



宁轮股份

NEEQ: 839263

南京宁轮轮胎股份有限公司

Nanjing Ninglun Tire Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



荣获中策橡胶集团有限公司
2018 年度营销精英奖



2018 年获得国家版权局颁发的
“八饼快服” 著作权

装修宁轮大家庭

公司本年度进行了内部装修给员工提供了更好的学习和工作环境



目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、宁轮轮胎、宁轮股份	指	南京宁轮轮胎股份有限公司
宁轮管理	指	南京宁轮企业管理中心（有限合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期, 上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	南京宁轮轮胎股份有限公司股东大会
董事会	指	南京宁轮轮胎股份有限公司董事会
监事会	指	南京宁轮轮胎股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高管、高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京宁轮轮胎股份有限公司章程》
公司律师	指	北京市中银(南京)律师事务所
中兴财光华会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号—关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张舟跃、主管会计工作负责人谭少茹 及会计机构负责人（会计主管人员）谭少茹 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
期末存货余额较大的风险	公司截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额为 2035.91 万元，占资产总额的比例为 64.14%，这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的。公司产品具有品种规格多、频繁小批量下单等特点，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，使得报告期内各期末存货余额均较高。虽然公司已通过完善采购管理制度，制定合理库存水平、改进库存管理等方式对存货数量进行严格控制，但如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧，引致公司 存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。
应收账款余额较大的风险	2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日、公司应收账款账面价值分别为 9,783,177.78 元、 8,296,165.77 元、6,506,194.34 元占资产总额的比例分别为 29.35%、22.62%、20.50%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额较大，其中 96.51%的应收账款账龄为一年以内。虽然公司制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项 的回收管理,并且上述应收款项的账龄主要在一年以内，欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险,如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化等将导致公司不能及

	时收回应收款项，从而对公司的经营业绩造成不良影响。
偿债风险	<p>随着报告期内公司生产规模的逐渐扩大，公司日常生产经营中的库存商品采购等流动资金需求也相应增加；公司所需资金主要依靠自身积累、银行借款及商业信用等方式筹集。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 70.95%、70.79%、67.45%，资产负债率偏高。报告期内，公司资信状况良好，与多家商业银行等均保持着长期、稳定的合作关系。截至报告期日，公司从未发生过欠付银行本息的情形，银行信用记录良好，银行融资渠道通畅。但是，随着公司业务规模进一步扩大，公司负债规模可能继续增加；由于资产负债率偏高，可能发生无法从银行正常获取借款的情形，或者由于盈利能力下降，导致不能按期偿付以前期间借款的情况，从而影响公司的持续经营。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为陈斌、张舟跃，其二人合计控制宁轮轮胎 95%股份的表决权，并担任公司管理层，对公司经营决策可施予重大影响，若其二人利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或自然股东利益。</p>
公司治理的风险	<p>公司于 2016 年 1 月 27 日变更为股份有限公司。由于股份公司在公司制度上与有限责任公司存在较大区别，变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短且股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
供应商依赖度高的风险	<p>报告期内，公司主要以销售中策橡胶集团有限公司生产的“好运牌”汽车轮胎、“朝阳牌”汽车轮胎、以及嘉实多(深圳)有限公司生产的“嘉实多牌”汽车润滑油产品为主，2016 年度、2017 年度和 2018 年度，前五大供应商占公司采购总额的比例分别为 96.52%和 98.93%、99.60%占比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，区域代理销售具有一定排他性，且自 2016 年起，公司与中策橡胶集团有限公司签订了部分地区授权期限为五年的《授权书》，但仍不排除供应商供货短缺，或境外供应商与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。</p>
经营业绩季节性波动的风险	<p>报告期内，轮胎、润滑油等汽车零配件的销售是公司主营业务收入的主要组成部分。每年的第一季度受春节因素影响，客户对于汽车使用量的下降通常会导致汽车零配件更换率的下降，进而造成第一季度呈现公司销售淡季。一季度之后，公司销售活动逐步增加，呈现一定的季节性波动。公司为了保持出货量，占有市场份额，同时能够快速回笼资金，通常在每年春节前会开展轮胎促销活动，对符合公司销售条件的客户予以价格优惠。同时针对既有大客户的特点，公司每年都制定工作计划、财务筹划以应对收入的季节性变动。此外，公司努力拓展新的业务领域，以减少季节性因素对公司经营的影响。但仍不排除公司营业收入的季节性波动及其对公司利润、经</p>

	<p>营性活动现金流在全年不均衡，对公司正常生产经营活动造成一定的不利影响。同时，鉴于公司产品与服务销售的季节性波动风险，公司提醒投资者不宜以公司某季度财务数据来简单推算公司全年的财务状况和经营成果。</p>
<p>毛利率受供应商返利影响的风险</p>	<p>公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度主营业务毛利率分别为 8.66%和 8.40%，9.54%由于公司的经销代理商商业模式，上游轮胎、润滑油厂商为鼓励和促进购货方对其产品的销售，根据销售情况而经常性给予公司一定的返利。公司 2016 年、2017 年、2018 年获得的返利分别为 11,554,092.91 元、11,450,604.79 元、11,945,215.74 元。上游轮胎、润滑油厂商的返利对公司轮胎、润滑油的销售业务毛利率具有一定的影响。虽然公司近几年轮胎、润滑油代理业务已经达到了一个较为稳定的规模，每个会计年度内向厂商采购的金额和获得的返利金额均比较稳定，但如果未来上游厂商的返利政策、计划发生不利变化，将会对公司轮胎、润滑油的销售业务造成一定影响，从而影响公司的综合毛利率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	南京宁轮轮胎股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Ninglun Tire Co.,Ltd.
证券简称	宁轮股份
证券代码	839263
法定代表人	张舟跃
办公地址	南京市栖霞区燕子矶街道栖霞大道 18 号 02 幢 9 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	焦铭
职务	董事兼信息披露负责人
电话	025-86911701
传真	025-86911264
电子邮箱	53649223@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	南京市栖霞区燕子矶街道栖霞大道 18 号 02 幢 9 号 210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5173 汽车零配件批发
主要产品与服务项目	轮胎、润滑油等汽车零配件的销售以及汽车保养相关咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,263,158
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈斌
实际控制人及其一致行动人	陈斌、张舟跃

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320113682501071F	否
注册地址	南京市栖霞区燕子矶街道栖霞大道 18 号 02 幢 9 号	否
注册资本	5,263,158.00	否

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华
签字注册会计师姓名	赵丽红、石华必
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门外大街 2 号 22 层 A24

六、自愿披露

适用 不适用

2018 年 8 月 7 日，宁轮公司全资子公司南京宁轮科技发展有限公司取得了八饼快速服务响应平台软件著作权。

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,355,762.88	110,330,619.39	-16.29%
毛利率%	9.54%	8.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-380,214.20	1,026,373.42	-137.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-600,214.20	302,250.19	-298.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.61%	10.06%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.70%	2.96%	-
基本每股收益	-0.07	0.20	-135.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,740,737.35	36,671,690.91	-13.45%
负债总计	21,409,239.08	25,959,978.44	-17.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,331,498.27	10,711,712.47	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.04	-3.92%
资产负债率%（母公司）	66.29%	70.79%	-
资产负债率%（合并）	67.45%	70.79%	-
流动比率	147.49%	141.00%	-
利息保障倍数	0.77	1.95	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,241,290.19	678,301.12	377.85%
应收账款周转率	12.48	11.97	-
存货周转率	4.29	6.03	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.45%	10.01%	-
营业收入增长率%	-16.29%	7.09%	-
净利润增长率%	-137.04%	6.12%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,263,158	5,263,158	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	300,000.00
营业外支出(慰问捐赠)	-5,000.00
非经常性损益合计	295,000.00
所得税影响数	75,000.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	220,000.00

