%</u>	<u>(495,631)</u>	<u>0.84%</u>	<u>58,196,740</u>	<u>95,634,363</u>	<u>100%</u>	<u>(45,839,887)</u>	<u>47.93%</u>	<u>49,794,476</u>

  

	第一阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(单项)(已发生信用减值)			坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2024 年 12 月 31 日	50,250,733	(456,257)	45,383,630	(45,383,630)	(45,839,887)	
本年新增的款项	38,480,162	-	237,552	(237,552)	(237,552)	
本年减少的款项	(30,038,524)	15,626	(45,599,318)	45,599,318	45,614,944	
其中: 本年核销	-	-	(45,599,318)	45,599,318	45,599,318	
终止确认	(30,038,524)	15,626	-	-	15,626	
本年新增的坏账准备 i)	-	(55,000)	-	-	(55,000)	
其他*	-	-	(21,864)	21,864	21,864	
2025 年 12 月 31 日	<u>58,692,371</u>	<u>(495,631)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(495,631)</u>	

## 山东玲珑轮胎股份有限公司

### 财务报表附注

2025 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) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

\*其他变动主要为外币其他应收款和坏账准备折算产生的汇率差异。

i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 55,000 元。

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。

## 山东玲珑轮胎股份有限公司

### 财务报表附注

2025 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) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	42,345,182	100%	(42,345,182)	i)
应收材料款	<u>3,038,448</u>	100%	<u>(3,038,448)</u>	ii)
	<u>45,383,630</u>		<u>(45,383,630)</u>	

i) 于 2024 年 12 月 31 日，应收保险赔偿款项 42,345,182 元。因该应收款项账龄已超过三年，且保险公司难以定损核查，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 42,345,182 元。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔坏账已全额核销。

ii) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团应收材料款 3,038,448 元存在争议，该款项账龄已超过三年，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 3,038,448 元。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔坏账已全额核销。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 其他应收款(续)

#### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合：						
一年以内	4,594,821	-	0%	4,584,542	-	0%
一至两年	362,122	-	0%	278,358	-	0%
两至三年	55,000	(55,000)	100%	42,501	(42,501)	100%
三年以上	440,631	(440,631)	100%	413,756	(413,756)	100%
	<u>5,452,574</u>	<u>(495,631)</u>		<u>5,319,157</u>	<u>(456,257)</u>	
押金和保证金等组合：						
一年以内	40,332,161	-	0%	36,296,424	-	0%
一至两年	8,225,324	-	0%	2,024,511	-	0%
两至三年	631,812	-	0%	4,141,655	-	0%
三年以上	4,050,500	-	0%	2,468,986	-	0%
	<u>53,239,797</u>	<u>-</u>		<u>44,931,576</u>	<u>-</u>	
	<u>58,692,371</u>	<u>(495,631)</u>		<u>50,250,733</u>	<u>(456,257)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 其他应收款(续)

- (c) 本年度计提的坏账准备金额为 292,552 元，收回或转回的坏账准备金额为 15,626 元，相应的账面余额为 30,038,524 元。
- (d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 45,599,318 元，坏账准备金额为 45,599,318 元。
- (e) 于 2025 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
西班牙税务局	应收退税款	6,653,632	一年以内	11.34%	-
德国税务局	应收退税款	5,906,717	一年以内	10.06%	-
泰国海关	应收退税款	4,746,908	一年以内	8.09%	-
ATC TIRE INC	应收代垫物流款	2,156,446	一年以内	3.67%	-
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	应收返利款	2,035,873	一年以内	3.47%	-
		<u>21,499,576</u>		<u>36.63%</u>	<u>-</u>

- (f) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2024 年 12 月 31 日：无)。

- (g) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团均不存在逾期的应收股利。

(8) 存货

- (a) 存货分类如下：

	2025 年 12 月 31 日			2024 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	2,015,577,239	(528,574)	2,015,048,665	2,231,158,458	(528,574)	2,230,629,884
在产品	489,953,886	-	489,953,886	518,462,479	-	518,462,479
产成品	3,273,511,136	(306,698,722)	2,966,812,414	3,352,244,231	(312,190,027)	3,040,054,204
	<u>5,779,042,261</u>	<u>(307,227,296)</u>	<u>5,471,814,965</u>	<u>6,101,865,168</u>	<u>(312,718,601)</u>	<u>5,789,146,567</u>

- (b) 存货跌价准备分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	转销	2025 年 12 月 31 日
	原材料	(528,574)	-	-	-
产成品	(312,190,027)	(471,350,861)	-	476,842,166	(306,698,722)
	<u>(312,718,601)</u>	<u>(471,350,861)</u>	<u>-</u>	<u>476,842,166</u>	<u>(307,227,296)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

(i) 其中，按库龄组合计提存货跌价准备的轮胎产品分析如下:

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备		账面余额	存货跌价准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
一年以内	3,061,718,487	8%	(240,674,462)	3,265,075,966	9%	(279,344,314)
一至三年	194,098,144	25%	(48,329,755)	77,098,681	30%	(22,776,129)
三年以上	17,694,505	100%	(17,694,505)	10,069,584	100%	(10,069,584)
	<u>3,273,511,136</u>		<u>(306,698,722)</u>	<u>3,352,244,231</u>		<u>(312,190,027)</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、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	本年已生产成产成品并销售
产成品	以估计售价减去估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	本年已销售

(9) 其他流动资产

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	162,404,279	184,608,598
预缴企业所得税	15,814,379	25,628,605
待认证进项税额	10,314,971	35,477,483
期货账户资金	6,952,835	7,037,036
预交增值税	635,855	4,892,496
股票账户资金	517,232	1,352,117
预交其他税费	1,297,245	-
	<u>197,936,796</u>	<u>258,996,335</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 长期应收款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收员工房产代垫款(i)	52,802,033	57,085,900
应收租赁款及其他	4,605,520	3,021,838
减：一年内到期的非流动资产	<u>(5,413,272)</u>	<u>(6,727,937)</u>
	<u>51,994,281</u>	<u>53,379,801</u>

- (i) 根据本集团与员工签署的员工团购房产协议，本集团为员工购买房产的代垫款偿还期为 1 至 20 年，因此本集团将超过一年期收回的款项计入长期应收款。

(11) 长期股权投资

联营企业

	2024 年 12 月 31 日	本年增减变动			2025 年 12 月 31 日	减值准备	
		追加投资	按权益法 调整的净损益	其他		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
蝶动(长春)科技股份 有限公司 (i)	26,443,215	-	(1,205,365)	-	25,237,850	-	-
金晟旺汽车部件有 限公司 (ii)	<u>42,551,169</u>	<u>-</u>	<u>(5,317,817)</u>	<u>29,083</u>	<u>37,262,435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>68,994,384</u>	<u>-</u>	<u>(6,523,182)</u>	<u>29,083</u>	<u>62,500,285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (i) 于 2020 年 6 月，本集团投资蝶动(长春)科技股份有限公司(以下简称“长春蝶动”)，出资 30,000,000 元，其中 15,000,000 元作为长春蝶动的新增注册资本，其余 15,000,000 元计入长春蝶动的资本公积。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对长春蝶动持股比例为 27.27%。
- (ii) 于 2022 年 10 月，本集团投资金晟旺汽车部件有限公司(以下简称“金晟旺汽车”)，出资 47,038,740 元，其中 46,409,426 元作为金晟旺汽车的新增注册资本，其余 629,314 元计入金晟旺汽车的资本公积。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对金晟旺持股比例为 20.76%。

本集团在联营企业中的权益相关信息相关信息见附注五(2)。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 其他权益工具投资

	2024 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本年计入其他综合收 益的利得/(损失)	其他变动	2025 年 12 月 31 日	本年确认的股 利收入	累计计入其他综合收 益的利得/(损失)
非交易性权益工具投资								
非上市公司股权								
—江苏兴达钢帘线股份有限公司(ii) (以下简称“江苏兴达”)	57,068,664	-	(55,986,115)	(1,082,549)	-	-	3,124,999	-
—海阳科技股份有限公司(ii) (以下简称“海阳科技”)	161,564,485	-	-	266,099,115	-	427,663,600	2,800,000	343,663,600
—安徽克林泰尔环保科技有限公司 (ii)(以下简称“克林泰尔”)	17,301,448	-	-	9,218,160	-	26,519,608	-	(3,480,392)
—上海擎剑汽车技术有限公司(ii) (以下简称“上海擎剑”)	5,292,037	-	-	3,286,968	-	8,579,005	-	(1,420,995)
—其他	752,570	-	-	-	70,980	823,550	-	-
	<u>241,979,204</u>	<u>-</u>	<u>(55,986,115)</u>	<u>277,521,694</u>	<u>70,980</u>	<u>463,585,763</u>	<u>5,924,999</u>	<u>338,762,213</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 其他权益工具投资(续)

(i) 2025 年度，本集团因战略调整处置了江苏兴达权益工具投资，将累计计入其他综合收益的金额转出至留存收益，转出至未分配利润 5,986,115 元(2024 年度：38,117,052 元)(附注四(37))。

(ii) 本集团对上述公司没有以任何方式参与或影响其财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

#### (13) 其他非流动金融资产

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
债务工具投资		
基金公司投资		
—南京俱成秋实股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“俱成秋实”)	41,822,494	56,585,169
—咸宁星陀威盛股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“星陀威盛”)	20,954,767	33,707,447
—珠海市横琴新区天鹰合智投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海天鹰”)	67,603,895	73,576,589
—广东德载厚嘉延股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“德载厚嘉延”)	10,117,338	10,269,729
—广东德载厚启秀股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“德载厚启秀”)	30,384,072	31,003,536
	<u>170,882,566</u>	<u>205,142,470</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产(续)

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
俱成秋实		
— 成本	4,500,000	8,500,000
— 累计公允价值变动	37,322,494	48,085,169
	<u>41,822,494</u>	<u>56,585,169</u>
星陀威盛		
— 成本	44,191,388	46,022,890
— 累计公允价值变动	(23,236,621)	(12,315,443)
	<u>20,954,767</u>	<u>33,707,447</u>
珠海天鹰		
— 成本	58,350,173	60,000,000
— 累计公允价值变动	9,253,722	13,576,589
	<u>67,603,895</u>	<u>73,576,589</u>
德载厚嘉延		
— 成本	10,000,000	10,000,000
— 累计公允价值变动	117,338	269,729
	<u>10,117,338</u>	<u>10,269,729</u>
德载厚启秀		
— 成本	30,000,000	30,000,000
— 累计公允价值变动	384,072	1,003,536
	<u>30,384,072</u>	<u>31,003,536</u>
	<u>170,882,566</u>	<u>205,142,470</u>

本集团投资的以上合伙企业均设定了经营期限，且本集团对该类合伙企业均无重大影响，因此本集团判断该类投资为非交易性的债务工具投资，将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2024 年 12 月 31 日	82,932,652	11,174,165	94,106,817
本年增加			
—购入	194,175	-	194,175
—由固定资产转入	15,677,531	-	15,677,531
—由在建工程转入	92,391	-	92,391
本年减少			
—转入固定资产	(894,006)	-	(894,006)
2025 年 12 月 31 日	98,002,743	11,174,165	109,176,908
累计折旧			
2024 年 12 月 31 日	(10,866,495)	(2,360,062)	(13,226,557)
本年增加			
—本年计提折旧	(3,535,384)	(221,275)	(3,756,659)
—由固定资产转入	(288,606)	-	(288,606)
2025 年 12 月 31 日	(14,690,485)	(2,581,337)	(17,271,822)
账面价值			
2025 年 12 月 31 日	83,312,258	8,592,828	91,905,086
2024 年 12 月 31 日	72,066,157	8,814,103	80,880,260

截至 2025 年 12 月 31 日本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 固定资产

	土地* 自用	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	模具 自用	运输工具 自用	电子设备及办公设备 自用	合计
原价							
2024 年 12 月 31 日	321,790,504	11,412,193,331	19,877,803,213	2,790,427,527	78,839,128	302,773,273	34,783,826,976
本年增加							
购置	-	2,128,153	50,424,742	368,470,080	4,778,944	11,051,078	436,852,997
在建工程转入	-	536,829,762	1,519,011,838	4,852,804	126,110	8,179,381	2,068,999,895
投资性房地产转入	-	894,006	-	-	-	-	894,006
其他**	-	308,530,369	95,995,988	4,486,778	113,369	-	409,126,504
本年减少							
处置及报废	-	(1,466,656)	(140,385,855)	(617,323)	(2,727,859)	(1,935,812)	(147,133,505)
转入投资性房地产	-	(15,677,531)	-	-	-	-	(15,677,531)
转入在建工程	-	-	(940,882)	-	-	-	(940,882)
其他**	(187,419)	-	-	-	-	(544,749)	(732,168)
2025 年 12 月 31 日	321,603,085	12,243,431,434	21,401,909,044	3,167,619,866	81,129,692	319,523,171	37,535,216,292
累计折旧							
2024 年 12 月 31 日	-	(1,943,547,893)	(8,077,250,116)	(2,154,760,389)	(57,485,518)	(237,442,922)	(12,470,486,838)
本年增加							
计提	-	(384,249,891)	(1,152,636,422)	(215,871,352)	(4,306,189)	(20,364,940)	(1,777,428,794)
本年减少							
处置及报废	-	302,289	72,322,674	416,371	2,162,266	798,751	76,002,351
转入投资性房地产	-	288,606	-	-	-	-	288,606
转入在建工程	-	-	893,162	-	-	-	893,162
其他**	-	1,357,916	34,786,679	12,114,906	16,071	630,763	48,906,335
2025 年 12 月 31 日	-	(2,325,848,973)	(9,121,884,023)	(2,358,100,464)	(59,613,370)	(256,378,348)	(14,121,825,178)
减值准备							
2024 年 12 月 31 日	-	(7,311,086)	-	-	-	-	(7,311,086)
本年变动	-	-	-	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日	-	(7,311,086)	-	-	-	-	(7,311,086)
账面价值							
2025 年 12 月 31 日	321,603,085	9,910,271,375	12,280,025,021	809,519,402	21,516,322	63,144,823	23,406,080,028
2024 年 12 月 31 日	321,790,504	9,461,334,352	11,800,553,097	635,667,138	21,353,610	65,330,351	22,306,029,052