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,296,165.77	0.00		
应收票据及 应收账款	0.00	8,296,165.77		
应付账款	119,071.40	0.00		
应付票据及 应付账款	0.00	119,071.40		
应付利息	42,027.40	0.00		
其他应付款	5,053,384.19	5,095,411.59		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是处于汽车零部件批发行业（F5173）的轮胎、润滑油等汽车零配件销售商，公司通过买断的方式购买供应商生产的产品，通过对销售的产品进行一定的加价后销售给二级经销商等客户来实现利润。公司主要销售产品为轮胎和润滑油，主要客户群体包括汽修厂、汽配店、汽车美容店等二级经销商及车队用户等终端客户。除此之外，公司还为上述客户提供与车辆保养相关的咨询服务。

公司专职于轮胎、润滑油等产品的销售，具备中策橡胶集团有限公司和嘉实多（深圳）有限公司等知名汽车配件厂商的区域总代理授权，为下游二级经销商、客户提供了可靠的产品及优质的售后服务和技术支持，并为各类客户提供了完善的咨询顾问服务。

（一） 采购模式

公司采购产品主要为轮胎、润滑油等汽车零配件。公司对产品采取批量采购法，批量采购一般按照年度与产品供应商确定的采购框架合同计划执行。采购框架合同中约定月度指标任务、采购条款和付款方式。计划供应部参考供应商月度 指标任务制定任务采购计划，根据安全库存制定备料采购计划，并结合销售历史 数据、市场销售趋势判断，对采购数量进行初步测算形成需求采购计划。计划供应部结合上述三项采购计划制定综合采购计划，向供应商发出订单并安排付款， 供应商收到公司订单后安排发货工作。

（二） 销售模式

公司主要将产品销售给二级经销商和终端客户，其中，二级经销商包括轮胎 店、汽车修理厂、汽车保养店、汽配店、汽车美容店等汽车服务提供商，终端客 户包括运输、物流企业等终端车队客户。截至 2018 年 12 月，与公司达成合作关系 的各类客户近 1,700 家，公司与这些客户建立了稳定的销售关系。公司综合考虑下级经销商的区域覆盖、资金实力、客户资源等因素，与下游销售服务商达成业务合作。

（三） 服务模式

公司服务业务分为两种形式，一是直接为客户提供的咨询顾问服务，二是连同 商品销售提供售后服务和技术支持。公司的专业服务团队为物流、运输企业提供专 业的与轮胎、润滑油及其他车辆零配件及车辆养护管理体系的顾问服务，并为汽车 修理厂、保养店、零配件经销商等汽车服务商提供咨询顾问及培训服务。

报告期内，公司的商业模式较上一年没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内受整体宏观经济影响,行业销售整体下滑,内需下降。

公司紧跟市场变化,适度调整品牌策略(战略放弃“倍耐力”品牌代理),随时跟进调整价格政策,深挖市场需求,扩大市场份额,报告期内轮胎销售额保持良好,比去年同期增长 424,191.64 元。

报告期内由于“嘉实多”品牌代理区域性调整,本区域增加代理商,导致本公司代理区域份额下降,润滑油营业收入总额下降 17,619,199.25 元,下降幅度占营业收入总额的 19.08%。

在受到市场环境和工厂区域调整的压力下,公司力争通过增加服务能力,提升产品毛利,全部完成了工厂年度计划指标,并且产品销售毛利率 9.54%,比去年增长了 1.15%。

为了谋求行业转型,立足行业,拓展新领域,建立轮胎快修维保的互联网线上平台。公司成立了全资子公司,专项研发了“八饼快服”平台,并且成功上线试运营,在线注册服务端上千个,成功开创了行业转型之路,成为行业转型的带头人。

报告期内公司各项费用成本控制合理,融资成本下降。资金周转加快,备货充足。

报告期内由于宁轮科技投入各项资金 100 万元,实际支出研发费 56.89 万元,造成成本费用较去年增加,导致年度经营亏损 380,214.20 元。

报告期内以良好持续经营能力,规范的财务管理获得银行融资支持,短期借款利率下降,利息支出较去年减少 280,773.06 元。

报告期内为加应收账款回笼,加速流动资金周转,积极响应银行扶持小微企业贷款政策,与农行合作为我司下游客户担保贷款,专项用于支付我司货款,从而加速我司应收账款周转,至报告期末应收账款总额较上期末减少了 1,789,991.38 元,有效缓解经营性资金周转压力。

报告期内管理层提出了“共学,共享,共创,共赢”的企业文化核心思想,树立企业核心价值观并对公司办公区域进行了重新装修升级,提升了公司整体形象,给员工提供更好的学习和工作环境。

报告期内,未发生对企业经营有重大影响的事项。

（二）行业情况

1、宏观环境、行业发展情况

我公司所属行业为批发业中的汽车配件批发行业,近年来,国家出台了一系列有关汽车配件行业的规划和政策,如《汽车产业发展政策》明确指出要培育一批有比较优势的零部件企业实现规模生产并进入国际汽车零部件采购体系,积极参与国际竞争。制定零部件专项发展规划,对汽车零部件产品进行分类指导和支持,引导社会资金投向汽车零部件生产领域,促使有比较优势的零部件企业形成专业化、大批量生产和模块化供货能力;《轮胎产业政策》表示鼓励发展安全、节能、环保的高性能子午线轮胎,巨型工程子午线轮胎,宽断面、扁平化的乘用车子午线轮胎以及无内胎载重子午线轮胎;鼓励轮胎企业推进条码技术、射频识别等信息化技术在轮胎产品及其生产过程中的应用,建设覆盖企业生产经营管理各环节的信息化集成系统,创新轮胎产品的信息化管理和服务模式。

近年来,我国汽车市场保持良好的发展态势,汽车产销稳中有增,大型汽车生产制造企业产销规模整体提升,汽车产业结构进一步优化。汽车零配件作为汽车工业的基础,是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。所以作为上游行业,汽车行业现状很大程度上影响到汽配行业。

随着国家宏观经济调控力度的变化,我国汽车销售量出现了一些增长幅度的起伏,但目前并没有看到对汽车消费的需求有减弱趋势,今后一段时期我国汽车消费仍会处于平稳上升阶段,加之中国汽车保有量还处于 100 辆/千人左右的水平,汽车销售量仍有继续提升的空间。而作为汽车的互补商品,现阶段汽车零配件的消费量也是处于平稳上升期,新车销售将继续推动汽车零配件的需求,为行业带来业绩增长。

汽车售后服务市场是国外成熟市场的黄金产业,是汽车产业获利的主要来源,而在国内尚处于起

步阶段，其销售额的比例远低于成熟市场，有着广阔的市场前景。

公司的主营业务为轮胎、润滑油等汽车零配件的销售以及车辆保养相关咨询服务。公司充分利用信息化管理技术，积极通过信息化标准化技术的协助，加强对货品的管理能力。通过使用汽车零配件进销存管理软件、条形码管理系统等信息管理系统，实现对存货、仓储、物流的有效管理，并保障了货品的准确性和配送的及时性。

2、周期波动

汽车零部件行业的周期波动特征与整车的生产和销售季节性保持一致，由于整车市场目前整车行业没有明显的季节性波动，因此汽车零部件行业亦不存在显著的波动。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,420,675.81	10.78%	6,274,387.34	17.11%	-45.48%
应收票据与应收账款	6,626,194.34	20.88%	8,296,165.77	22.62%	-20.13%
存货	20,359,123.69	64.14%	18,568,882.49	50.64%	9.64%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	93,313.17	0.29%	85,906.32	0.23%	8.62%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	15,600,000.00	49.15%	20,427,271.55	55.70%	-23.63%
长期借款	-	-	-	-	
其他应收款	646,419.60	2.04%	763,212.89	2.08%	-15.30%
递延所得税资产	70,821.09	0.22%	49,464.83	0.13%	43.17%
预付账款	487,246.77	1.54%	2,633,671.27	7.18%	-81.50%
应付票据及应付账款	106,195.67	0.33%	119,071.40	0.32%	-10.81%
预收款项	444,303.34	1.40%	24,590.00	0.07%	1,707.00%
应交税费	223,718.42	0.70%	293,633.90	0.80%	-23.81%
其他应付款	5,035,021.65	15.86%	5,095,411.59	13.89%	-1.19%
股本	5,263,158.00	16.58%	5,263,158.00	14.35%	
资本公积	2,824,975.61	8.90%	2,824,975.61	7.70%	
盈余公积	255,976.61	0.81%	227,833.00	0.62%	12.35%
未分配利润	1,987,388.05	6.26%	2,395,745.86	6.53%	-17.05%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金余额较上期减少45.48%，系公司本年度收回货币资金中渣打银行保证金853,351.70元，至报告期末，货币资金支出用于备货，存货较上期末增加9.64%所致。
- 2、报告期内应收账款余额较上期下降20.13%，系公司与银行合作为客户办理了贷款，定向用于支付我司货款，故较上年同期极大缩短了应收账款账期，期末余额显著下降。
- 3、报告期内存货金额较上期增长9.64%，系公司根据市场行情，把握价格上涨趋势，积极备货所致。

4、报告期内短期借款较上期减少了4,277,271.55元，系报告期内归还渣打银行借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	92,355,762.88	-	110,330,619.39	-	-16.29%
营业成本	83,540,409.13	90.46%	101,065,177.74	91.60%	-17.34%
毛利率	9.54%	-	8.40%	-	-
管理费用	4,119,509.85	4.46%	4,189,796.35	3.80%	-1.68%
研发费用	568,867.91	0.62%	0.00	0.00%	
销售费用	3,251,383.68	3.52%	3,087,679.28	2.80%	5.30%
财务费用	1,248,797.26	1.35%	1,497,967.88	1.36%	-16.63%
资产减值损失	85,425.07	0.09%	-51,909.40	-0.05%	264.57%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	14,697.64	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-565,722.24	-0.61%	431,810.68	0.39%	-231.01%
营业外收入	300,000.00	0.32%	950,800.00	0.86%	-68.45%
营业外支出	5,000.00	0.01%	0.00	0.00%	
净利润	-380,214.20	-0.41%	1,026,373.42	0.93%	-137.04%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期下降16.29%，系公司润滑油产品销售减少所致。
- 2、报告期内营业成本较上年同期下降17.34%，系销售额下降所致。
- 3、报告期内财务费用较上年同期下降16.63%，系短期借款金额减少且短期借款利率下降所致。
- 4、报告期营业外收入较上年同期下降68.45%，系报告期收到的政府给予企业的“新三板”挂牌补贴减少650,000.00元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	92,355,762.88	110,330,619.39	-16.29%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	83,540,409.13	101,065,177.74	-17.34%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售收入	92,269,068.54	99.91%	109,464,076.15	99.21%
咨询服务收入	0.00	0.00%	866,543.24	0.79%
租赁收入	86,694.34	0.09%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内无咨询服务收入，系公司服务咨询服务项目合同到期，未能续约，市场认可度较低所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南京威意尔汽配有限公司	4,694,537.11	5.08%	否
2	南京雪之峰汽车配件有限公司	2,716,059.07	2.94%	否
3	南京国涛汽车服务有限公司	1,740,099.81	1.88%	否
4	南京圣得威商贸有限公司	1,726,707.14	1.87%	否
5	南京德聚人和轮胎有限公司	1,546,642.22	1.67%	否
合计		12,424,045.35	13.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中策橡胶集团有限公司	81,201,235.40	81.77%	否
2	嘉实多（深圳）有限公司	17,476,204.62	17.60%	否
3	山东陆宇司通车轮有限公司	81,654.72	0.08%	否
4	南京天环电子科技有限公司	77,586.21	0.08%	否
5	倍耐力轮胎有限公司	73,055.97	0.07%	否
合计		98,909,736.92	99.60%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,241,290.19	678,301.12	377.85%
投资活动产生的现金流量净额	-49,080.00	-1,000.00	-4,808.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,192,570.02	1,132,713.99	-558.42%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 256.30 万元，主要系报告期内公司客户回款账期缩短，导致销售商品现金收入和支付货款的支出现金净额较上期增加 449.81 万元，各项税费支出较上期减少 30.33 万元所致。

- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 4.8 万元，系本期购买固定资产支付 4.9 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 632.53 万元，系本期银行借款净减少 482.72 万元，上期银行借款净增加 183.75 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司分别于 2018 年 1 月 5 日，2018 年 1 月 23 日召开第一届董事会第十次会议，及 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立南京车享服科技发展有限公司的议案》，后实际工商注册子公司为南京宁轮科技发展有限公司。南京宁轮科技发展有限公司于 2018 年 5 月 8 日在南京市雨花台区市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码：91320114MA1WH0DM3C，注册资本 500.00 万元。截至 2018 年末宁轮科技实收投资 100.00 万元，宁轮股份持有南京宁轮科技发展有限公司 100% 股份。

报告期内子公司投入研发“八饼快服”汽车快速服务响应平台，并上线试运营。当期发生总研发费用 568,867.91 元、销售费用 55,333.45 元、管理费用 37,506.26 元、财务费用-57.28 元，暂无营业收入，当年经营亏损 661,650.34 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-8,296,165.77
	应收票据及应收账款	8,296,165.77
2	应付票据	
	应付账款	-119,071.40
	应付票据及应付账款	119,071.40
3	应付利息	-42,027.40
	应付股利	
	其他应付款	42,027.40

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与上年度相比，本年度设立全资子公司。子公司名称：南京宁轮科技发展有限公司，母公司持股比例：100%，注册资本为500万元，截止本报告期末母公司实缴出资100万元。

（八）企业社会责任

公司诚信经营，对股东负责，公司的良好的发展提供了更多的就业岗位，减轻社会就业压力，同时，也促进了当地经济的发展。

三、持续经营评价

报告期内公司经营情况良好，后续订单稳定，组织机构齐全，管理经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、期末存货余额较大的风险

公司截至2018年12月31日的存货余额为20,359,123.69元，占资产总额的比例为64.14%，这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的。公司产品具有品种规格多、频繁小批量下单等特点，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，使得报告期内各期末存货余额均较高。虽然公司已通过完善采购管理制度，制定合理库存水平、改进库存管理等方式对存货数量进行严格控制，但如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧，引致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司管理层经验丰富，市场风险把控能力强，通过灵活备货降低价格波动对毛利率的影响。

2、应收账款余额较大的风险

2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日、公司应收账款余额分别为6,626,194.34元、8,296,165.77元、9,783,177.78元，占资产总额的比例分别为20.50%、22.62%、29.35%。虽然公司制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理，并且上述应收款项的账龄主要在一年以内，欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化等将导致公司不能及时收回应收款项，从而对公司的经营业绩造成不良影响。

应对措施：公司财务核算系统在行业内占领优势，积极运用财务手段，加快资金回笼。

3、偿债风险

随着报告期内公司生产规模的逐渐扩大，公司日常生产经营中的库存商品采购等流动资金需求也相应增加，公司所需资金主要依靠自身积累、银行借款及商业信用等方式筹集。报告期、2017年12月31日、2016年12月31日，公司资产负债率分别为67.45%、70.79%、70.95%，资产负债率偏高。报告期内，公司资信状况良好，与多家商业银行等均保持着长期、稳定的合作关系。截至报告期末，公

司从未发生过欠付银行本息的情形，银行信用记录良好，银行融资渠道通畅。但是，随着公司业务规模进一步扩大，公司负债规模可能继续增加；由于资产负债率偏高，可能发生无法从银行正常获取借款的情形，或者由于盈利能力下降，可能导致不能按期偿付以前期间借款的情况，从而影响公司的持续运营。