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 固定资产(续)

\*于 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司泰国玲珑及塞尔维亚玲珑持有的无限定使用寿命的土地在持有期间内未计提折旧。管理层对上述土地进行减值测试，由于上述土地近期的市场价值高于其账面价值，因此无需计提资产减值准备。

\*\*其他变动为境外子公司将其固定资产由记账本位币折算为人民币产生的汇率差异。

于 2025 年 12 月 31 日，账面价值为 168,454,634 元(2024 年 12 月 31 日：160,959,349 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 674,035,328 元(原价 1,051,451,780 元) (2024 年 12 月 31 日：账面价值为 678,875,058 元(原价 1,003,351,494 元))的房屋及建筑物和账面价值为 403,544,511 元(原价 1,153,075,078 元) (2024 年 12 月 31 日：账面价值为 452,613,372 元(原价 1,101,769,715 元))的机器设备作为本集团 1,051,673,910 元短期借款的抵押物(附注四(22)(a)) (2024 年 12 月 31 日：作为本集团 723,228,950 元短期借款的抵押物)。

2025 年度固定资产计提的折旧金额为 1,777,428,794 元(2024 年度：1,538,423,185 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 1,527,647,616 元、78,715,963 元、87,300,024 元、83,765,191 元(2024 年度：1,315,626,262 元、62,441,905 元、74,852,352 元、85,502,666 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,068,999,895 元(2024 年度：6,091,428,309 元)。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 固定资产(续)

##### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2025 年 12 月 31 日，账面价值为 6,723,038 元(原价 63,926,456 元)的机器设备(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,686,620 元(原价 24,626,650 元))及账面价值为零元(原价 26,308,787 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为零(原价 26,308,787 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
房屋建筑物	26,308,787	(18,997,701)	(7,311,086)	-
机器设备	63,926,456	(57,203,418)	-	6,723,038
	<u>90,235,243</u>	<u>(76,201,119)</u>	<u>(7,311,086)</u>	<u>6,723,038</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
房屋及建筑物	<u>1,867,001,550</u>	办理过程中

#### (16) 在建工程

	2025 年 12 月 31 日			2024 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
塞尔维亚玲珑工程						
项目	2,919,499,847	-	2,919,499,847	3,706,947,655	-	3,706,947,655
吉林玲珑工程项目	326,805,877	-	326,805,877	389,475,571	-	389,475,571
橡胶科技工程项目	230,687,626	-	230,687,626	219,342,107	-	219,342,107
湖北玲珑工程项目	203,342,910	-	203,342,910	164,917,041	-	164,917,041
机器设备安装工程	199,120,570	-	199,120,570	192,950,859	-	192,950,859
泰国玲珑工程项目	193,441,726	-	193,441,726	41,647,571	-	41,647,571
德州玲珑工程项目	50,854,744	-	50,854,744	521,434	-	521,434
广西玲珑工程项目	41,107,538	-	41,107,538	46,970,182	-	46,970,182
其他工程	48,289,952	-	48,289,952	69,885,137	-	69,885,137
	<u>4,213,150,790</u>	<u>-</u>	<u>4,213,150,790</u>	<u>4,832,657,557</u>	<u>-</u>	<u>4,832,657,557</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本年增加	其他变动*	本年转入 固定资产	本年转入 投资性房地产	2025 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	本年 资金来源
塞尔维亚玲珑工程项目	16.39 亿美元	3,706,947,655	87,599,691	364,500,606	(1,239,548,105)	-	2,919,499,847	87.71%	87.71%	23,863,561	6,753,507	2.50%	借款/自有资金 募集资金/借款/
吉林玲珑工程项目	48.94 亿元	389,475,571	300,720,604	-	(363,390,298)	-	326,805,877	86.74%	86.74%	23,562,697	16,018,925	2.10%	自有资金
橡胶科技工程项目	8.76 亿元	219,342,107	86,881,594	-	(75,536,075)	-	230,687,626	44.31%	44.31%	9,240,627	3,643,382	2.50%	借款/自有资金
机器设备安装工程	不适用	192,950,859	113,751,239	-	(107,581,528)	-	199,120,570	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金 募集资金/借款/
湖北玲珑工程项目	54.09 亿元	164,917,041	168,885,364	-	(130,459,495)	-	203,342,910	75.60%	75.60%	-	-	-	自有资金
广西玲珑工程项目	40.83 亿元	46,970,182	40,519,874	-	(46,382,518)	-	41,107,538	97.90%	97.90%	-	-	-	借款/自有资金
泰国玲珑工程项目	9.24 亿美元	41,647,571	195,794,617	(407,806)	(43,592,656)	-	193,441,726	98.81%	98.81%	-	-	-	借款/自有资金
德州玲珑工程项目	31.78 亿元	521,434	71,717,098	-	(21,383,788)	-	50,854,744	95.70%	95.70%	-	-	-	借款/自有资金
其他工程	不适用	69,885,137	19,622,638	-	(41,125,432)	(92,391)	48,289,952	不适用	不适用	-	-	-	借款/自有资金
		<u>4,832,657,557</u>	<u>1,085,492,719</u>	<u>364,092,800</u>	<u>(2,068,999,895)</u>	<u>(92,391)</u>	<u>4,213,150,790</u>			<u>56,666,885</u>	<u>26,415,814</u>		

\*其他变动为境外子公司将其在建工程由记账本位币折算为人民币产生的汇率差异。

##### (b) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团未计提在建工程减值准备。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 使用权资产

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
原价				
2024 年 12 月 31 日	135,995,229	1,099,237	3,424,778	140,519,244
本年增加				
新增租赁合同	13,274,468	-	-	13,274,468
其他*	-	-	-	-
本年减少				
处置	(50,561,259)	(1,099,237)	(3,424,778)	(55,085,274)
其他*	(478,254)	-	-	(478,254)
2025 年 12 月 31 日	98,230,184	-	-	98,230,184
累计折旧				
2024 年 12 月 31 日	(42,108,908)	(91,603)	(114,158)	(42,314,669)
本年增加				
计提	(18,735,143)	(30,534)	(399,558)	(19,165,235)
本年减少				
处置	23,306,799	122,137	513,716	23,942,652
其他*	156,727	-	-	156,727
2025 年 12 月 31 日	(37,380,525)	-	-	(37,380,525)
减值准备				
2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2025 年 12 月 31 日	60,849,659	-	-	60,849,659
2024 年 12 月 31 日	93,886,321	1,007,634	3,310,620	98,204,575

\*其他变动为境外子公司将其使用权资产由记账本位币折算为人民币产生的汇率差异。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2024 年 12 月 31 日	1,193,991,094	258,004,124	1,451,995,218
本年增加			
购置	-	20,626,575	20,626,575
其他*	-	6,989	6,989
本年减少			
其他*	(3,620,881)	-	(3,620,881)
2025 年 12 月 31 日	1,190,370,213	278,637,688	1,469,007,901
累计摊销			
2024 年 12 月 31 日	(224,817,082)	(155,746,565)	(380,563,647)
本年增加			
计提	(24,073,196)	(49,955,281)	(74,028,477)
其他*	-	148,181	148,181
2025 年 12 月 31 日	(248,890,278)	(205,553,665)	(454,443,943)
账面价值			
2025 年 12 月 31 日	941,479,935	73,084,023	1,014,563,958
2024 年 12 月 31 日	969,174,012	102,257,559	1,071,431,571

\*其他变动为境外子公司将其无形资产由记账本位币折算为人民币的汇率差异。

2025 年无形资产的摊销金额为 74,028,477 元(2024 年度：55,616,730 元)。

2025 年度，本集团研究开发支出共计 978,131,177 元(2024 年：920,484,763 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

2025 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) 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

	2025 年 12 月 31 日		2024 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
可抵扣亏损	2,573,844,464	393,923,892	3,033,029,578	464,093,476
抵销内部未实现 利润	1,037,863,542	166,019,520	1,029,425,821	164,469,676
政府补助	535,994,916	80,399,239	433,388,229	65,008,235
资产减值准备	424,663,008	56,876,901	530,268,819	61,013,098
预提费用	267,198,764	39,869,013	216,383,005	32,001,297
租赁负债	58,647,152	9,102,874	99,282,259	15,381,688
预计负债	37,899,477	5,684,921	34,230,363	5,134,554
其他权益工具投资				
公允价值变动	4,901,387	1,225,347	17,406,515	4,351,629
尚未支付的三包 赔付及返利	9,797,119	1,469,568	20,092,572	3,013,886
固定资产折旧及 无形资产摊销	11,511,165	1,726,675	12,790,514	1,918,577
其他非流动金融资 产公允价值变动	23,236,621	3,485,493	12,315,443	1,847,316
衍生金融负债公允 价值变动	-	-	10,538,376	1,738,832
合同负债	514,986	77,248	3,531,275	529,691
交易性金融资产 公允价值变动	-	-	595,892	89,384
	<u>4,986,072,601</u>	<u>759,860,691</u>	<u>5,453,278,661</u>	<u>820,591,339</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额		129,311,530		120,644,227
预计于 1 年后 转回的金额		<u>630,549,161</u>		<u>699,947,112</u>
		<u>759,860,691</u>		<u>820,591,339</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 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

	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,057,444,063	158,616,611	1,008,487,102	151,273,065
使用权资产	60,849,659	9,198,867	98,204,575	15,225,681
其他权益工具投资公允价值变动	343,663,600	85,915,900	84,633,149	21,158,287
其他非流动金融资产公允价值变动	47,077,626	10,844,035	62,935,023	14,376,096
衍生金融资产公允价值变动	869,884	130,483	10,247,531	1,537,130
交易性金融资产公允价值变动	-	-	4,225,829	697,262
	<u>1,509,904,832</u>	<u>264,705,896</u>	<u>1,268,733,209</u>	<u>204,267,521</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		26,470,107		28,703,819
预计于 1 年后转回的金额		<u>238,235,789</u>		<u>175,563,702</u>
		<u>264,705,896</u>		<u>204,267,521</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：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>177,222,258</u>	<u>136,900,990</u>

于 2025 年 12 月 31 日，管理层预计山东玲珑橡胶科技有限公司(以下简称“橡胶科技”)、北京玲珑蒲公英科技发展有限公司(以下简称“蒲公英科技”)等子公司产生的可抵扣亏损在未来期间转回的可能性较低，因此未确认递延所得税资产。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2025 年	—	32,234,249
2026 年	10,525,136	12,751,630
2027 年	12,042,161	12,042,161
2028 年	35,556,462	35,556,462
2029 年	43,561,538	43,561,538
2030 年及以后	75,536,961	754,950
	<u>177,222,258</u>	<u>136,900,990</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于本集团境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 7,446,709,735 元(2024 年 12 月 31 日：6,135,291,990 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2025 年 12 月 31 日		2024 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	(185,494,123)	574,366,568	(188,479,650)	632,111,689
递延所得税负债	(185,494,123)	(79,211,773)	(188,479,650)	(15,787,871)

(20) 其他非流动资产

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预付土地、房产、工程设备款	1,085,311,481	1,216,441,210
长期保证金	474,857,275	383,500,000
	<u>1,560,168,756</u>	<u>1,599,941,210</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2024 年 12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少 转销	其他	2025 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	3,036,839	1,965,534	(3,036,839)	-	-	1,965,534
其中：						
组合计提坏账准备	3,036,839	1,965,534	(3,036,839)	-	-	1,965,534
应收账款坏账准备	167,542,524	11,497,318	(15,527,625)	(31,267,296)	(159,107)	132,085,814
其中：						
单项计提坏账准备	38,490,557	-	(15,470,995)	(8,213,023)	(159,107)	14,647,432
组合计提坏账准备	129,051,967	11,497,318	(56,630)	(23,054,273)	-	117,438,382
其他应收款坏账准备	45,839,887	292,552	(15,626)	(45,599,318)	(21,864)	495,631
存货跌价准备	312,718,601	471,350,861	-	(476,842,166)	-	307,227,296
固定资产减值准备	7,311,086	-	-	-	-	7,311,086
	<u>536,448,937</u>	<u>485,106,265</u>	<u>(18,580,090)</u>	<u>(553,708,780)</u>	<u>(180,971)</u>	<u>449,085,361</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备(续)

	2023 年 12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少 转销	其他	2024 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	2,310,200	3,036,839	(2,310,200)	-	-	3,036,839
其中：						
组合计提坏账准备	2,310,200	3,036,839	(2,310,200)	-	-	3,036,839
应收账款坏账准备	179,247,059	4,717,487	(4,412,184)	(12,214,069)	204,231	167,542,524
其中：						
单项计提坏账准备	38,715,965	-	(429,639)	-	204,231	38,490,557
组合计提坏账准备	140,531,094	4,717,487	(3,982,545)	(12,214,069)	-	129,051,967
其他应收款坏账准备	45,269,520	42,501	(94,788)	-	622,654	45,839,887
存货跌价准备	246,359,922	381,900,593	-	(315,541,914)	-	312,718,601
固定资产减值准备	7,311,086	-	-	-	-	7,311,086
	<u>480,497,787</u>	<u>389,697,420</u>	<u>(6,817,172)</u>	<u>(327,755,983)</u>	<u>826,885</u>	<u>536,448,937</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 短期借款

短期借款分类

	借款币种	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
		(以人民币金额列示)	
抵押借款(a)	美元	-	211,482,728
	欧元	1,051,673,910	511,746,222
质押借款(b)	人民币	100,000,000	500,000,000
保证借款(c)	人民币	100,076,389	385,195,973
信用借款	人民币	4,156,783,171	7,551,028,292
		<u>5,408,533,470</u>	<u>9,159,453,215</u>

(a) 于 2025 年 12 月 31 日，短期抵押借款 1,051,673,910 元以账面价值为 168,454,634 元(2024 年 12 月 31 日：160,959,349 元)的无限定使用寿命的土地、账面价值为 674,035,328 元(原价 1,051,451,780 元) (2024 年 12 月 31 日：账面价值为 678,875,058 元(原价 1,003,351,494 元))的房屋及建筑物和账面价值为 403,544,511 元(原价 1,153,075,078 元) (2024 年 12 月 31 日：账面价值为 452,613,372 元(原价 1,101,769,715 元))的机器设备提供抵押。

(b) 于 2025 年 12 月 31 日，短期质押借款 100,000,000 元(2024 年 12 月 31 日：500,000,000 元)系由本集团账面价值 100,000,000 元的集团内部应收账款(2024 年 12 月 31 日：250,000,000 元的集团内部应收账款和 140,000,000 元保证金存款)(附注四(1))作为质押物取得。

(c) 银行保证借款情况如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
本公司为子公司提供保证：	<u>100,076,389</u>	<u>385,195,973</u>

(d) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间列示如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
利率区间	<u>1.25%至 2.65%</u>	<u>0.56%至 2.80%</u>

(e) 于 2025 年 12 月 31 日，涉及供应商融资安排的短期借款为 19,939,040 元(附注十四)(2024 年 12 月 31 日：118,056,960 元)。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 应付票据

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	709,975,305	541,463,478
银行承兑汇票	439,966,723	1,083,708,090
	<u>1,149,942,028</u>	<u>1,625,171,568</u>

于 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据(2024 年 12 月 31 日：无)。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团 439,966,723 元(2024 年 12 月 31 日：1,083,708,090 元)的银行承兑汇票以本集团保证金存款 102,841,378 元(2024 年 12 月 31 日：186,759,830 元)(附注四(1))作为质押。

#### (24) 应付账款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付材料款	3,548,362,914	3,414,604,769
应付运费	201,404,538	264,039,367
其他	135,610,637	111,273,620
	<u>3,885,378,089</u>	<u>3,789,917,756</u>

(a) 于 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要为应付原材料供应商材料款 102,874,369 元(2024 年 12 月 31 日：113,756,844 元)，该款项尚未进行最后结算。

#### (25) 合同负债

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收产品销售款	358,864,619	274,480,806
未使用的奖励积分	514,986	3,531,275
	<u>359,379,605</u>	<u>278,012,081</u>

包括在 2024 年 12 月 31 日账面价值中的 189,150,633 元合同负债已于 2025 年度转入营业收入，包括销售产品 185,619,358 元，奖励积分 3,531,275 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	192,621,210	189,300,380
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>192,621,210</u>	<u>189,300,380</u>

(a) 短期薪酬

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、补贴及 劳务费	189,300,380	1,717,380,362	(1,714,059,532)	192,621,210
职工福利费	-	33,026,142	(33,026,142)	-
社会保险费	-	114,789,013	(114,789,013)	-
其中：医疗保险费	-	105,910,832	(105,910,832)	-
工伤保险费	-	8,803,543	(8,803,543)	-
生育保险费	-	74,638	(74,638)	-
住房公积金	-	47,686,580	(47,686,580)	-
工会经费和职工教育经费	-	8,028,232	(8,028,232)	-
	<u>189,300,380</u>	<u>1,920,910,329</u>	<u>(1,917,589,499)</u>	<u>192,621,210</u>

(b) 设定提存计划

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	221,975,851	(221,975,851)	-
失业保险费	-	9,199,088	(9,199,088)	-
	<u>-</u>	<u>231,174,939</u>	<u>(231,174,939)</u>	<u>-</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 应交税费

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应交企业所得税	36,888,956	28,387,195
应交个人所得税	28,399,768	4,952,382
未交增值税	27,836,263	25,969,744
代扣代缴税	12,110,479	10,900,053
应交房产税	8,977,811	8,642,517
应交印花税	5,568,595	5,579,383
应交土地使用税	5,464,421	4,674,805
应交城建税及教育费附加	1,108,516	396,124
其他	169,365	211,530
	<u>126,524,174</u>	<u>89,713,733</u>

(28) 其他应付款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付工程设备款及土地款	2,689,121,091	2,959,867,330
应付押金及保证金	132,696,529	108,451,008
应付模具款项	42,895,498	34,240,011
应付中介机构服务费	14,799,350	8,355,811
应付三包赔付款	9,797,119	20,092,572
其他	130,005,252	172,554,519
	<u>3,019,314,839</u>	<u>3,303,561,251</u>

于 2025 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款主要为应付供应商工程设备款和土地款 1,224,387,671 元(2024 年 12 月 31 日：1,277,355,301 元)，由于工程未竣工或对方尚未催收，该款项尚未结清。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	3,435,576,311	1,159,864,646
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	14,351,247	21,091,620
一年内到期的应付土地使用权款	-	236,989,745
	<u>3,449,927,558</u>	<u>1,417,946,011</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预计三包费用	37,899,477	34,230,363
待转销项税额	18,532,589	14,192,337
其他	-	1,976,810
	<u>56,432,066</u>	<u>50,399,510</u>

(31) 长期借款

		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
借款币种		(以人民币金额列示)	
保证借款(a)	人民币	2,715,357,587	2,275,543,810
质押借款(b)	人民币	290,000,000	290,000,000
信用借款(c)	人民币	5,701,108,744	2,938,879,376
		<u>8,706,466,331</u>	<u>5,504,423,186</u>
减: 一年内到期的长期借款(附注四(29))			
保证借款(a)	人民币	(966,227,567)	(470,026,870)
质押借款(b)	人民币	(290,000,000)	-
信用借款(c)	人民币	(2,179,348,744)	(689,837,776)
		<u>(3,435,576,311) □</u>	<u>(1,159,864,646)</u>
		<u>5,270,890,020</u>	<u>4,344,558,540</u>

(a) 于 2025 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,715,357,587 元(2024 年 12 月 31 日：2,275,543,810 元)均由本公司为子公司提供担保，具体如下：

中国建设银行股份有限公司的长期借款 1,069,737,066 元(2024 年 12 月 31 日：714,682,609 元)，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2032 年 5 月偿清；

中国工商银行股份有限公司的长期借款 770,449,167 元(2024 年 12 月 31 日：780,606,667 元)，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2031 年 11 月偿清；

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 长期借款(续)

(a) 中国进出口银行股份有限公司的长期借款 195,140,833 元(2024 年 12 月 31 日: 200,144,444 元), 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2026 年 7 月偿清;

盛京银行股份有限公司的长期借款 180,000,000 元(2024 年 12 月 31 日: 100,000,000 元), 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2026 年 8 月偿清;

中国农业银行股份有限公司的长期借款 370,000,000 元(2024 年 12 月 31 日: 400,000,000 元), 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2026 年 1 月偿清;

广西北部湾银行股份有限公司的长期借款 100,035,507 元(2024 年 12 月 31 日: 0 元), 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2027 年 12 月偿清;

柳州银行股份有限公司的长期借款 29,995,014 元(2024 年 12 月 31 日: 0 元), 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2027 年 9 月偿清;

中国银行股份有限公司的长期借款 0 元(2024 年 12 月 31 日: 80,110,090 元, 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期已于 2025 年 12 月偿清)。

(b) 于 2025 年 12 月 31 日, 银行质押借款 290,000,000 元(2024 年 12 月 31 日: 290,000,000 元)系以 290,000,000 元的集团内部应收账款作为质押取得的长期借款, 一次付息, 本金应于 2026 年 5 月偿清。

(c) 于 2025 年 12 月 31 日, 银行信用借款 5,701,108,744 元, 具体如下:

汇丰银行(中国)有限公司的长期借款 447,492,079 元, 利息每月或每六个月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2027 年 4 月偿清;

中国建设银行股份有限公司的长期借款 400,299,444 元, 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2026 年 3 月偿清; 长期借款 101,000,000 元, 利息已一次性支付, 本金到期一次性偿还, 最后一笔将于 2027 年 2 月偿清;

招商银行股份有限公司的长期借款 399,118,806 元, 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2027 年 7 月偿清;

广发银行股份有限公司的长期借款 300,224,583 元, 利息每月支付一次, 本金分期偿还, 最后一期将于 2028 年 8 月偿清;

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 长期借款(续)

(c) 中国邮政储蓄银行股份有限公司的长期借款 380,313,500 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 7 月偿清；

交通银行股份有限公司的长期借款 299,728,785 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 5 月偿清；

民生银行股份有限公司的长期借款 700,545,517 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2028 年 11 月偿清；

平安银行股份有限公司的长期借款 785,490,482 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2028 年 12 月偿清；

恒丰银行股份有限公司的长期借款 360,279,888 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 9 月偿清；

开泰银行股份有限公司的长期借款 170,238,000 元，利息每六个月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 12 月偿清；

渤海银行股份有限公司的长期借款 100,073,333 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2028 年 7 月偿清；

韩国产业银行股份有限公司的长期借款 200,129,736 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 8 月偿清；

中国银行股份有限公司的长期借款 155,116,035 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 4 月偿清；

进出口银行股份有限公司的长期借款 300,238,333 元，利息每季支付一次，本金到期一次性偿还，最后一期将于 2026 年 6 月偿清；

恒生银行股份有限公司的长期借款 200,536,667 元，利息每季支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 10 月偿清；

中信银行股份有限公司的长期借款 200,140,556 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 11 月偿清；

兴业银行股份有限公司的长期借款 200,143,000 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2028 年 11 月偿清。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 长期借款(续)

(c) 于 2024 年 12 月 31 日，银行信用借款 2,938,879,376 元，具体如下：

恒丰银行股份有限公司的长期借款 200,158,889 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 12 月偿清；

中国进出口银行股份有限公司的长期借款 300,238,333 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 6 月偿清；

开泰银行股份有限公司的长期借款 200,280,000 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 12 月偿清；

民生银行股份有限公司的长期借款 325,505,506 元利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 9 月偿清；

平安银行股份有限公司的长期借款 595,509,346 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 10 月偿清；

招商银行股份有限公司的长期借款 198,991,345 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2025 年 11 月偿清；

中国银行股份有限公司的长期借款 185,158,278 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2027 年 4 月偿清；

中国建设银行股份有限公司的长期借款 400,342,222 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 3 月偿清；长期借款 52,000,000 元，利息已一次性支付，本金到期一次性偿还，最后一笔将于 2026 年 12 月偿清；

汇丰银行(中国)有限公司的长期借款 480,695,457 元，利息每月支付一次，本金分期偿还，最后一期将于 2026 年 3 月偿清。

(d) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
利率区间	<u>2.00%至 2.81%</u>	<u>2.60%至 3.43%</u>

(e) 于 2025 年 12 月 31 日，涉及供应商融资安排的长期借款为 101,000,000 元(附注十四)。(2024 年 12 月 31 日:52,000,000 元)

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 租赁负债

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁负债	58,647,152	99,282,259
减：一年内到期的非流动负债(附注四(29))	<u>(14,351,247)</u>	<u>(21,091,620)</u>
	<u>44,295,905</u>	<u>78,190,639</u>

(a) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债但将导致未来潜在现金流出的事项。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 递延收益

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	其他变动*	2025 年 12 月 31 日
政府补助	<u>1,029,972,997</u>	<u>179,830,603</u>	<u>(68,822,107)</u>	<u>52,224,437</u>	<u>1,193,205,930</u>
	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2025 年 12 月 31 日
			计入其他收益	其他*	
与资产相关的政府补助	998,153,606	173,822,468	(55,552,155)	49,721,197	1,166,145,116
与收益相关的政府补助	31,819,391	6,008,135	(13,269,952)	2,503,240	27,060,814
	<u>1,029,972,997</u>	<u>179,830,603</u>	<u>(68,822,107)</u>	<u>52,224,437</u>	<u>1,193,205,930</u>

\*其他变动为境外子公司将其递延收益由记账本位币折算为人民币产生的汇率差异。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2024 年 12 月 31 日	本年增减变动			2025 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,463,502,683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,463,502,683</u>
	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动			2024 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,473,522,713</u>	<u>-</u>	<u>(10,020,030)</u>	<u>(10,020,030)</u>	<u>1,463,502,683</u>

2024 年度，经本公司第五届董事会第十八次会议和 2024 年第二次临时股东大会决议，本公司调整回购股份用途，由原计划“用于实施股权激励计划”变更为“注销以减少注册资本”，并将回购专用证券账户中的 10,020,030 股股份进行注销，减少股本 10,020,030 元。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 资本公积

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	8,708,071,003	-	-	8,708,071,003
其他资本公积	3,333,448	-	-	3,333,448
	<u>8,711,404,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,711,404,451</u>
	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	8,894,166,901	-	(186,095,898)	8,708,071,003
其他资本公积	3,333,448	-	-	3,333,448
	<u>8,897,500,349</u>	<u>-</u>	<u>(186,095,898)</u>	<u>8,711,404,451</u>

(a) 2024 年度，本公司调整回购股份用途，将 10,020,030 股股份进行注销，相应减少资本公积(股本溢价)186,095,898 元(附注四(34))。

#### (36) 库存股

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	-	-	-	-
	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
回购股份用于限制性 股票激励	196,115,928	-	(196,115,928)	-

2024 年度，本公司调整回购股份用途，将 10,020,030 股股份进行注销，相应减少库存股 196,115,928 元(附注四(34))。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

#### (37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2025 年度利润表中其他综合收益				
	2024 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2025 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	50,419,976	209,637,799	(5,986,115)	254,071,660	277,521,694	-	(67,883,895)	209,637,799	-
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	385,931,219	218,193,033	-	604,124,252	218,193,033	-	-	218,193,033	-
	<u>436,351,195</u>	<u>427,830,832</u>	<u>(5,986,115)</u>	<u>858,195,912</u>	<u>495,714,727</u>	<u>-</u>	<u>(67,883,895)</u>	<u>427,830,832</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益				2024 年度利润表中其他综合收益				
	2023 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2024 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	33,799,074	54,737,954	(38,117,052)	50,419,976	62,247,760	-	(7,509,806)	54,737,954	-
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	482,637,735	(96,706,516)	-	385,931,219	(96,706,516)	-	-	(96,706,516)	-
	<u>516,436,809</u>	<u>(41,968,562)</u>	<u>(38,117,052)</u>	<u>436,351,195</u>	<u>(34,458,756)</u>	<u>-</u>	<u>(7,509,806)</u>	<u>(41,968,562)</u>	<u>-</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 盈余公积