应对措施：公司充分发挥财务管理能力使资产负债率逐步下降趋势。

4、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为陈斌、张舟跃，其二人合计控制宁轮轮胎 95%股份的表决权，并担任公司管理层，对公司经营决策可施予重大影响。若其二人利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司管理层重视行业信誉，积极学习各项规章制度，并且制定完善的内部管理制度及聘用专业管理人才参与公司日常经营活动。

5、公司治理的风险

公司于 2016 年 1 月 27 日变更为股份有限公司。由于股份公司在公司制度上与有限责任公司存在较大区别，变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，且股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司自变更为股份有限公司起均严格按照国家相关法律规定和公司各项制度执行。

6、供应商依赖度高的风险

报告期内，公司主要以销售中策橡胶集团有限公司生产的“好运牌”汽车轮胎、“朝阳牌”汽车轮胎、以及嘉实多（深圳）有限公司生产的“嘉实多牌”汽车润滑油产品为主，报告期、2016 年度、2015 年度，前五大供应商占公司采购总额的比例分别为 98.93%、96.52%、97.46%，占比较大。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，区域代理销售具有一定排他性，且自 2016 年起，公司与中策橡胶集团有限公司签订了部分地区授权期限为五年的《授权书》，但仍不排除供应商供货短缺，或境外供应商与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化等情况对公司与主要供应商的合作产生一定程度的影响。

应对措施：公司 2016 年起已增加其他品牌的产品代理，比如“倍耐力”轮胎，丰富产品结构，增加营利产品品种并且提供咨询顾问服务增加服务类收入营利。

7、经营业绩季节性波动的风险

报告期内，轮胎、润滑油等汽车零部件的销售是公司主营业务收入的主要组成部分。每年的第一季度受春节因素影响，客户对于汽车使用量的下降通常会导致汽车零部件更换率的下降，进而造成第一季度呈现公司销售淡季。一季度之后，公司销售活动逐步增加，呈现一定的季节性波动。

公司为了保持出货量，占有市场份额，同时能够快速回笼资金，通常在每年春节前会开展轮胎促销活动，对符合公司销售条件的客户予以价格优惠。同时针对既有大客户的特点，公司每年都制定工作计划、财务筹划以应对收入的季节性变动。此外，公司努力拓展新的业务领域，以减少季节性因素对公司经营的影响。但仍不排除公司营业收入的季节性波动及其对公司利润、经营性活动现金流在全年不均衡，对公司正常生产经营活动造成一定的不利影响。同时，鉴于公司产品与服务销售的季节性波动风险，公司提醒投资者不宜以公司某季度财务数据来简单推算公司全年的财务状况和经营成果。

应对措施：公司管理层行业经验丰富，故争对经营的季节性相对保持稳定的市场行情，可以通过调整价格策略，制定财务政策以促进货款回笼，提前锁定市场销售份额的方式灵活应对。

8、毛利率受供应商返利

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度主营业务毛利率分别为 8.66%、8.40%和 9.54%。由于公司的经销代理商商业模式，上游轮胎、润滑油厂商为鼓励和促进购货方对其产品的销售，根据销售情况而经常性给予公司一定的返利。公司 2016 年、2017 年、2018 年分别获得的返利分别 11,554,092.91

元、11,450,604.79 元、11,945,215.74 元。上游轮胎、润滑油厂商的返利对公司轮胎、润滑油的销售业务毛利率具有一定的影响。虽然公司近几年轮胎、润滑油代理业务已经达到了一个较为稳定的规模,每个会计年度内向厂商采购的金额和获得的返利金额均比较稳定,但如果未来上游厂商的返利政策、计划发生不利变化,将会对公司轮胎、润滑油的销售业务造成一定影响,从而影响公司的综合毛利率。

应对措施:公司主要供应商为国内外知名品牌,财务核算体系健全完整,公司持续经营期内返利获得持续稳定。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
南京文昊轮胎销售有限公司	450,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京出色轮胎销售有限公司	450,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京雪之峰汽车配件有限公司	600,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京奔程润滑油有限公司	300,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京澍驰商贸有限公司	450,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京鑫恒畅商贸有限公司	600,000.00	2018年09月26日起至2021年09月25日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	225,000.00	2018年09月28日起至2021年09月27日止	保证	连带	已事后补充履行	是
南京苏橡轮胎销售	300,000.00	2018年09月25日起至	保证	连带	已事后补充	否

有限公司		2021年09月24日止			履行	
南京春海运输有限公司	150,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京帅宁轮胎销售有限公司	450,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京源轮贸易有限公司	300,000.00	2018年09月25日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京车仕卒轮胎销售有限公司	420,000.00	2018年06月25日起至2021年06月24日止	保证	连带	已事后补充履行	是
南京苏轮轮胎有限公司	700,000.00	2018年06月25日起至2021年06月25日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京固耐斯轮胎有限公司	700,000.00	2018年06月25日起至2021年06月25日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京德聚人和轮胎有限公司	700,000.00	2018年06月25日起至2021年06月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京威意尔汽配有限公司	700,000.00	2018年06月25日起至2021年06月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
南京圣得威商贸有限公司	600,000.00	2018年10月29日起至2021年09月24日止	保证	连带	已事后补充履行	否
总计	8,095,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,095,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	2,739,143.77

清偿和违规担保情况：

- 1、上述担保为企业经营需求，有利于加快公司应收账款回笼，加速公司经营性流动资金周转并减少财务费用。
- 2、上述担保符合银行扶持小微企业贷款政策的要求，解决小微客户的资金困难。
- 3、上述担保客户均由本公司向银行推荐，并经银行信贷部门审核，企业无不良征信。
- 4、上述担保方式为抵押+保证，股东陈斌以个人房产抵押为主要担保方式。
- 5、截止2019年3月10日被担保企业的贷款已全部偿还，因此对公司经营不会造成影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	443,419.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	13,353,727.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	27,560,000.00	16,160,000.00

注：

报告期内其他日常性关联交易的构成如下：

- 1、报告期内，公司租赁陈斌自有房屋作为主要办公场所，租金为 560,000.00 元/年。
- 2、报告期内，公司向银行申请贷款，由陈斌以自有房产提供担保 3,000,000.00 元；张舟跃担保 1,000,000.00 元；张舟跃、陈斌共同担保 10,000,000.00 元；陈浩以自有住房提供担保金额为 1,600,000.00 元。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	对外担保	225,000.00	已事后补充履行	2019年3月26日	2019-008
南京车仕卒轮胎销售有限公司	对外担保	420,000.00	已事后补充履行	2019年3月26日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该项关联担保为本公司正常经营需要，且担保金额较小，为关联企业与我司的日常经营业务往来，不会对经营造成影响。

截至 2019 年 3 月 10 日被担保企业的贷款已全部偿还，因此不会对本公司经营造成影响。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

本公司于 2018 年 1 月 23 日召开临时股东大会，审议通过了《关于设立南京车享服科技有限公司的议案》，后实际工商注册子公司为南京宁轮科技发展有限公司。南京宁轮科技发展有限公司于 2018 年 5 月 8 日在南京市雨花台区市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码：91320114MA1WH0DM3C，注册资本 500.00 万元，至报告期末实收投资 100.00 万元。

（五）承诺事项的履行情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员与公司签订了劳动合同、保密协议，全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》、《关于规范与减少关联交易的承诺函》，并按照全国中小企业股份转让系统要求出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺》。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺的情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	263,158	5.00%	1,250,000	1,513,158	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人			1,250,000	1,250,000	23.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	95.00%	-1,250,000	3,750,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	95.00%	-1,250,000	3,750,000	71.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,263,158	-	0	5,263,158	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈斌	4,750,000		4,750,000	90.25%	3,562,500	1,187,500
2	张舟跃	250,000	0	250,000	4.75%	187,500	62,500
3	南京宁轮企业管理中心（有限合伙）	263,158	0	263,158	5.00%	0	263,158
合计		5,263,158	0	5,263,158	100.00%	3,750,000	1,513,158