	2024 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>736,761,357</u>	-	-	<u>736,761,357</u>
	2023 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>736,761,357</u>	-	-	<u>736,761,357</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。截至 2025 年 12 月 31 日，法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%，不再进一步提取。

#### (39) 未分配利润

	2025 年度	2024 年度
年初未分配利润	10,332,353,453	9,477,062,984
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,368,870,960	1,752,351,636
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利(b)	(379,047,209)	(935,178,219)
其他综合收益结转留存收益(a)	<u>5,986,115</u>	<u>38,117,052</u>
年末未分配利润	<u>11,328,163,319</u>	<u>10,332,353,453</u>

(a) 2025 年度，本集团因战略调整处置了江苏兴达权益工具投资，故将累计计入其他综合收益的金额转出至留存收益，转出至未分配利润 5,986,115 元(2024 年度：38,117,052 元)(附注四(12))。

(b) 根据 2025 年 5 月 15 日股东会决议，本公司向全体股东派发现金股利，派发 2024 年度股利每 10 股人民币 0.14 元(含税)，派发 2025 年第一季度股利每 10 股人民币 0.70 元(含税)，按本公司已发行股份计算，派发现金股利共计 122,934,225 元。

根据 2025 年 8 月 28 日董事会决议，本公司向全体股东派发 2025 年第二季度现金股利，每 10 股人民币 1.10 元(含税)，按本公司已发行股份计算，派发现金股利共计 160,985,295 元。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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)

(39) 未分配利润(续)

根据 2025 年 10 月 27 日董事会决议，本公司向全体股东派发 2025 年第三季度现金股利，每 10 股人民币 0.65 元(含税)，按本公司已发行股份计算，派发现金股利共计 95,127,689 元。

根据 2026 年 4 月 27 日董事会决议，本公司向全体股东派发 2025 年第四季度现金股利，以 2025 年第四季度利润分配时股权登记日的总股本为基数，每 10 股人民币 0.42 元(含税)，预计派发现金股利共计 61,467,113 元。

(40) 营业收入和营业成本

	2025 年度	2024 年度
主营业务收入(a)	24,474,904,028	21,810,380,916
其他业务收入(b)	167,253,716	247,558,007
	<u>24,642,157,744</u>	<u>22,057,938,923</u>
	2025 年度	2024 年度
主营业务成本(a)	(20,332,240,054)	(17,038,852,284)
其他业务成本(b)	(113,224,396)	(152,930,357)
	<u>(20,445,464,450)</u>	<u>(17,191,782,641)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2025 年度		2024 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>24,474,904,028</u>	<u>(20,332,240,054)</u>	<u>21,810,380,916</u>	<u>(17,038,852,284)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2025 年度		2024 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	55,157,615	(11,603,231)	64,258,424	(8,642,599)
销售变压器	50,154,052	(45,644,591)	38,952,503	(37,540,696)
租金收入(i)	4,971,546	(3,756,659)	4,147,426	(3,242,509)
其他	56,970,503	(52,219,915)	140,199,654	(103,504,553)
	<u>167,253,716</u>	<u>(113,224,396)</u>	<u>247,558,007</u>	<u>(152,930,357)</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物和土地。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

	2025 年度					合计
	轮胎产品	材料及废旧物资	变压器	租金收入	其他	
主营业务收入	24,474,904,028	-	-	-	-	24,474,904,028
其中：在某一时点确认	24,474,904,028	-	-	-	-	24,474,904,028
其他业务收入(i)	-	55,157,615	50,154,052	4,971,546	56,970,503	167,253,716
	24,474,904,028	55,157,615	50,154,052	4,971,546	56,970,503	24,642,157,744
	2025 年度					
	轮胎产品	材料及废旧物资	变压器	租金收入	其他	合计
主营业务成本	(20,332,240,054)	-	-	-	-	(20,332,240,054)
其中：相关收入在某一时点确认	(20,332,240,054)	-	-	-	-	(20,332,240,054)
其他业务成本	-	(11,603,231)	(45,644,591)	(3,756,659)	(52,219,915)	(113,224,396)
	(20,332,240,054)	(11,603,231)	(45,644,591)	(3,756,659)	(52,219,915)	(20,445,464,450)
	2024 年度					
	轮胎产品	材料及废旧物资	变压器	租金收入	其他	合计
主营业务收入	21,810,380,916	-	-	-	-	21,810,380,916
其中：在某一时点确认	21,810,380,916	-	-	-	-	21,810,380,916
其他业务收入(i)	-	64,258,424	38,952,503	4,147,426	140,199,654	247,558,007
	21,810,380,916	64,258,424	38,952,503	4,147,426	140,199,654	22,057,938,923
	2024 年度					
	轮胎产品	材料及废旧物资	变压器	租金收入	其他	合计
主营业务成本	(17,038,852,284)	-	-	-	-	(17,038,852,284)
其中：相关收入在某一时点确认	(17,038,852,284)	-	-	-	-	(17,038,852,284)
其他业务成本	-	(8,642,599)	(37,540,696)	(3,242,509)	(103,504,553)	(152,930,357)
	(17,038,852,284)	(8,642,599)	(37,540,696)	(3,242,509)	(103,504,553)	(17,191,782,641)

按经营区域分部列示的营业收入及营业成本情况，参见附注六。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(i) 本集团销售材料及废旧物资、变压器等销售收入于某一时点确认。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 359,379,605 元(2024 年 12 月 31 日：278,012,081 元)，本集团预计其全部将于 2026 年度确认收入。

2025 年度，本集团不存在因市场价格出现前期不可预见的大幅波动，为维护良好的客户关系，向相关客户提供的一次性价款减让。

(41) 税金及附加

	2025 年度	2024 年度	计缴标准
房产税	67,467,591	61,382,441	
土地使用税	26,765,709	21,708,969	见附注三
城市维护建设税	26,700,118	20,532,616	见附注三
教育费附加	20,244,724	15,230,027	见附注三
其他	25,815,537	21,755,564	
	<u>166,993,679</u>	<u>140,609,617</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 销售费用

	2025 年度	2024 年度
广告费	205,565,702	136,264,255
销售服务费	176,889,190	110,240,145
职工薪酬费用	155,960,866	132,849,237
仓储服务费	105,872,803	84,693,796
固定资产折旧费	78,715,963	62,441,905
办公、差旅及招待费	51,710,818	52,152,038
保险费	31,625,712	28,495,103
无形资产摊销	17,470,521	614,280
使用权资产折旧费	10,967,187	10,709,754
其他	27,306,188	29,466,666
	<u>862,084,950</u>	<u>647,927,179</u>

(43) 管理费用

	2025 年度	2024 年度
职工薪酬费用	390,371,418	349,329,161
固定资产折旧费	87,300,024	74,852,352
办公、差旅及招待费	60,444,104	56,368,819
咨询服务费	47,645,747	27,476,209
无形资产摊销	33,157,705	32,865,610
保险费	24,705,648	20,431,426
动力费	12,423,980	8,956,744
安保支出	8,193,310	8,297,596
邮电通讯费	3,102,281	3,856,180
使用权资产折旧费	957,663	957,663
其他	78,777,715	49,365,885
	<u>747,079,595</u>	<u>632,757,645</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 研发费用

	2025 年度	2024 年度
材料、工装费用	411,838,722	396,833,445
职工薪酬费用	291,205,696	302,723,545
折旧摊销费用	89,340,407	85,502,666
检验试验费	71,081,610	64,044,152
动力费	16,562,723	22,354,397
办公、差旅及招待费	15,322,459	12,893,462
咨询费	11,789,060	4,079,327
研发模具费	3,853,509	2,049,727
其他	67,136,991	30,004,042
	<u>978,131,177</u>	<u>920,484,763</u>

(45) 财务费用

	2025 年度	2024 年度
利息支出	332,818,015	357,837,382
加：租赁负债利息支出	4,915,833	4,169,380
减：资本化利息	<u>(46,837,861)</u>	<u>(71,069,457)</u>
利息费用	290,895,987	290,937,305
减：利息收入	(99,725,414)	(151,604,784)
汇兑损益	(519,064,860)	166,739,621
其他	12,369,751	17,913,445
	<u>(315,524,536)</u>	<u>323,985,587</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 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：

	2025 年度	2024 年度
产成品及在产品存货变动	(369,600,478)	(951,296,118)
耗用的原材料和低值易耗品等	15,542,303,842	13,432,025,880
职工薪酬费用	2,152,085,268	2,300,290,938
折旧费和摊销费用	1,875,387,229	1,619,891,757
能源及动力费	1,315,225,522	1,041,495,932
运输费	698,749,980	643,237,206
广告费	205,565,702	136,264,255
销售服务费	176,889,190	110,240,145
办公、差旅费及招待费	127,477,381	118,948,988
三包赔付费	121,494,645	111,244,871
仓储服务费	105,872,803	84,693,796
检验试验费	71,081,610	64,044,152
劳务费	66,070,131	36,562,219
咨询服务费	59,434,807	27,476,209
保险费	56,331,360	48,926,529
固定资产日常修理费用(i)	37,337,477	45,001,141
其他	791,053,703	523,904,328
	<u>23,032,760,172</u>	<u>19,392,952,228</u>

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(47) 资产减值损失

	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	<u>471,350,861</u>	<u>381,900,593</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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) 信用减值(转回)/损失

	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账(转回)/损失	(4,030,307)	305,303
应收票据坏账(转回)/损失	(1,071,305)	726,639
其他应收款坏账损失/(转回)	276,926	(52,287)
	<u>(4,824,686)</u>	<u>979,655</u>

(49) 投资收益

	2025 年度	2024 年度
股票交易业务投资收益	43,927,049	418,884
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 (附注四(12))	5,924,999	2,708,333
理财产品投资收益	5,353,087	12,058,155
远期外汇投资损益	4,548,900	-
权益法核算的长期股权投资损失 (附注四(11))	(6,523,182)	(1,876,079)
应收款项融资贴现损失	(3,436,990)	(4,894,004)
橡胶期货业务投资损益	(1,397,200)	-
	<u>48,396,663</u>	<u>8,415,289</u>

(50) 公允价值变动损失

	2025 年度	2024 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产—		
债务工具投资	(26,778,576)	(20,920,342)
交易性权益工具投资	(3,301,307)	(4,008,379)
衍生金融资产和衍生金融负债—		
远期外汇合同及货币互换合约	1,142,013	(288,060)
交易性金融资产—		
理财产品	11,318,433	7,576,596
	<u>(17,619,437)</u>	<u>(17,640,185)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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)

(51) 其他收益

	2025 年度	2024 年度
政府补助		
—与收益相关	81,302,880	38,526,941
—与资产相关	55,552,155	33,214,952
增值税进项加计抵减	66,414,163	95,990,739
代扣代缴个人所得税手续费返还	187,855	332,969
	<u>203,457,053</u>	<u>168,065,601</u>

(52) 营业外收入

	2025 年度	2024 年度	计入 2025 年度非经常性损益的金额
保险费赔偿	17,764,730	3,426,901	17,764,730
罚款及违约金等	5,031,311	4,058,224	5,031,311
其他	19,711,776	3,216,385	19,711,776
	<u>42,507,817</u>	<u>10,701,510</u>	<u>42,507,817</u>

(53) 营业外支出

	2025 年度	2024 年度	计入 2025 年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	21,837,136	3,521,659	21,837,136
对外捐赠	499,475	558,280	499,475
其他	6,240,504	12,888,314	6,240,504
	<u>28,577,115</u>	<u>16,968,253</u>	<u>28,577,115</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用

	2025 年度	2024 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	120,446,733	202,217,574
递延所得税	53,285,128	16,353,022
	<u>173,731,861</u>	<u>218,570,596</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：

	2025 年度	2024 年度
利润总额	<u>1,542,485,350</u>	<u>1,970,606,019</u>
按适用税率计算的所得税费用	187,534,075	265,656,430
税率变动的的影响	(1,611,430)	(1,230,469)
研发费用加计扣除	(66,357,225)	(66,632,858)
税收优惠的影响	(3,119,804)	(1,426,366)
不得扣除的成本、费用和损失	39,583,021	12,321,457
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(949,721)	(815,573)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	18,652,945	10,697,975
所得税费用	<u>173,731,861</u>	<u>218,570,596</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (55) 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：

	2025 年度	2024 年度
归属于母公司股东的合并净利润	1,368,870,960	1,752,351,636
减：限制性股票现金股利	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,368,870,960	1,752,351,636
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,463,502,683	1,463,502,683
基本每股收益	0.94	1.20
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.94	1.20
—终止经营基本每股收益：	—	—

##### (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 2025 年度及 2024 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (56) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
收到项目补贴款	248,051,385	81,035,288
利息收入	117,313,124	137,737,472
押金及保证金	114,667,819	6,208,469
收到赔偿款	17,764,730	-
罚款及违约金	5,031,311	4,058,224
其他	21,317,146	5,932,998
	<u>524,145,515</u>	<u>234,972,451</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
广告费	184,010,095	162,557,123
办公、差旅及招待费	127,449,862	118,948,988
研发支出	110,892,430	120,379,179
保险费	64,700,541	48,926,529
押金及保证金	37,218,856	73,861,638
在途资金	35,274,871	-
咨询服务费	25,947,181	27,476,209
商检及银行手续费	17,042,067	17,786,130
维修费	7,244,546	12,639,769
其他	48,819,040	90,371,110
	<u>658,599,489</u>	<u>672,946,675</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2025 年度	2024 年度
收回理财产品及交易性权益工具投资		
收到的现金	3,425,369,887	-
收回其他权益工具投资	55,986,115	271,622,993
收回其他非流动金融资产投资	7,481,329	10,000,000
	<u>3,488,837,331</u>	<u>281,622,993</u>

(d) 收到其他与投资活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
收回信用证保证金	31,026,414	-
收回期货保证金	84,201	-
	<u>31,110,615</u>	<u>-</u>

(e) 投资支付的现金

	2025 年度	2024 年度
购买理财产品投资支付的现金	2,778,123,260	802,558,853
其他	-	752,570
	<u>2,778,123,260</u>	<u>803,311,423</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
支付保函保证金	82,200,000	-
□ 票据贴现息	3,436,990	-
□ 支付信用证保证金	-	10,295,294
	<u>85,636,990</u>	<u>10,295,294</u>

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
收回借款保证金	<u>140,000,000</u>	<u>178,312,666</u>

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2025 年度	2024 年度
偿还租赁负债支付的现金	26,554,286	21,513,705
其他	3,294,200	-
	<u>29,848,486</u>	<u>21,513,705</u>

2025 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 26,554,286 元(2024 年度：21,513,705 元)，均为计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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

	2025 年度	2024 年度
净利润	1,368,753,489	1,752,035,423
加：资产减值损失	471,350,861	381,900,593
信用减值损失	(4,824,686)	979,655
计提安全生产费	1,952,203	-
使用权资产折旧	19,165,235	18,425,549
固定资产及投资性房地产折旧	1,781,185,453	1,545,049,203
无形资产摊销	74,028,477	55,616,730
长期待摊费用摊销	1,008,064	800,275
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(2,918,115)	(520,814)
固定资产报废损失	21,837,136	3,521,659
公允价值变动损失	17,619,437	17,640,185
财务费用	(316,961,149)	268,994,426
投资收益	(48,396,663)	(13,309,293)
递延收益摊销	(68,822,107)	(40,437,738)
递延所得税资产减少	57,745,121	26,166,879
递延所得税负债减少	(4,459,992)	(9,813,857)
存货的增加	(154,019,259)	(1,427,200,502)
经营性应收项目的增加	(1,081,200,233)	(972,577,821)
经营性应付项目的(减少)/增加	(144,245,100)	329,821,298
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,988,798,172</u>	<u>1,937,091,850</u>

(ii) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2025 年度	2024 年度
以银行承兑汇票支付存货采购款	5,086,905,511	4,422,396,662
以银行承兑汇票支付长期资产采购款	264,309,175	549,468,220
因供应商融资安排将应付账款重分类为短期 借款和长期借款(附注十四)	120,939,040	170,056,960
当期新增的使用权资产	13,274,468	46,872,251

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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

	2025 年度	2024 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,028,665,298	3,111,923,301
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(3,111,923,301)</u>	<u>(3,005,651,897)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(83,258,003)</u>	<u>106,271,404</u>

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	股利	合计
2024 年 12 月 31 日	14,663,876,401	99,282,259	-	14,763,158,660
筹资活动产生的 现金流入	10,700,553,208	-	-	10,700,553,208
筹资活动产生的 现金流出	(11,259,051,692)	(26,554,286)	(379,047,209)	(11,664,653,187)
本年计提的 利息和股利	332,818,015	4,915,833	379,047,209	716,781,057
不涉及现金收支的 变动	(49,117,920)	-	-	(49,117,920)
其他	<u>(274,078,211)</u>	<u>(18,996,654)</u>	<u>-</u>	<u>(293,074,865)</u>
2025 年 12 月 31 日	<u>14,114,999,801</u>	<u>58,647,152</u>	<u>-</u>	<u>14,173,646,953</u>

(c) 现金及现金等价物

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金	3,021,195,231	3,103,534,148
其中：库存现金	335,643	768,693
可随时用于支付的银行存款	3,020,859,588	3,102,765,455
现金等价物(附注四(9))	7,470,067	8,389,153
其中：可随时用于支付的其他流动资产(i)	7,470,067	8,389,153
年末现金及现金等价物余额	<u>3,028,665,298</u>	<u>3,111,923,301</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物(续)

- (i) 于 2025 年 12 月 31 日，可随时用于支付的其他流动资产包括存放于期货账户的资金 6,952,835 元(2024 年 12 月 31 日：7,037,036 元)及存放于股票账户的资金 517,232 元(2024 年 12 月 31 日：1,352,117 元)(附注四(9))。

如附注四(1)所述，于 2025 年 12 月 31 日，301,039,487 元的其他货币资金(2024 年 12 月 31 日：495,288,353 元)不属于现金及现金等价物。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 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)

(58) 外币货币性项目

	2025 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	211,171,162	7.0288	1,484,279,865
欧元	123,300,071	8.2355	1,015,437,735
塞尔维亚第纳尔	1,177,338,719	0.0701	82,531,444
泰铢	155,739,012	0.2225	34,651,930
港元	395,498	0.9032	357,214
新加坡元	8,151	5.4586	44,493
墨西哥比索	46,280	0.3899	18,045
应收账款—			
美元	225,375,166	7.0288	1,584,116,964
欧元	28,635,503	8.2355	235,827,683
泰铢	46,545,328	0.2225	10,356,335
其他应收款—			
美元	3,883,512	7.0288	27,296,430
欧元	2,294,924	8.2355	18,899,849
泰铢	34,490,946	0.2225	7,674,235
应付账款—			
美元	45,088,526	7.0288	316,918,231
泰铢	745,481,304	0.2225	165,869,590
欧元	18,673,943	8.2355	153,789,260
塞尔维亚第纳尔	692,296,588	0.0701	48,529,991
其他应付款—			
欧元	119,462,385	8.2355	983,832,472
美元	27,181,100	7.0288	191,050,514
泰铢	123,015,199	0.2225	27,370,882
银行借款—			
欧元	127,700,068	8.2355	1,051,673,910

上述外币货币性项目中的外币指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(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

2025 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	注册资本 (人民币万元， 除另注外)	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西玲珑	中国柳州	广西省柳州市	72,800	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德州玲珑	中国德州	山东省德州市	65,000	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
北京玲珑轮胎有限公司 (以下简称“北京玲珑”)	中国北京	北京市通州区	1,000	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	5,000	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	624,241 万泰铢	轮胎、橡胶制品的生产和销售	99.99%	0.01%	非同一控制 下企业合并
美国玲珑	美国	美国	1,000 万美元	研发，轮胎、原材料的销售	-	100%	设立
橡胶科技	中国烟台	山东省烟台市	20,000	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	1 万比索	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	0.13 万欧元	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	500	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	1 万美元	轮胎、原材料销售及投融资	100%	-	设立
蒲公英科技	中国北京	北京	3,000	技术咨询、技术开发、技术转让	100%	-	设立
湖北玲珑	中国荆门	湖北省荆门市	62,000	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
德国玲珑	德国	德国	2.5 万欧元	轮胎的进出口贸易	-	100%	设立

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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	注册资本 (人民币万元， 除另注外)	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
塞尔维亚玲珑	塞尔维亚	塞尔维亚	945,302 万第纳尔	轮胎、橡胶制品的生产和销售	-	100%	设立
山东阿特拉斯国际贸易有限公司 (以下简称“阿特拉斯国际贸易”)	中国烟台	山东省烟台市	500	橡胶机械、轮胎生产用模具等销售	100%	-	设立
上海格润玛克斯新材料合伙企业(有限合伙) (以下简称“上海格润”)*	中国上海	上海市	2,000	技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务	75%	5%	设立
山东阿特拉斯智能科技有限公司 (以下简称“智能科技”)	中国烟台	山东省烟台市	5,200	软件研发和轮胎、机电设备销售	100%	-	设立
香港天成	中国内地/香港	香港	1.31 亿美元	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	中国招远	山东省招远市	10,700	橡胶机械、变压器的生产和销售 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
凯德科贸	中国内地/香港	香港	998 万美元		-	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	1,000 万美元	轮胎模具生产项目的投资、开发	-	100%	同一控制下企业合并
“青岛玲珑仓储物流有限公司 (以下简称“仓储物流”)**	中国青岛	山东省青岛市	3,000 万美元	仓储物流服务、货物运输	-	90%	同一控制下企业合并
玲珑轮胎有限公司 (以下简称“济南玲珑”)	中国济南	山东省济南市	30,000	轮胎销售、技术服务	100%	-	设立
吉林玲珑	中国长春	吉林省长春市	72,500	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
陕西玲珑轮胎有限公司 (以下简称“陕西玲珑”)	中国铜川	陕西省铜川市	20,000	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立
安徽玲珑轮胎有限公司 (以下简称“安徽玲珑”)	中国合肥	安徽省合肥市	20,000	轮胎、橡胶制品的生产和销售	100%	-	设立

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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	注册资本 (人民币万元，除另注外)	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北美销售	美国	美国	-	轮胎销售	-	100%	设立
吉林蒲公英**	中国辽源	吉林省辽源市	1,000	新材料技术研发、技术服务、橡胶作物种植、初级农产品收购	-	56%	设立
阿特拉斯汽车修理***	山东济南	山东济南	50	机动车修理和维护；轮胎销售；润滑油销售；汽车零配件零售批发等	-	100%	设立
安徽玲珑新材料***	安徽合肥	安徽合肥	1,000	新材料技术推广服务及研发；	100%	-	设立
睿界巴西***	巴西圣保罗市	巴西圣保罗市	-	机动车用轮胎及内胎的批发贸易	-	100%	设立

\*上海格润由本公司及本公司子公司蒲公英科技合计持股 80%，黑龙江瓦维洛佳科技发展有限责任公司持股 20%；仓储物流由本公司子公司凯德科贸持股 90%，本公司之母公司玲珑集团公司持股 10%。

\*\*吉林蒲公英由本公司子公司上海格润持股 70%，辽源市禹然农业发展有限公司持股 30%。

\*\*\*于 2025 年 12 月 5 日，本集团在山东省济南市成立全资子公司阿特拉斯汽车修理，于 2025 年 7 月，本集团在安徽省合肥市成立全资子公司安徽玲珑新材料，本集团在巴西圣保罗市设立全资子公司睿界巴西。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

(b) 本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司。2025 年度本集团不存在有重要少数股东权益的子公司(2024 年度：无)。

#### (2) 在联营企业中的权益

本集团综合考虑联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的联营企业。2025 年度及 2024 年度，本集团不存在重要的联营企业。

#### (a) 不重要联营企业的汇总信息

	2025 年度	2024 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	62,500,285	68,994,384
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(6,523,182)	(1,876,079)
其他	29,083	(305)
综合收益总额	<u>(6,494,099)</u>	<u>(1,876,384)</u>

(i) 净亏损已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

### 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：

- 中国内地及香港地区分部，负责在中国内地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
- 机械业务分部，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，间接归属于各分部的费用按收入比例在分部之间进行分配。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(a) 2025年度及2025年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
	中国内地及香港地区	海外地区				
对外交易收入	16,835,371,956	7,752,441,873	54,343,915	-	-	24,642,157,744
分部间交易收入	2,191,422,486	-	357,538,977	-	(2,548,961,463)	-
营业成本	(15,912,709,793)	(6,748,947,848)	(339,429,908)	-	2,555,623,099	(20,445,464,450)
利息收入	241,410,496	110,141,535	532,521	-	(252,359,138)	99,725,414
利息费用	(362,570,250)	(180,419,914)	(264,961)	-	252,359,138	(290,895,987)
对联营企业的投资损失	-	(5,317,817)	(1,205,365)	-	-	(6,523,182)
信用减值转回/(损失)	10,104,219	(4,733,011)	(546,522)	-	-	4,824,686
资产减值损失	(246,643,802)	(223,525,353)	(1,181,706)	-	-	(471,350,861)
折旧费和摊销费	(1,294,810,522)	(651,146,436)	(31,567,847)	-	102,137,576	(1,875,387,229)
利润总额	2,231,798,697	546,657,709	50,713,921	(1,303,239,639)	16,554,662	1,542,485,350
所得税费用	(379,403,815)	(49,362,122)	(7,120,611)	260,680,441	1,474,246	(173,731,861)
净利润	1,852,394,882	497,295,587	43,593,310	(1,042,559,198)	18,028,908	1,368,753,489
资产总额	34,517,706,562	21,698,984,958	1,084,484,718	-	(9,926,071,713)	47,375,104,525
负债总额	22,843,345,080	10,103,220,458	293,263,355	-	(8,973,076,286)	24,266,752,607
对联营企业的长期股权投资	-	37,262,435	25,237,850	-	-	62,500,285
非流动资产增加额(i)	881,338,719	922,483,050	8,381,212	-	(13,503,991)	1,798,698,990

(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

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(b) 2024年度及2024年12月31日分部信息列示如下：

	轮胎业务		机械业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
	中国内地及香港地区	海外地区				
对外交易收入	15,936,845,605	6,065,663,909	55,429,409	-	-	22,057,938,923
分部间交易收入	2,051,613,420	-	618,103,803	-	(2,669,717,223)	-
营业成本	(14,815,525,735)	(4,485,354,677)	(550,084,853)	-	2,659,182,624	(17,191,782,641)
利息收入	225,750,102	148,346,188	155,887	-	(222,647,393)	151,604,784
利息费用	(390,191,073)	(122,596,996)	(796,629)	-	222,647,393	(290,937,305)
对联营企业的投资损失	-	(1,157,096)	(718,983)	-	-	(1,876,079)
信用减值转回/(损失)	833,577	(1,116,122)	(697,110)	-	-	(979,655)
资产减值损失	(204,997,553)	(175,119,228)	(1,783,812)	-	-	(381,900,593)
折旧费和摊销费	(1,245,065,769)	(440,191,101)	(32,648,566)	-	98,013,680	(1,619,891,756)
利润总额	1,933,335,816	1,201,739,905	86,130,631	(1,154,851,742)	(95,748,591)	1,970,606,019
所得税费用	(301,703,371)	(150,705,329)	(12,738,698)	243,886,087	2,690,715	(218,570,596)
净利润	1,631,632,445	1,051,034,576	73,391,933	(910,965,655)	(93,057,876)	1,752,035,423
资产总额	34,535,827,100	20,432,844,957	1,354,335,394	-	(9,239,803,940)	47,083,203,511
负债总额	23,566,601,703	9,509,268,671	589,823,467	-	(8,268,370,433)	25,397,323,408
对联营企业的长期股权投资	-	42,551,169	26,443,215	-	-	68,994,384
非流动资产增加额(i)	1,246,933,671	2,576,378,138	16,439,246	-	(160,824,078)	3,678,926,977

(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

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

- (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、长期股权投资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	2025 年度	2024 年度
中国内地销售	12,688,494,361	11,315,379,804
出口及海外销售	11,953,663,383	10,742,559,119
	<u>24,642,157,744</u>	<u>22,057,938,923</u>