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东陈斌与自然人股东张舟跃系夫妻关系，且签订了《一致行动协议》；自然人股东陈斌系机构股东南京宁轮企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，出资份额为 52.00%。其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈斌。

公司自设立以来，陈斌即为第一大股东，经历多次股份转让及增资，仍持有宁轮轮胎 90.25% 的股份，为宁轮轮胎控股股东。

陈斌，女，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京审计大学经济管理专业毕业，大专学历，南京汽配行业协会会长。1987 年 7 月至 1989 年 3 月任南京市玄武区委党校教员；1989 年 3 月至 1998 年 6 月，于南京玄武区文武汽配从事个体工商户；1998 年 6 月至 2003 年 9 月，任南京鸿运通化工有限责任公司总经理；2003 年 9 月至 2012 年 5 月，任南京朗驰鸿运通有限公司总经理；2012 年 5 月至 2017 年 1 月，任宁轮有限总经理；2017 年 1 月至今，任宁轮轮胎董事兼总经理。

报告期内，控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈斌、张舟跃。

公司自设立以来，陈斌即为第一大股东，经历多次股份转让及增资，截至本报告期末，直接持有宁轮股份 90.25% 的股份，为宁轮股份控股股东。同时，陈斌持有宁轮股份股东之一宁轮管理 52.00% 的出资份额，且为宁轮管理唯一普通合伙人，控制宁轮管理 100% 的表决权。

张舟跃系陈斌配偶，持有宁轮股份 4.75% 的股份；陈斌和张舟跃签署了《一致行动协议》，其二人合计控制宁轮股份 100% 股份的表决权，且自宁轮股份设立以来一直参与公司经营决策，分别担任公司董事长、总经理等公司管理层职位，是宁轮股份经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响。综上，截至本报告期末，认定陈斌、张舟跃为宁轮股份共同实际控制人。

张舟跃，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京师范大学附属中学毕业，高中学历。1981 年 9 月至 1995 年 6 月，任南京铁路分局公安处职员；1995 年 6 月至 2015 年 12 月，任南京鸿运通化工有限责任公司执行董事；2011 年 9 月至 2017 年 1 月，先后任宁轮有限董事、董事长；2017 年 1 月至今，任宁轮股份董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行雨花支行	2,000,000.00	5.66%	2018年11月23日至 2019年05月17日	否
银行借款	交通银行雨花支行	2,000,000.00	5.66%	2018年12月03日至 2019年05月17日	否
银行借款	交通银行雨花支行	2,000,000.00	4.35%	2018年12月13日至 2019年05月17日	否
银行借款	农业银行栖霞支行	3,000,000.00	4.35%	2018年05月16日至 2019年03月08日	否
银行借款	农业银行栖霞支行	1,600,000.00	4.35%	2018年05月16日至 2019年01月10日	否
银行借款	南京银行金融城支行	4,000,000.00	6.50%	2018年09月07日至 2019年09月06日	否
银行借款	南京银行金融城支行	1,000,000.00	6.01%	2018年08月31日至 2019年08月31日	否
合计	-	15,600,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张舟跃	董事长	男	1960年2月	高中	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
陈斌	董事、总经理	女	1966年5月	大专	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
余华萍	董事	女	1981年4月	中专	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
焦铭	董事、信息披露负责人	男	1977年9月	本科	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
黄淼	董事	男	1971年2月	硕士	2018年12月27日起至2021年12月26日止	否
叶晶	监事会主席	女	1983年9月	大专	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
刘燕	监事	女	1979年10月	大专	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
阎文明	监事	男	1979年11月	专科	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
谭少茹	财务总监	女	1970年10月	大专	2018年12月27日起至2021年12月26日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事兼总经理陈斌和公司实际控制人、董事长张舟跃系夫妻关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张舟跃	董事长	250,000	0	250,000	4.75%	0
陈斌	董事、总经理	4,750,000	0	4,750,000	90.25%	0
余华萍	董事	0	0	0	0.00%	0

焦铭	董事	0	0	0	0.00%	0
黄淼	董事	0	0	0	0.00%	0
叶晶	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘燕	监事	0	0	0	0.00%	0
阎文明	监事	0	0	0	0.00%	0
谭少茹	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	95.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张军	监事会主席	离任	-	离职
刘燕	-	新任	监事	换届选举
叶晶	监事	换届	监事会主席	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

刘燕，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现住南京市六合区隆泰花园 02 幢 306 室。2001年毕业于淮海工学院会计专业，学历大专；2001年至2004年2月在南京江隆户外用品有限公司财务部任职；2004年3月至今在南京宁轮轮胎股份有限公司财务部任职。

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	4
销售人员	14	10
技术人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	35	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	6	6

专科	18	15
专科以下	10	8
员工总计	35	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，进一步完善了员工薪酬福利体系，提供多次员工培训机会，提高人均产值，定期招聘优秀人才。报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员的变动情况

—

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范稳健运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集召开符合公司章程和有关法律法规的要求。

公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，2017年4月19日，公司董事会审议通过并制定了《南京宁轮轮胎股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开表决程序、股东的参与资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对重大人事变动、重大投资、重大融资和重大担保进行了可行性研究，并严格按照审批程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

—

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	5	<p>2018年1月5日召开了第一届董事会第十次会议：（1）会议审议通过《关于设立南京车享服科技发展有限公司》的议案，议案内容：为促进公司多元化发展，拟投资设立全资子公司南京车享服科技发展有限公司（以工商部门核名为准），总投资额预计为500万元，主要经营范围：计算机软硬件设计、开发、维护。注册资本为500万元。（2）审议通过《召开2018年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年1月17日召开了第一届董事会第十一次会议（1）会议审议通过《关于预计2018年日常性关联交易事项》的议案：预计2018年关联方陈斌借款总额不超过2000万元，预计2018年关联方陈斌及张舟跃无偿担保不超过2500万元；预计2018年关联方张舟跃借款500万元；预计2018年租赁关联方陈斌自有房产，租赁费为56万元；预计2018年关联方陈浩无偿为公司担保不超过200万元；预计2018年与关联方南京车仕卒轮胎销售有限公司发生关联交易金额不超过200万元；预计与关联方南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司发生关联交易金额不超过200万元。（2）审议通过《提议召开2018年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年4月24日召开了第一届董事会第十二次会议：（1）审议通过《关于2017年年度报告及摘要》的议案；（2）审议通过《关于2017年度总经理工作报告》的议案；（3）审议通过《关于2017年度董事会工作报告》的议案；（4）审议通过《关于2017年财务报告》的议案；（5）审议通过《关于2017年财务决算》的议案；（6）审议通过《关于2018年财务预算报告》的议案；（7）审议通过《关于续聘公司2018年度审计机构》的议案；（8）审议通过《关于2017年度利润分配》的议案；（9）审议通过《关于提请召开2017年度股东大会》的议案。</p> <p>2018年8月29日召开第一届董事会第十三次会议：审议通过《南京宁轮轮胎股份有限公司2018年半年度报告》的议案。</p> <p>2018年12月12日召开第一届董事会第十四次会议：（1）审议通过《关于公司董事会换届并提名第二届董事会候选人名单》的议案；（2）审议通过《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	5	<p>2018年4月24日召开第一届监事会第四次会议：（1）审议通过《2017年度监事会工作报告》；（2）审议通过《2017年度财务决算报告》；（3）审议通过《2018年度财务预算报告》；（4）审议通过《2017年年度报告及摘要》的议案；（5）审议通过《关于2017年度利润分配》的预案；（6）审议通过《关于续聘公司2018年度审计机构》的议案。</p> <p>2018年8月29日召开第一届监事会第五次会议：审议通过《南京宁轮轮胎股份有限公司2018年半年度报告》。</p> <p>2018年9月28日召开第一届监事会第六次会议：（1）审议通过《提名刘燕为第一届监事会股东代表监事》的议案；（2）审议通过《关于召开2018年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年10月28日召开第一届监事会第七次会议：审议通过《选举叶晶为第一届监事会主席》议案。</p> <p>2018年12月12日召开第一届监事会第八次会议：审议通过《关于公司监事会换届并提名第二届监事会候选人名单》的议案。</p>