2025 年度，本集团不存在自某一个客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%的情况。

非流动资产总额	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
中国内地及香港地区	16,539,827,893	16,965,094,670
海外地区	13,808,167,725	13,026,197,251
	<u>30,347,995,618</u>	<u>29,991,291,921</u>

### 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、科研所需原辅材料等。

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

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
玲珑集团公司	<u>120,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000,000</u>

- (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2025 年 12 月 31 日		2024 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	<u>40.77%</u>	<u>40.77%</u>	<u>39.61%</u>	<u>39.61%</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

#### (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
山东山玲新能源开发有限公司	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
武城县欧典物业管理有限公司	受同一母公司控制
广西山玲新能源有限公司	受同一母公司控制
德州山玲新能源有限公司	受同一母公司控制
湖北玲珑新能源有限公司	受同一母公司控制
烟台山玲智慧能源管理有限公司	受同一母公司控制
吉林山玲新能源有限公司	受同一母公司控制
山东三营装备器械有限公司	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
济南齐鲁颐康大药房有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)商务信息有限公司	受同一母公司控制
烟台玲珑电子商务有限公司	受同一母公司控制
招远程骏生活超市有限公司	受同一母公司控制
招远优升生活超市有限公司	受同一母公司控制
招远航澄生活超市有限公司	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
招远玲珑汽车销售有限公司	受同一母公司控制
喜草生物科技有限公司	受同一母公司控制
玲珑集团有限公司	受同一母公司控制
玲珑启航盛(山东)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
玲珑启航盛(德州)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
玲珑启航盛(柳州)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
玲珑启航盛(长春)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
玲珑安鑫(烟台)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
玲珑安鑫(荆门)后勤服务有限公司	受同一母公司控制
烟台英诚生态农业发展有限公司	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
山东玲珑汽贸有限公司	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

2025 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
招远市玲珑汽车修理服务有限公司	受同一母公司控制
招远市兴隆盛汽车销售有限公司	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
青岛兴隆盛物流有限公司	受同一母公司控制
青岛兴隆盛和国际货运代理有限公司	受同一母公司控制
济南兴隆盛物流有限公司	受同一母公司控制
青岛盛和志远供应链服务有限公司	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
山东玲珑苗木种植有限公司	受同一母公司控制
中路慧能检测认证科技有限公司	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
山东玲珑置业有限公司	受同一母公司控制
招远市逸品物业有限公司	受同一母公司控制
山东一路交通科技有限公司	受同一母公司控制
湖北玲珑置业有限公司	受同一母公司控制
招远市康诚物业服务有限公司	受同一母公司控制
英诚(烟台)健康医疗发展有限公司	受同一母公司控制
喜尊生物科技有限公司招远分公司	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
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	受同一母公司控制
山东中亚轮胎试验场有限公司	受同一母公司控制
德州欧典环保有限公司	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
德州山玲新能源开发有限公司	受同一母公司控制
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	其关键管理人员由本公司母公司指定
招远市洪伟建筑工程有限公司	其关键管理人员为本公司关联自然人 关系密切的家庭成员
安徽克林泰尔环保科技有限公司	本公司关联自然人担任董事
山东玲珑金山私募基金管理有限公司	本公司关联自然人担任董事

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易

##### (a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2025 年度	2024 年度
招远玲珑热电有限公司	采购动力	双方协议定价	493,845,399	519,479,067
山东兴隆盛物流有限公司	接受运输、清关、仓储服务	双方协议定价	184,872,862	207,706,919
青岛兴隆盛和国际货运代理有限公司	接受运输、清关、仓储服务	双方协议定价	66,933,152	-
济南兴隆盛物流有限公司	接受运输、清关、仓储服务	双方协议定价	24,309,807	-
安徽克林泰尔环保科技有限公司	采购原材料	双方协议定价	24,287,812	23,939,593
玲珑启航盛(山东)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	14,866,484	-
广西山玲新能源有限公司	采购动力	双方协议定价	10,862,893	10,399,096
山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	接受场地、技术服务	双方协议定价	10,391,213	9,772,331
吉林山玲新能源有限公司	采购动力	双方协议定价	9,929,450	4,861,075
德州山玲新能源有限公司	采购动力	双方协议定价	9,674,976	9,724,120
湖北玲珑新能源有限公司	采购动力	双方协议定价	8,949,749	6,867,982
招远山玲汽车销售有限公司	接受车辆维修服务、 采购物资	双方协议定价	7,283,336	5,688,269
中路慧能检测认证科技有限公司	接受技术服务	双方协议定价	7,176,087	6,772,152
玲珑启航盛(柳州)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	5,622,520	-
青岛盛和志远供应链服务有限公司	接受运输、清关、仓储服务	双方协议定价	5,620,046	-
青岛兴隆盛物流有限公司	接受运输、清关、仓储服务	双方协议定价	4,544,631	-
山东三营装备器械有限公司	采购物资	双方协议定价	4,374,112	5,657,460
玲珑集团有限公司	接受招待及培训服务	双方协议定价	3,666,165	50,643,519
招远玲珑汽车销售有限公司	接受车辆维修服务、 采购物资	双方协议定价	3,612,873	2,910,473
玲珑启航盛(长春)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	3,449,085	-
德州欧典环保科技有限公司	采购动力	双方协议定价	3,121,455	3,040,492
玲珑启航盛(德州)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	2,665,477	-
山东玲珑英诚医院有限公司	接受医疗服务	双方协议定价	2,217,979	2,122,240
喜草生物科技有限公司	采购物资	双方协议定价	2,132,454	1,107,050
玲珑安鑫(荆门)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	1,701,697	-
玲珑安鑫(烟台)后勤服务有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	1,425,677	-
山东山玲新能源开发有限公司	采购动力	双方协议定价	957,586	1,034,578
招远市兴隆盛汽车销售有限公司	接受车辆维修服务、 采购物资、采购车辆	双方协议定价	932,980	673,479
山东玲珑苗木种植有限公司	接受绿化服务	双方协议定价	654,203	607,613
烟台玲珑电子商务有限公司	采购物资	双方协议定价	493,255	85,639
山东一路交通科技有限公司	接受招待服务	双方协议定价	484,792	181,300
英诚(烟台)商务信息有限公司	采购物资	双方协议定价	456,355	244,992
济南意达医药有限责任公司	采购物资	双方协议定价	389,381	230,088
烟台山玲智慧能源管理有限公司	采购动力	双方协议定价	374,678	229,841
招远市玲珑汽车修理服务有限公司	接受车辆维修、租车服务	双方协议定价	293,884	352,067
玲珑集团德州科贸有限公司	接受招待服务	双方协议定价	107,028	154,314
济南齐鲁颐康大药房有限公司	采购医药	双方协议定价	95,016	71,970
烟台英诚生态农业发展有限公司	接受招待及集团服务	双方协议定价	65,227	-
武城县欧典物业管理有限公司	采购动力	双方协议定价	34,976	51,376

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

##### (a) 采购商品及接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2025 年度	2024 年度
招远玲珑汽车商城有限公司	接受车辆维修服务、采购物资	双方协议定价	13,444	-
山东玲珑汽贸有限公司	接受汽车维修服务、 轮胎拆装服务	双方协议定价	8,695	19,981
招远航澄生活超市有限公司	采购物资	双方协议定价	3,857	4,143
招远程骏生活超市有限公司	采购物资	双方协议定价	2,756	3,834
招远优升生活超市有限公司	采购物资	双方协议定价	-	145
			<u>922,905,504</u>	<u>874,637,198</u>

根据《山东玲珑轮胎股份有限公司 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易计划的公告》，本公司与招远玲珑热电有限公司、山东兴隆盛物流有限公司等公司 2025 年获批的采购商品及接受劳务交易内容包括采购动力及物资、接受运输、清关及仓储服务等，获批的交易额度为 101,125 万元，本集团 2025 年实际交易额未超过交易额度。

##### (b) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2025 年度	2024 年度
山东一路交通科技有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	6,640,232	128,341
山东三营装备器械有限公司	销售废料	双方协议定价	4,757,425	5,523,844
山东山玲新能源开发有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	3,438,400	591,566
英诚(烟台)健康医疗发展有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	2,535,037	-
招远玲珑热电有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	1,705,092	108,996
招远山玲汽车销售有限公司	销售轮胎	双方协议定价	658,915	2,470,994
玲珑集团有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	594,598	420,760
山东兴隆盛物流有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	506,347	90,799
喜草生物科技有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	200,918	24,831
德州欧典环保科技有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	76,991	-
湖北玲珑置业有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	62,801	10,067
招远玲珑汽车销售有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	43,673	26,625
招远市康诚物业服务有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	39,681	35,996
玲珑启航盛(山东)后勤服务有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	21,628	-
招远市逸品物业有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	12,582	11,946
山东玲珑英诚医院有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	7,854	364,524
招远玲珑水泥有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	3,041	62,793
英诚(烟台)商务信息有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	1,455	2,655
山东玲珑置业有限公司	销售物资、备品备件	双方协议定价	796	37,505
吉林山玲新能源有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	3,566,229
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	-	2,948,004
湖北玲珑新能源有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	1,276,409
盛世琦玮(山东)汽车服务有限责任公司	销售轮胎	双方协议定价	-	820,843
中路慧能检测认证科技有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	38,053
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	-	20,378
英诚(烟台)餐饮服务有限公司	销售物资及备品备件	双方协议定价	-	11,106
			<u>21,307,466</u>	<u>18,593,264</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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)

##### (c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2025 年度	2024 年度
青岛兴隆盛物流有限公司	提供房屋租赁服务	1,834,862	-
喜草生物科技有限公司	提供房屋租赁服务	1,303,972	821,264
喜草生物科技有限公司招远分公司	提供房屋租赁服务	310,940	-
山东玲珑金山私募基金管理有限公司	提供房屋租赁服务	247,745	247,745
英诚(烟台)健康医疗发展有限公司	提供房屋租赁服务	22,936	45,872
山东兴隆盛物流有限公司	提供房屋租赁服务	-	1,839,946
		<u>3,720,455</u>	<u>2,954,827</u>

本集团作为承租方当年新增使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度	2024 年度
山东兴隆盛物流有限公司	房屋及土地	7,462,884	25,512,445
玲珑集团有限公司	房屋	3,316,544	11,921,196
山东三营装备器械有限公司	设备	-	3,424,778
招远玲珑水泥有限公司	房屋	-	879,447
		<u>10,779,428</u>	<u>41,737,866</u>

本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2025 年度	2024 年度
山东兴隆盛物流有限公司	1,836,408	2,260,672
玲珑集团有限公司	1,120,623	1,273,040
玲珑集团德州科贸有限公司	92,349	148,251
山东三营装备器械有限公司	67,356	20,579
招远玲珑水泥有限公司	36,943	46,102
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	-	2,649
	<u>3,153,679</u>	<u>3,751,293</u>

本集团作为承租方支付的租金：

出租方名称	2025 年度	2024 年度
山东兴隆盛物流有限公司	13,666,597	12,170,577
玲珑集团有限公司	2,595,792	3,321,994
玲珑集团德州科贸有限公司	1,128,440	1,128,440
玲珑集团北京中成英泰科贸有限公司	972,000	55,046
山东三营装备器械有限公司	562,288	124,953
招远玲珑水泥有限公司	202,569	202,569
	<u>19,127,686</u>	<u>17,003,579</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (d) 关键管理人员薪酬

	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	11,979,320	12,016,217

#### (5) 关联方余额

		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东一路交通科技有限公司	3,822,523	-	5,363,619	-
	英诚(烟台)健康医疗发展有 限公司	2,864,592	-	-	-
	招远玲珑热电有限公司	1,808,500	-	45,289	-
	武城县英泰置业有限公司	789,227	-	5,071,602	-
	山东中亚轮胎试验场有限公 司	435,467	-	1,165,256	-
	玲珑集团有限公司	318,215	-	76,278	-
	招远山玲汽车销售有限公司	121,916	-	169,388	-
	山东兴隆盛物流有限公司	44,425	-	20,362	-
	山东玲珑置业有限公司	42,141	-	41,241	-
	德州欧典环保科技有限公司	35,000	-	-	-
	喜覃生物科技有限公司	34,836	-	28,059	-
	招远市逸品物业有限公司	4,443	-	-	-
	招远玲珑水泥有限公司	172	-	-	-
	山东三营装备器械有限公司	-	-	1,974,576	-
	湖北玲珑置业有限公司	-	-	322,322	-
		<u>10,321,457</u>	<u>-</u>	<u>14,277,992</u>	<u>-</u>
		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	喜覃生物科技有限公司	2,012,170	-	2,487,327	-
	山东玲珑金山私募基金管理 有限公司	192,311	-	197,421	-
	喜覃生物科技有限公司招远 分公司	83,549	-	-	-
		<u>2,288,030</u>	<u>-</u>	<u>2,684,748</u>	<u>-</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 关联方余额(续)

		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	招远玲珑热电有限公司	47,050,753	196,313,643
	山东兴隆盛物流有限公司	20,566,973	26,685,738
	青岛兴隆盛和国际货运代理有限公司	12,801,647	-
	安徽克林泰尔环保科技有限公司	11,333,446	10,817,575
	招远山玲汽车销售有限公司	3,191,370	753,168
	山东伊狄达汽车与轮胎试验场有限公司	900,795	-
	济南兴隆盛物流有限公司	619,214	-
	喜草生物科技有限公司	589,652	36,400
	吉林山玲新能源有限公司	460,186	234,384
	德州山玲新能源开发有限公司	421,968	510,528
	青岛盛和志远供应链服务有限公司	390,365	-
	招远市兴隆盛汽车销售有限公司	327,803	-
	招远玲珑汽车销售有限公司	302,967	-
	玲珑集团有限公司	274,037	225,270
	玲珑安鑫(烟台)后勤服务有限公司	131,993	-
	德州欧典环保有限公司	124,740	157,536
	玲珑集团德州科贸有限公司	102,500	22,549
	青岛兴隆盛物流有限公司	97,543	-
	招远玲珑汽车商城有限公司	5,192	-
	山东三营装备器械有限公司	-	2,444,903
	中路慧能检测认证科技有限公司	-	211,712
	招远市玲珑汽车修理服务有限公司	-	13,450
	济南齐鲁颐康大药房有限公司	-	5,815
		<u>99,693,144</u>	<u>238,432,671</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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) 关联方余额(续)

		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	广西山玲新能源有限公司	968,907	117,817
	招远市洪伟建筑工程有限公司	595,043	595,043
	玲珑启航盛(柳州)后勤服务有限公司	527,820	-
	济南兴隆盛物流有限公司	500,000	-
	青岛兴隆盛和国际货运代理有限公司	498,358	-
	山东三营装备器械有限公司	232,313	251,270
	济南意达医药有限责任公司	202,000	26,000
	喜覃生物科技有限公司	151,830	-
	山东兴隆盛物流有限公司	100,866	1,065,326
	玲珑启航盛(山东)后勤服务有限公司	50,402	-
	招远山玲汽车销售有限公司	46,404	68,098
	玲珑集团有限公司	34,059	192,541
	湖北玲珑新能源有限公司	-	496,110
	招远玲珑热电有限公司	-	81,656
	山东山玲新能源开发有限公司	-	60,186
安徽克林泰尔环保科技有限公司	-	7,000	
		<u>3,908,002</u>	<u>2,961,047</u>
		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁负债	山东兴隆盛物流有限公司	34,736,304	52,649,960
	玲珑集团有限公司	17,539,066	28,668,012
	玲珑集团德州科贸有限公司	1,095,183	2,131,274
	招远玲珑水泥有限公司	557,354	722,980
	山东三营装备器械有限公司	-	3,445,357
		<u>53,927,907</u>	<u>87,617,583</u>
		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	关键管理人员	<u>3,609,500</u>	<u>3,780,000</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 或有事项

本集团为特定仲裁事项的申请和被申请人，截至目前相关仲裁尚未裁决，管理层基于代理律师的意见，认为仲裁的结果不会导致本集团重大经济利益流出。

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
土地、房屋及建筑物和机器设备	<u>1,643,979,698</u>	<u>1,969,252,568</u>

### 十 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

(a) 根据 2026 年 4 月 27 日董事会决议，本公司向全体股东派发 2025 年第四季度现金股利，以 2025 年第四季度利润分配时股权登记日的总股本为基数，每 10 股人民币 0.42 元(含税)，预计派发现金股利共计 61,467,113 元(附注四(39))。

### 十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	5,995,381	3,129,413
一到二年	6,088,929	3,167,271
二到三年	4,926,424	2,886,322
三到四年	2,280,435	1,822,149
四到五年	23,463	-
	<u>19,314,632</u>	<u>11,005,155</u>

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。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。

本集团持续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。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币借款 127,700,068 欧元，折合人民币 1,051,673,910 元。为此，本公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以管理该外汇风险敞口。

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 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：

	2025 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 -			
货币资金	619,568,983	469,290,416	1,088,859,399
应收账款	429,567,579	4,342,608	433,910,187
其他应收款	288,275	-	288,275
	<u>1,049,424,837</u>	<u>473,633,024</u>	<u>1,523,057,861</u>
外币金融负债 -			
应付账款	33,455,419	48,699	33,504,118
其他应付款	7,170,455	4,433,979	11,604,434
	<u>40,625,874</u>	<u>4,482,678</u>	<u>45,108,552</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2024 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	950,528,564	22,422,118	972,950,682
应收账款	451,636,453	9,024,196	460,660,649
其他应收款	15,408,752	-	15,408,752
	<u>1,417,573,769</u>	<u>31,446,314</u>	<u>1,449,020,083</u>
外币金融负债 -			
应付账款	71,160,857	5,286	71,166,143
其他应付款	25,282,316	10,101,036	35,383,352
	<u>96,443,173</u>	<u>10,106,322</u>	<u>106,549,495</u>

于 2025 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 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 25,671,000 元(2024 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 33,627,000 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约 15,951,000 元(2024 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 726,000 元)。

此外，于 2025 年 12 月 31 日，本公司向本公司之子公司塞尔维亚玲珑及香港天成提供外币借款合计 423,000,000 欧元及 185,000,000 美元，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 118,442,000 元，如果人民币对美元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 33,158,000 元。

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 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：

	2025 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	泰铢项目	人民币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	16,742,012	34,651,947	17,762,936	69,156,895
应收账款	-	10,356,335	1,451,991	11,808,326
其他应收款	-	7,674,235	4,977,829	12,652,064
	<u>16,742,012</u>	<u>52,682,517</u>	<u>24,192,756</u>	<u>93,617,285</u>
外币金融负债 -				
短期借款	1,051,673,910	-	-	1,051,673,910
应付账款	144,195	165,869,590	56,522,670	222,536,455
其他应付款	4,339,368	27,370,882	16,479,299	48,189,549
	<u>1,056,157,473</u>	<u>193,240,472</u>	<u>73,001,969</u>	<u>1,322,399,914</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2024 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	泰铢项目	人民币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	523,787,858	86,425,641	3,457,895	613,671,394
应收账款	-	9,158,968	9,145,418	18,304,386
其他应收款	-	7,198,152	-	7,198,152
	<u>523,787,858</u>	<u>102,782,761</u>	<u>12,603,313</u>	<u>639,173,932</u>
外币金融负债 -				
短期借款	511,746,222	-	-	511,746,222
应付账款	-	155,855,354	14,427,329	170,282,683
其他应付款	861,171	56,705,699	227,341,498	284,908,368
	<u>512,607,393</u>	<u>212,561,053</u>	<u>241,768,827</u>	<u>966,937,273</u>

于 2025 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司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 7%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 61,847,000 元(2024 年 12 月 31 日：约 3,022,000 元)；对于各类泰铢金融资产和泰铢金融负债，如果美元对泰铢升值或贬值 8%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 9,558,000 元(2024 年 12 月 31 日：约 7,904,000 元)；对于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 3%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,248,000 元(2024 年 12 月 31 日：约 6,191,000 元)。

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务包括人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 2,204,387,779 元(2024 年 12 月 31 日：2,561,485,233 元(附注四(31)))。

于 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 9,169,000 元(2024 年 12 月 31 日：约 9,273,000 元)。

(c) 其他价格风险

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

于 2025 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资及债务工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 8,790,000 元(2024 年 12 月 31 日：39,176,000 元)，增加或减少其他综合收益约 17,390,000 元(2024 年 12 月 31 日：9,078,000 元)。

## 十二 金融工具及相关风险(续)

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，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。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团无任何财务担保和贷款承诺。

于 2025 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(2024 年 12 月 31 日：无)。

### (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，并综合考虑利率水平、借款期限、增信措施等融资条件，筛选不同的金融机构以获得提供足够备用资金的承诺，同时考虑开展不同类型的供应商融资安排，以满足短期和长期的资金需求。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及相关风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

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，其中，与本集团供应商融资安排相关的短期借款和应付账款的到期日信息详见附注十四：

	2025 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	5,408,533,470	-	-	-	5,408,533,470
应付票据	1,149,942,028	-	-	-	1,149,942,028
应付账款	3,885,378,089	-	-	-	3,885,378,089
其他应付款	3,019,314,839	-	-	-	3,019,314,839
租赁负债	16,384,525	12,376,136	16,117,296	25,851,920	70,729,877
长期借款	3,595,898,583	3,229,958,090	1,880,176,661	330,638,844	9,036,672,178
长期应付款	41,846	63,357	223,727	17,438,290	17,767,220
	<u>17,075,493,380</u>	<u>3,242,397,583</u>	<u>1,896,517,684</u>	<u>373,929,054</u>	<u>22,588,337,701</u>
	2024 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	9,257,656,625	-	-	-	9,257,656,625
应付票据	1,625,171,568	-	-	-	1,625,171,568
应付账款	3,789,917,756	-	-	-	3,789,917,756
其他应付款	3,303,561,251	-	-	-	3,303,561,251
租赁负债	26,301,668	23,290,651	33,324,270	34,187,375	117,103,964
长期借款	1,290,413,747	2,929,985,290	678,871,694	422,080,305	5,321,351,036
长期应付款	239,841,000	-	-	14,731,553	254,572,553
	<u>19,532,863,615</u>	<u>2,953,275,941</u>	<u>712,195,964</u>	<u>470,999,233</u>	<u>23,669,334,753</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2025 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	184,545,273	184,545,273
衍生金融资产—				
货币互换合约	-	869,884	-	869,884
应收款项融资—				
应收票据	-	-	585,070,719	585,070,719
其他权益工具投资—				
权益工具	-	-	463,585,763	463,585,763
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	170,882,566	170,882,566
资产合计	<u>-</u>	<u>869,884</u>	<u>1,404,084,321</u>	<u>1,404,954,205</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2024 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	23,246,175	-	-	23,246,175
理财产品	-	-	810,135,449	810,135,449
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	10,247,531	-	10,247,531
应收款项融资—				
应收票据	-	-	314,840,526	314,840,526
其他权益工具投资—				
权益工具	-	-	241,979,204	241,979,204
其他非流动金融资产—				
债务工具	-	-	205,142,470	205,142,470
资产合计	<u>23,246,175</u>	<u>10,247,531</u>	<u>1,572,097,649</u>	<u>1,605,591,355</u>

于 2024 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	10,538,376	-	10,538,376

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益工具投资 非上市公司股权投资	应收款项融资 应收票据	其他非流动金融资产 债务工具投资	交易性金融资产 理财产品	资产合计
2024 年 12 月 31 日	241,979,204	314,840,526	205,142,470	810,135,449	1,572,097,649
购买/接受	-	5,562,078,706	-	2,778,123,260	8,340,201,966
出售/背书	(55,986,115)	(4,658,323,936)	(7,481,328)	(3,405,753,650)	(8,127,545,030)
结算	-	(630,087,587)	-	-	(630,087,587)
当期利得或损失总额					
计入当期损益的利得或损失(a)	-	(3,436,990)	(26,778,576)	11,318,433	(18,897,132)
计入其他综合收益的利得或损失	277,521,694	-	-	-	277,521,694
汇率变动	70,980	-	-	(9,278,219)	(9,207,239)
2025 年 12 月 31 日	463,585,763	585,070,719	170,882,566	184,545,273	1,404,084,321
2025 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2025 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益	—	—	(26,778,575)	11,318,433	(15,460,142)

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	其他权益工具投资 非上市公司股权投资	应收款项融资 应收票据	其他非流动金融资产 债务工具投资	交易性金融资产 理财产品	资产合计
2023 年 12 月 31 日	199,717,935	332,600,784	236,062,812	-	768,381,531
购买/接受	752,570	4,227,553,239	-	802,558,853	5,030,864,662
出售/背书	-	(3,643,213,495)	(10,000,000)	-	(3,653,213,495)
结算	-	(597,205,998)	-	-	(597,205,998)
当期利得或损失总额					
计入当期损益的利得或损失(a)	-	(4,894,004)	(20,920,342)	7,576,596	(18,237,750)
计入其他综合收益的利得或损失	41,508,699	-	-	-	41,508,699
2024 年 12 月 31 日	241,979,204	314,840,526	205,142,470	810,135,449	1,572,097,649
2024 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2024 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益	—	—	(20,920,342)	7,576,596	(13,343,746)

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

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

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团第三层次金融资产主要为银行承兑汇票、债务工具投资、权益工具投资及理财产品，其公允价值的估值技术为预期收益法及可比公司法等，其不可观察输入值为其预期收益率、可比公司市净率等，管理层依据上述输入值对其公允价值进行评估。其中，对于债务工具投资中的基金公司投资及其他权益工具投资中的非上市公司股权投资，本集团委托外部评估师对被投资公司的资产净值进行评估，并据此厘定于资产负债表日相应被投资公司的公允价值。

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2025 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(2024 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：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2025 年 12 月 31 日		2024 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	<u>6,502,078,552</u>	<u>6,496,331,954</u>	<u>2,942,937,953</u>	<u>2,939,720,066</u>

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

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 供应商融资安排

本集团就部分原材料供应商的应付款项与中国建设银行、中国农业银行分别开展了不同类型的供应商融资安排，具体情况如下：

(1) 涉及供应商融资安排的借款的余额如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
短期借款	19,939,040	118,056,960
其中：供应商已收款	19,939,040	118,056,960
长期借款	101,000,000	52,000,000
其中：供应商已收款	101,000,000	52,000,000

本集团视自身日常营运资金管理需求及融资需求，在原有银行授信额度内，与中国建设银行、中国农业银行就部分应付原材料采购款项达成供应商融资安排。未进行上述安排的同类采购款的付款期限通常为收到发票后 30 天至 60 天，根据此项安排，本集团的付款期限将延长至收到发票后一年至两年，并需相应承担银行利息和手续费，同时对该等因供应商融资安排产生的借款提供担保，因此，本集团将原应付供应商的原材料采购款重分类至短期借款(附注四(22)(e))及长期借款(附注四(31)(c))。于 2025 年 12 月 31 日，本集团因上述安排应向中国建设银行还款的到期日区间为一年以内 19,939,040 元，一至两年 101,000,000 元。(2024 年 12 月 31 日：本集团因上述安排应向中国建设银行、中国农业银行还款的到期日区间为一年以内 118,056,960 元，一至两年 52,000,000 元。)

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 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，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 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
产权比率	<u>105%</u>	<u>117%</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注

#### (1) 应收账款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	4,199,777,055	3,873,431,354
减：坏账准备	(105,191,798)	(141,476,150)
	<u>4,094,585,257</u>	<u>3,731,955,204</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	4,074,521,105	3,695,420,175
一到二年	21,580,940	83,786,136
二到三年	53,435,515	11,128,709
三年以上	50,239,495	83,096,334
	<u>4,199,777,055</u>	<u>3,873,431,354</u>