股东大会	5	<p>2018年1月23日召开2018年第一次临时股东大会：审议通过《关于设立南京车享服科技发展有限公司的议案》。</p> <p>2018年2月5日召开2018年第二次临时股东大会：审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易事项》的议案。</p> <p>2018年5月16日召开2018年度股东大会：（1）审议通过《2017年年度报告及摘要》；（2）审议通过《2017年度监事会工作报告》；（3）审议通过《2017年度董事会工作报告》；（4）审议通过《2017年财务报告》；（5）审议通过《2017年财务决算》；（6）审议通过《2018年财务预算报告》；（7）审议通过《关于续聘公司2018年度审计机构》的议案；（8）审议通过《关于2017年度利润分配预案》；</p> <p>2018年10月23日召开2018年第三次临时股东大会：审议通过《提名刘燕为第一届监事会股东代表监事》的议案。</p> <p>2018年12月27日召开2018年第四次临时股东大会：（1）审议通过《关于公司董事会换届并提名第二届董事会董事候选人名单》的议案；（2）审议通过《关于监事会换届并提名第二届监事会候选人名单》的议案。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集召开、提案审议、通知时间、授权委托、表决和决议等程序符合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律、行政法规的规定。

（三）公司治理改进情况

股东陈斌担任公司总经理，负责公司日常管理工作，报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资关系工作中公司与投资者以及意向投资者的沟通内容、方式等做出规定。董事会秘书负责投资者关系工作，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人接听，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心的解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监事事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司主要从事轮胎、润滑油、汽车配件等产品的销售以及车辆保养相关咨询服务。公司拥有完整

的采购、销售流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，公司业务独立。

2、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳务、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

3、公司资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已经全部进入股份公司，并已经办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和经营必需的土地使用权、机器设备、及其他权属完全由公司独立享有，权属清晰。

公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

4、公司机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

5、公司财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形，公司建立了独立的财务核算体系，能够独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司开立了银行账户，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并依法独立纳税。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 21 日公告了《年报重大差错责任追究制度》，并严格遵照执行。报告期内公司未发生年报重大差错且未对年报披露产生不良影响。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 205027 号
审计机构名称	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	赵丽红、石华必
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 205027 号

南京宁轮轮胎股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京宁轮轮胎股份有限公司（以下简称宁轮股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了宁轮股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁轮股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、其他信息

宁轮股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宁轮股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宁轮股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宁轮股份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宁轮股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁轮股份公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对宁轮股份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宁轮股份公司不能持续经营。

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

(6) 就宁轮股份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。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层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）。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红
(项目合伙人)

中国注册会计师：石华必

中国·北京

2019年4月23日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,420,675.81	6,274,387.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	6,626,194.34	8,296,165.77
其中：应收票据		120,000.00	0.00
应收账款		6,506,194.34	8,296,165.77
预付款项	五、3	487,246.77	2,633,671.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	646,419.60	763,212.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,359,123.69	18,568,882.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	36,942.88	
流动资产合计		31,576,603.09	36,536,319.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	93,313.17	85,906.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	70,821.09	49,464.83

其他非流动资产			
非流动资产合计		164,134.26	135,371.15
资产总计		31,740,737.35	36,671,690.91
流动负债：			
短期借款	五、9	15,600,000.00	20,427,271.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	106,195.67	119,071.40
其中：应付票据			
应付账款		106,195.67	119,071.40
预收款项	五、11	444,303.34	24,590.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12		
应交税费	五、13	223,718.42	293,633.90
其他应付款	五、14	5,035,021.65	5,095,411.59
其中：应付利息			42,027.40
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,409,239.08	25,959,978.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		21,409,239.08	25,959,978.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	5,263,158.00	5,263,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,824,975.61	2,824,975.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	255,976.61	227,833.00
一般风险准备			
未分配利润	五、18	1,987,388.05	2,395,745.86
归属于母公司所有者权益合计	五、19	10,331,498.27	10,711,712.47
少数股东权益			
所有者权益合计		10,331,498.27	10,711,712.47
负债和所有者权益总计		31,740,737.35	36,671,690.91

法定代表人：张舟跃

主管会计工作负责人：谭少茹

会计机构负责人：谭少茹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,323,662.78	6,274,387.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	6,626,194.34	8,296,165.77
其中：应收票据		120,000.00	
应收账款		6,506,194.34	8,296,165.77
预付款项		487,246.77	2,633,671.27
其他应收款	十三、2	646,419.60	763,212.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,359,123.69	18,568,882.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,442,647.18	36,536,319.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		93,313.17	85,906.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,821.09	49,464.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,164,134.26	135,371.15
资产总计		32,606,781.44	36,671,690.91
流动负债：			
短期借款		15,600,000.00	20,427,271.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		106,195.67	119,071.40
其中：应付票据			
应付账款		106,195.67	119,071.40
预收款项		444,303.34	24,590.00
应付职工薪酬			
应交税费		223,718.42	293,633.90
其他应付款		5,239,415.40	5,095,411.59
其中：应付利息			42,027.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,613,632.83	25,959,978.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,613,632.83	25,959,978.44
所有者权益：			
股本		5,263,158.00	5,263,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,824,975.61	2,824,975.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		255,976.61	227,833.00
一般风险准备			
未分配利润		2,649,038.39	2,395,745.86
所有者权益合计		10,993,148.61	10,711,712.47
负债和所有者权益合计		32,606,781.44	36,671,690.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	92,355,762.88	110,330,619.39
其中：营业收入		92,355,762.88	110,330,619.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,921,485.12	109,913,506.35
其中：营业成本	五、19	83,540,409.13	101,065,177.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	107,092.22	124,794.50
销售费用	五、21	3,251,383.68	3,087,679.28
管理费用	五、22	4,119,509.85	4,189,796.35
研发费用	五、23	568,867.91	0.00
财务费用	五、24	1,248,797.26	1,497,967.88
其中：利息费用		1,176,622.77	1,457,395.83
利息收入		48,168.08	100,531.09

资产减值损失	五、25	85,425.07	-51,909.40
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	0.00	14,697.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-565,722.24	431,810.68
加：营业外收入	五、27	300,000.00	950,800.00
减：营业外支出	五、28	5,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-270,722.24	1,382,610.68
减：所得税费用		109,491.96	356,237.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,214.20	1,026,373.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,214.20	1,026,373.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-380,214.20	1,026,373.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-380,214.20	1,026,373.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-380,214.20	1,026,373.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.07	0.20
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.07	0.20

法定代表人：张舟跃

主管会计工作负责人：谭少茹

会计机构负责人：谭少茹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	92,355,762.88	110,330,619.39
减：营业成本	十三、4	83,540,409.13	101,065,177.74
税金及附加		107,092.22	124,794.50
销售费用		3,196,050.23	3,087,679.28
管理费用		4,082,003.59	4,189,796.35
研发费用			
财务费用		1,248,854.54	1,497,967.88
其中：利息费用		1,176,622.77	1,457,395.83
利息收入		48,051.25	100,531.09
资产减值损失		85,425.07	-51,909.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,697.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,928.10	431,810.68
加：营业外收入		300,000.00	950,800.00
减：营业外支出		5,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,928.10	1,382,610.68
减：所得税费用		109,491.96	356,237.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,436.14	1,026,373.42
（一）持续经营净利润		281,436.14	1,026,373.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		281,436.14	1,026,373.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,715,593.70	130,718,875.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	488,678.32	5,718,628.09
经营活动现金流入小计		117,204,272.02	136,437,503.81
购买商品、接受劳务支付的现金		105,236,050.35	123,737,460.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,918,230.00	2,957,166.17
支付的各项税费		1,077,513.90	1,380,848.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,731,187.58	7,683,727.33
经营活动现金流出小计		113,962,981.83	135,759,202.69
经营活动产生的现金流量净额		3,241,290.19	678,301.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,080.00	51,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,080.00	51,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,080.00	-1,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,600,000.00	43,691,790.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	14,207,078.70	18,530,973.00
筹资活动现金流入小计		29,807,078.70	62,222,763.50
偿还债务支付的现金		20,427,271.55	41,989,283.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,218,650.17	1,415,368.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	13,353,727.00	17,685,397.10
筹资活动现金流出小计		34,999,648.72	61,090,049.51
筹资活动产生的现金流量净额		-5,192,570.02	1,132,713.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,000,359.83	1,810,015.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,421,035.64	3,611,020.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,420,675.81	5,421,035.64