#### (b) 于 2025 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>1,316,681,716</u>	<u>(8,140,604)</u>	<u>31.35%</u>

#### (c) 2025 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2024 年度：无)。

#### (d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
单项计提坏账准备(i)	12,758,084	0.30%	(12,758,084)	100%	-	29,719,277	0.77%	(29,719,277)	100%	-
按组合计提坏账准备(ii)	4,187,018,971	99.70%	(92,433,714)	2.21%	4,094,585,257	3,843,712,077	99.23%	(111,756,873)	2.91%	3,731,955,204
	<u>4,199,777,055</u>	<u>100.00%</u>	<u>(105,191,798)</u>	<u>2.50%</u>	<u>4,094,585,257</u>	<u>3,873,431,354</u>	<u>100.00%</u>	<u>(141,476,150)</u>	<u>3.65%</u>	<u>3,731,955,204</u>

#### (i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2025 年 12 月 31 日，部分公司应收款项合计 12,758,084 元(2024 年 12 月 31 日：29,719,277 元)，由于对方公司经营不善，因此本公司针对该等款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 12,758,084 元(2024 年 12 月 31 日：29,719,277 元)。本年度收回或转回的坏账准备金额为 14,812,081 元，核销坏账准备 2,032,906 元，因汇率变动导致的其他减少为 116,206 元。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

#### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

##### 组合一：国内客户组合

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,975,164,459	1%	(30,041,728)	2,545,636,097	1%	(25,456,359)
一到二年	20,252,845	50%	(10,126,423)	40,688,011	50%	(20,344,006)
二到三年	14,433,827	80%	(11,547,061)	7,666,203	80%	(6,132,962)
三年以上	32,387,159	100%	(32,379,758)	42,250,271	100%	(42,250,271)
	<u>3,042,238,290</u>		<u>(84,094,970)</u>	<u>2,636,240,582</u>		<u>(94,183,598)</u>

##### 组合二：海外客户组合

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	424,203,214	0.5%	(2,176,150)	440,023,312	0.5%	(2,200,117)
一到二年	1,418,436	20%	(283,687)	33,516	20%	(6,703)
两到三年	33,516	80%	(26,813)	-	80%	-
三年以上	5,852,094	100%	(5,852,094)	15,366,455	100%	(15,366,455)
	<u>431,507,260</u>		<u>(8,338,744)</u>	<u>455,423,283</u>		<u>(17,573,275)</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

于 2025 年 12 月 31 日，本公司还存在对子公司的应收账款 713,273,421 元(2024 年 12 月 31 日：752,048,212 元)，未计提坏账准备。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 3,756,733 元，收回或转回的坏账准备金额为 14,812,081 元，因汇率变动导致的其他减少为 116,206 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 25,112,798 元，坏账准备金额为 25,112,798 元。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (2) 其他应收款

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收子公司款项	3,322,812,431	5,123,036,704
应收员工备用金	1,146,866	1,116,731
应收赔偿款	-	15,408,754
应收材料款	-	3,038,448
其他	6,327,186	10,462,162
	<u>3,330,286,483</u>	<u>5,153,062,799</u>
减：坏账准备	(8,952,978)	(18,763,695)
	<u>3,321,333,505</u>	<u>5,134,299,104</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	3,325,968,291	5,128,186,804
一到二年	693,928	1,345,269
二到三年	181,597	3,366,106
三年以上	3,442,667	20,164,620
	<u>3,330,286,483</u>	<u>5,153,062,799</u>

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
单项计提坏账准备(i)	-	-	-	-	-	18,447,202	0.36%	(18,447,202)	100%	-
按组合计提坏账准备(ii)	3,330,286,483	100%	(8,952,978)	0.27%	3,321,333,505	5,134,615,597	99.64%	(316,493)	0.01%	5,134,299,104
	<u>3,330,286,483</u>	<u>100%</u>	<u>(8,952,978)</u>	<u>0.27%</u>	<u>3,321,333,505</u>	<u>5,153,062,799</u>	<u>100%</u>	<u>(18,763,695)</u>	<u>0.38%</u>	<u>5,134,299,104</u>
	第一阶段				第三阶段					
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(单项)(已发生信用减值)		合计					
	账面余额		坏账准备		坏账准备		坏账准备			
2024 年 12 月 31 日	5,134,615,597		(316,493)		18,447,202		(18,447,202)		(18,763,695)	
本年新增的款项	3,325,968,291		(8,594,353)		237,552		(237,552)		(8,831,905)	
本年减少的款项	(5,130,297,405)		12,868		(18,662,890)		18,662,890		18,675,758	
其中：本年核销	-		-		(18,662,890)		18,662,890		18,662,890	
终止确认	(5,130,297,405)		12,868						12,868	
本年新增的坏账准备 i)	-		(55,000)		-		-		(55,000)	
其他*					(21,864)		21,864		21,864	
2025 年 12 月 31 日	<u>3,330,286,483</u>		<u>(8,952,978)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(8,952,978)</u>	

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

\*其他变动主要为外币其他应收款和坏账准备折算产生的汇率差异。

i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动 55,000 元。

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

#### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收赔偿款	15,408,754	100%	(15,408,754)	i)
应收材料款	<u>3,038,448</u>	100%	<u>(3,038,448)</u>	ii)
	<u>18,447,202</u>		<u>(18,447,202)</u>	

i) 于 2024 年 12 月 31 日，应收保险赔偿款项 15,408,754 元。因该应收款项账龄已超过三年，保险公司难以定损核查，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 15,408,754 元。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔坏账已全额核销。

ii) 于 2024 年 12 月 31 日，应收材料款 3,038,448 元。因该应收款项账龄已超过三年，保险公司难以定损核查，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值全额计提坏账准备，相关金额为 3,038,448 元。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔坏账已全额核销。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备		账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工备用金组合：						
一年以内	748,736	-	0%	677,603	-	0%
一至两年	39,505	-	0%	122,635	-	0%
两至三年	55,000	(55,000)	100%	42,501	(42,501)	100%
三年以上	303,625	(303,625)	100%	273,992	(273,992)	100%
	<u>1,146,866</u>	<u>(358,625)</u>		<u>1,116,731</u>	<u>(316,493)</u>	
应收子公司款项						
一年以内	<u>3,322,812,431</u>	<u>(8,594,353)</u>	0.26%	<u>5,123,036,704</u>	<u>-</u>	0%
押金和保证金等组合：						
一年以内	2,407,125	-	0%	4,472,497	-	0%
一至两年	654,422	-	0%	1,222,634	-	0%
两至三年	126,597	-	0%	3,323,605	-	0%
三年以上	3,139,042	-	0%	1,443,426	-	0%
	<u>6,327,186</u>	<u>-</u>		<u>10,462,162</u>	<u>-</u>	
	<u>3,330,286,483</u>	<u>(8,952,978)</u>		<u>5,134,615,597</u>	<u>(316,493)</u>	

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 8,886,905 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,868 元，相应的账面余额为 5,130,297,405 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 18,662,890 元，坏账准备金额为 18,662,890 元。

(e) 于 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例
湖北玲珑轮胎有限公司	子公司拆借款	1,464,811,138	一年以内	43.98%
山东玲珑橡胶科技有限公司	子公司拆借款	620,903,750	一年以内	18.64%
陕西玲珑轮胎有限公司	子公司拆借款	380,958,000	一年以内	11.44%
广西玲珑轮胎有限公司	子公司拆借款	244,308,886	一年以内	7.34%
玲珑国际(欧洲)有限公司兹雷尼亚宁	子公司拆借款	155,362,446	一年以内	4.67%
		<u>2,866,344,220</u>		<u>86.07%</u>

(f) 于 2025 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2024 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司均不存在逾期的应收股利。

#### (3) 债权投资

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收子公司借款	5,106,295,490	4,019,376,450
减：债权投资减值准备	<u>(15,318,886)</u>	<u>-</u>
	5,090,976,604	4,019,376,450
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	<u>(497,894,986)</u>	<u>-</u>
	<u>4,593,081,618</u>	<u>4,019,376,450</u>

#### (4) 长期股权投资

	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
子公司	9,178,274,500	8,975,560,500
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,178,274,500</u>	<u>8,975,560,500</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

子公司

	2024 年 12 月 31 日	本年增减变动				2025 年 12 月 31 日	减值准备		本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	
广西玲珑	1,805,626,682	-	-	-	-	1,805,626,682	-	-	-
德州玲珑	659,861,403	-	-	-	-	659,861,403	-	-	-
香港天成	849,245,950	-	-	-	-	849,245,950	-	-	-
北京玲珑	2,600,913	-	-	-	-	2,600,913	-	-	-
泰国玲珑	1,227,452,648	-	-	-	-	1,227,452,648	-	-	-
玲珑机电	231,802,463	-	-	-	-	231,802,463	-	-	-
上海玲珑	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-	-	-
橡胶科技	204,083,610	-	-	-	-	204,083,610	-	-	-
天成地坤	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-
新加坡玲珑	63,352	-	-	-	-	63,352	-	-	-
湖北玲珑	1,604,054,873	-	-	-	-	1,604,054,873	-	-	-
智能科技	51,476,950	714,000	-	-	-	52,190,950	-	-	-
蒲公英科技	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	-	-	-
阿特拉斯国际贸易	3,091,656	2,000,000	-	-	-	5,091,656	-	-	-
济南玲珑	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000	-	-	-
吉林玲珑	1,950,000,000	-	-	-	-	1,950,000,000	-	-	-
陕西玲珑	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	-	-	-
安徽玲珑	-	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-	-
	8,975,560,500	202,714,000	-	-	-	9,178,274,500	-	-	-

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2025 年度	2024 年度
主营业务收入	15,824,655,465	14,753,681,748
其他业务收入	1,612,106,233	1,646,693,154
	<u>17,436,761,698</u>	<u>16,400,374,902</u>
	2025 年度	2024 年度
主营业务成本	(14,205,272,598)	(12,775,039,042)
其他业务成本	(1,449,633,220)	(1,451,764,532)
	<u>(15,654,905,818)</u>	<u>(14,226,803,574)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2025 年度		2024 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>15,824,655,465</u>	<u>(14,205,272,598)</u>	<u>14,753,681,748</u>	<u>(12,775,039,042)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2025 年度		2024 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	1,306,331,091	(1,261,169,082)	1,217,884,231	(1,175,904,399)
其他	305,775,142	(188,464,138)	428,808,923	(275,860,133)
	<u>1,612,106,233</u>	<u>(1,449,633,220)</u>	<u>1,646,693,154</u>	<u>(1,451,764,532)</u>

(c) 本公司按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

	2025 年度			
	轮胎产品	销售材料及 废旧物资	其他	合计
主营业务收入	15,824,655,465	-	-	15,824,655,465
其中：在某一时刻确认	<u>15,824,655,465</u>	-	-	<u>15,824,655,465</u>
其他业务收入(i)	-	1,306,331,091	305,775,142	1,612,106,233
	<u>15,824,655,465</u>	<u>1,306,331,091</u>	<u>305,775,142</u>	<u>17,436,761,698</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表项目附注(续)

#### (5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(续):

	2025 年度			
	轮胎产品	销售材料及 废旧物资	其他	合计
主营业务成本	(14,205,272,598)	-	-	(14,205,272,598)
其中：相关收入在某一时点确认	(14,205,272,598)	-	-	(14,205,272,598)
其他业务成本	-	(1,261,169,082)	(188,464,138)	(1,449,633,220)
	(14,205,272,598)	(1,261,169,082)	(188,464,138)	(15,654,905,818)
	2024 年度			
	轮胎产品	销售材料及 废旧物资	其他	合计
主营业务收入	14,753,681,748	-	-	14,753,681,748
其中：在某一时点确认	14,753,681,748	-	-	14,753,681,748
其他业务收入(i)	-	1,217,884,231	428,808,923	1,646,693,154
	14,753,681,748	1,217,884,231	428,808,923	16,400,374,902
	2024 年度			
	轮胎产品	销售材料及 废旧物资	其他	合计
主营业务成本	(12,775,039,042)	-	-	(12,775,039,042)
其中：相关收入在某一时点确认	(12,775,039,042)	-	-	(12,775,039,042)
其他业务成本	-	(1,175,904,399)	(275,860,133)	(1,451,764,532)
	(12,775,039,042)	(1,175,904,399)	(275,860,133)	(14,226,803,574)

(i) 本公司销售材料及废旧物资等销售收入于某一时点确认。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 261,238,835 元(2024 年 12 月 31 日：261,882,224 元)，本公司预计其全部将于 2026 年度确认收入。

2025 年度，本公司不存在因市场价格出现前期不可预见的大幅波动，为维护良好的客户关系，向相关客户提供的一次性价款减让。

山东玲珑轮胎股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(6) 投资收益

	2025 年度	2024 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	197,474,532	165,641,994
远期外汇投资收益	18,461,000	-
股票交易业务投资收益	16,359	-
期货业务投资损失	(1,397,200)	-
应收款项融资贴现损失	(1,788,491)	(3,747,448)
子公司分配股利	-	300,000,000
	<u>212,766,200</u>	<u>461,894,546</u>

# 山东玲珑轮胎股份有限公司

## 财务报表补充资料

2025 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

	2025 年度	2024 年度
非流动性资产处置损益	2,918,115	520,814
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	137,042,890	72,074,862
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	37,300,408	(2,454,813)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,470,995	429,639
反倾销退税(i)	-	401,497,894
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,930,702	(6,266,743)
	<u>206,663,110</u>	<u>465,801,653</u>
所得税影响额	(34,936,954)	(117,703,168)
少数股东权益影响额(税后)	(1,737)	(2,039)
	<u>171,724,419</u>	<u>348,096,446</u>

(i) 于 2024 年 1 月 23 日，美国商务部公布了对原产自泰国的乘用车和轻卡轮胎反倾销调查的第一次年度行政复审的终裁结果。本集团复审调查期内原产自泰国的乘用车和轻卡轮胎向美国出口的反倾销税率由 21.09% 下调至 4.52%。于 2024 年度，根据上述行政复审终裁结果，本集团收到反倾销退税款及其利息共计 401,497,894 元。由于该事项的性质特殊且具有偶发性，对当期损益产生一次性影响，因此本集团将其作为非经常性损益。

### 非经常性损益明细表编制基础

根据《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(2023 年修订)》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

		加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2025 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.94	0.94
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.82	0.82
2024 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.23	1.20	1.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.96	0.96