法定代表人：张舟跃

主管会计工作负责人：谭少茹

会计机构负责人：谭少茹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,942,601.70	130,718,875.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		381,303.22	5,718,628.09
经营活动现金流入小计		116,323,904.92	136,437,503.81
购买商品、接受劳务支付的现金		104,376,018.45	123,737,460.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,909,410.00	2,957,166.17
支付的各项税费		1,077,513.90	1,380,848.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,816,685.41	7,683,727.33
经营活动现金流出小计		112,179,627.76	135,759,202.69
经营活动产生的现金流量净额		4,144,277.16	678,301.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,080.00	51,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,049,080.00	51,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,049,080.00	-1,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,600,000.00	43,691,790.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,207,078.70	18,530,973.00
筹资活动现金流入小计		29,807,078.70	62,222,763.50
偿还债务支付的现金		20,427,271.55	41,989,283.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,218,650.17	1,415,368.43
支付其他与筹资活动有关的现金		13,353,727.00	17,685,397.10
筹资活动现金流出小计		34,999,648.72	61,090,049.51
筹资活动产生的现金流量净额		-5,192,570.02	1,132,713.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,097,372.86	1,810,015.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,421,035.64	3,611,020.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,323,662.78	5,421,035.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61				227,833.00		2,395,745.86		10,711,712.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,263,158.00				2,824,975.61				227,833.00		2,395,745.86		10,711,712.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									28,143.61		-408,357.81		-380,214.20
(一) 综合收益总额											-380,214.20		-380,214.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									28,143.61		-28,143.61		
1. 提取盈余公积									28,143.61		-28,143.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61			255,976.61		1,987,388.05		10,331,498.27

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,263,157.89				2,824,975.72			125,195.66		1,472,009.78		9,685,339.05	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,263,157.89				2,824,975.72			125,195.66		1,472,009.78		9,685,339.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.11				-0.11			102,637.34		923,736.08		1,026,373.42	
（一）综合收益总额										1,026,373.42		1,026,373.42	
（二）所有者投入和减少资本	0.11				-0.11								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.11				-0.11								
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									102,637.34		-102,637.34		
1. 提取盈余公积									102,637.34		-102,637.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61				227,833.00		2,395,745.86		10,711,712.47

法定代表人：张舟跃

主管会计工作负责人：谭少茹

会计机构负责人：谭少茹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61				227,833.00		2,395,745.86	10,711,712.47
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,263,158.00				2,824,975.61			227,833.00		2,395,745.86		10,711,712.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,143.61		253,292.53		281,436.14
（一）综合收益总额								28,143.61		253,292.53		281,436.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61			255,976.61		2,649,038.39		10,993,148.61

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,263,157.89				2,824,975.72				125,195.66		1,472,009.78	9,685,339.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,263,157.89				2,824,975.72				125,195.66		1,472,009.78	9,685,339.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.11				-0.11				102,637.34		923,736.08	1,026,373.42
（一）综合收益总额											1,026,373.42	1,026,373.42
（二）所有者投入和减少资本	0.11				-0.11							
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.11				-0.11							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									102,637.34		-102,637.34	
1. 提取盈余公积									102,637.34		-102,637.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,263,158.00				2,824,975.61				227,833.00		2,395,745.86	10,711,712.47

财务报表附注

一、 公司基本情况

南京宁轮轮胎股份有限公司（以下称“本公司”或“宁轮轮胎公司”）成立于2008年12月02日，原公司名称为南京宁轮轮胎销售服务有限公司，现持有南京市工商行政管理局于2016年5月5日核发的统一社会信用代码为91320113682501071F的《企业法人营业执照》，本公司经营期限自2008年12月2日至长期，本公司住所为南京市栖霞区燕子矶街道栖霞大道18号02幢9号，法定代表人为张舟跃，注册资本为526.3158万元。本公司最终控制人为陈斌。

1、 历史沿革

南京宁轮轮胎股份有限公司成立于2008年12月02日，原公司名称为南京宁轮轮胎销售服务有限公司，由个人股东陈斌、陆军共同出资设立，注册资本50万元，企业法人营业执照注册号为“320113000076381”。2008年11月26日，经南京三联会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（宁三联验字[2008]第A-036号）予以验证。本公司成立之初，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
陈斌	25.00	50.00	货币
陆军	25.00	50.00	货币
合计	50.00	100.00	

2009年3月3日，本公司召开股东会并通过决议，同意将本公司注册资本由50万元增至300万元。所增注册资本中，由陈斌以货币出资125万元，陆军以货币出资125万元。2009年3月10日，经南京三联会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（宁三联验字[2009]第A-029号）予以验证，本次增资完成后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
陈斌	150.00	50.00	货币
陆军	150.00	50.00	货币
合计	300.00	100.00	

2011年9月30日，本公司召开股东会并通过决议，同意将本公司注册资本由300万元增至500万元。所增资本中，由陆军以货币出资100万元，陈斌以货币出资100万元。2011年10月18日，经南京三联会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（宁三联验字[2011]第A-097号）予以验证。本次增资完成后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
陈斌	250.00	50.00	货币
陆军	250.00	50.00	货币
合计	500.00	100.00	

2012年5月20日，本公司召开股东会并通过决议，同意本公司原股东陆军将其持有的本公司45%股权共计225万元，以225万元的价格转让给股东陈斌，将其持有的本公司5%股权共计25万元，以25万元的价格转让给新股东张军。2012年6月13日，陆军与陈斌、张军分别签订了《股权转让协议》。本次转让完成后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
------	---------	---------	------

陈斌	475.00	95.00	货币
张军	25.00	5.00	货币
合计	500.00	100.00	

2015年8月18日，经股东会决议，本公司名称由南京宁轮轮胎销售服务有限公司变更为南京宁轮轮胎有限公司，营业执照编号为"320113000201512170137"。

2015年11月21日，经股东会决议，同意本公司原股东张军将其持有的本公司5%股权共计25万元，以25万元的价格转让给新股东张舟跃。本次转让完成后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
陈斌	475.00	95.00	货币
张舟跃	25.00	5.00	货币
合计	500.00	100.00	

2015年12月31日，本公司召开股东会并通过决议，同意对宁轮轮胎公司进行股份制改革，由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以南京宁轮轮胎销售服务有限公司2015年10月31日的净资产5,588,133.61元为基准，折合为股份公司股本5,000,000.00股，每股面值为人民币1元，其余未折股部分588,133.61元计入本公司资本公积。2016年1月20日，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴财光华审验字[2016]第205003号）予以验证。本公司名称由南京宁轮轮胎有限公司变更为南京宁轮轮胎股份有限公司，主管机关由南京市栖霞区市场监督管理局变更为南京市工商行政管理局，2016年1月27日收到编号为320100000201601270094的营业执照。

2016年2月23日，宁轮轮胎公司召开2016年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司增资扩股至526.3158万元，新增注册资本26.3158万元由南京宁轮创业投资管理中心（有限合伙）以250万元货币出资，其余部分计入资本公积，中兴财光华会计师出具了中兴财光华审验字[2016]第205004号《验资报告》予以验证。2016年3月10日，宁轮轮胎公司为本次增资在南京市工商行政管理局办理了变更登记手续，并收到新的营业执照。

本次增资完成后，宁轮轮胎公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
陈斌	475.00	90.25	净资产
张舟跃	25.00	4.75	净资产
南京宁轮创业投资管理中心（有限合伙）	26.3158	5.00	净资产
合计	526.3158	100.00	

2016年5月05日，宁轮轮胎公司经营期限变更为长期。

2016年5月27日，宁轮轮胎公司设立南京宁轮轮胎股份有限公司六合分公司，六合分公司统一社会信用代码为"91320116MA1MLHCA8P"，按照公司财务管理模式，分公司不单独核算，在本公司层面统一核算。

2、经营范围

本公司经营范围：轮胎及原材料、润滑油、汽车及摩托车配件、橡胶及制品、塑料及制品、五金交电、电子机械设备、电脑、家用电器、化妆品、保洁用品、厨具、日用百货销售；仓储服务、提供劳务服务、经济信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、公司组织结构

本公司的基本组织架构：本公司最高权力机构是股东大会，根据业务发展需要，公司设立了市场部、财务部、人力行政部、商务部、销售部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事轮胎及原材料、润滑油等商品的销售及计算机软硬件开发等技术服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司应评价自报告期末12个月的持续经营能力。如果评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应说明导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易

的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、

13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见

前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资

产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期

损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控

制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	凿证据表明应收款项不存在回收风险,如:保证金款、职工借款、关联方借款等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

公司将应收款项中具有押金、备用金、关联方性质的款项划分为无风险组合, 不计提减值准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照

单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对

于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单

位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 销售产品和提供安装劳务

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

对于销售产品的收入原则：需要安装和检验的轮胎，待轮胎安装和检验完毕，经客户验收合格后确认销售收入，并同时结转相应成本。

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满

足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-8,296,165.77
	应收票据及应收账款	8,296,165.77

2	应付票据	
	应付账款	-119,071.40
	应付票据及应付账款	119,071.40
3	应付利息	-42,027.40
	应付股利	
	其他应付款	42,027.40

②其他会计政策变更

无
 (2) 会计估计变更
 无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	78,651.66	9,792.58
银行存款	3,173,679.15	5,357,677.06
其他货币资金	168,345.00	906,917.70
合 计	3,420,675.81	6,274,387.34

其中：存放在境外的款项总额

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无受限货币资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为银联 POS 机存款 168,345.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为渣打银行借款保证金 853,351.70 元，银联 POS 机存款 53,566.00 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	120,000.00	
应收账款	6,506,194.34	8,296,165.77
合 计	6,626,194.34	8,296,165.77

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	120,000.00		120,000.00
商业承兑汇票			
合 计	120,000.00		120,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,650,000.00	

(2)应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,652,329.14	100.00	146,134.80	2.20	6,506,194.34
其中：账龄组合	6,631,099.14	99.68	146,134.80	2.20	6,484,964.34
无风险组合	21,230.00	0.32			21,230.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

合 计 6,652,329.14 100.00 146,134.80 2.20 6,506,194.34

(续)

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,442,320.52	100.00	146,154.75	1.73	8,296,165.77
其中：账龄组合	8,417,060.52	99.70	146,154.75	1.74	8,270,905.77
无风险组合	25,260.00	0.30			25,260.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,442,320.52	100.00	146,154.75	1.73	8,296,165.77

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以内	6,399,390.14	96.51	63,993.90	1.00	8,152,674.52	96.86	81,526.75	1.00
1 至 2 年	52,699.00	0.79	5,269.90	10.00	80,847.00	0.96	8,084.70	10.00
2 至 3 年	74,282.00	1.12	22,284.60	30.00	176,131.00	2.09	52,839.30	30.00
3 至 4 年	97,320.00	1.47	48,660.00	50.00	7,408.00	0.09	3,704.00	50.00
4 至 5 年	7,408.00	0.11	5,926.40	80.00				
5 年以上								
合 计	6,631,099.14	100.00	146,134.80	2.20	8,417,060.52	100.00	146,154.75	1.74

b、组合中采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

类 别	与本公司关系	2018.12.31		
		账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	关联方	21,230.00		21,230.00
合 计		21,230.00		21,230.00

(续)

类 别	与本公司关系	2017.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面价值
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	关联方	25,260.00		25,260.00
合 计		25,260.00		25,260.00

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	146,154.75		19.95		146,134.80

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,693,950.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,939.50 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
滁州嘉远微车科技有限公司	776,895.00	一年以内	11.68	7,768.95
南京恒煌运输有限公司	556,774.00	一年以内	8.37	5,567.74
南京固耐斯轮胎有限公司	475,050.20	一年以内	7.14	4,750.50
王官清	453,784.04	一年以内	6.82	4,537.84
南京德聚人和轮胎有限公司	431,447.05	一年以内	6.49	4,314.47
合 计	2,693,950.29		40.50	26,939.50

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	487,246.77	100.00	2,633,671.27	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

合 计	487,246.77	100.00	2,633,671.27	100.00
-----	------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款汇总金额 487,246.77 元, 占预付款期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中策橡胶集团有限公司	非关联方	361,917.17	74.28	一年以内	合同尚未执行完毕
山东陆宇司通车轮有限公司	非关联方	114,000.00	23.40	一年以内	合同尚未执行完毕
南京瑞鹰汽车用品有限公司	非关联方	10,000.00	2.05	一年以内	合同尚未执行完毕
嘉实多(深圳)有限公司	非关联方	1,095.12	0.22	一年以内	合同尚未执行完毕
南京威峰洋商贸有限公司	非关联方	234.48	0.05	一年以内	合同尚未执行完毕
合 计		487,246.77	100.00		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	646,419.60	763,212.89
合 计	646,419.60	763,212.89

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,569.17	100.00	137,149.57	17.50	646,419.60
其中: 账龄组合	780,569.17	99.62	137,149.57	17.57	643,419.60
无风险组合	3,000.00	0.38			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	783,569.17	100.00	137,149.57	17.50	646,419.60

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89
其中：账龄组合	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	167,398.41	21.45	1,673.98	1.00
1至2年	242,378.20	31.05	24,237.82	10.00
2至3年	370,792.56	47.50	111,237.77	30.00
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	780,569.17	100.00	137,149.57	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	330,968.88	40.61	3,309.69	1.00
1至2年	483,948.56	59.39	48,394.86	10.00
2至3年				

3至4年
4至5年
5年以上

合计 814,917.44 100 51,704.55

b、组合中，划分为无风险组合的其他应收款：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	51,704.55	85,445.02			137,149.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫广告门头费	644,408.96	569,229.76
租房押金	30,000.00	30,000.00
备用金	3,000.00	
汽油费	31,160.21	56,160.21
诉讼款		62,097.00
咨询费		22,430.47
购车款	75,000.00	75,000.00
合计	783,569.17	814,917.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 770,569.17 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 137,049.57 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中策橡胶集团有限公司	非关联方	代垫广告门头费	644,408.96	一年以内 106,238.20; 1-2年 167,378.20; 2-3年 370,792.56	82.24	129,037.97

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李子永	非关联方	购车款	75,000.00	1-2 年	9.57	7,500.00
中石化南京公司	非关联方	汽油费	31,160.21	一年以内	3.98	311.60
李益利	非关联方	租房押金	10,000.00	一年以内	1.28	100.00
储兆胜	非关联方	租房押金	10,000.00	一年以内	1.28	100.00
合 计			770,569.17		98.35	137,049.57

5、存货

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,359,123.69		20,359,123.69
合 计	20,359,123.69		20,359,123.69

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,568,882.49		18,568,882.49
合 计	18,568,882.49		18,568,882.49

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
留抵增值税	36,942.88	
合 计	36,942.88	

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	93,313.17	85,906.32
固定资产清理		
合 计	93,313.17	85,906.32

(1) 固定资产及累计折旧：固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	756,476.73	252,893.52	1,009,370.25

项 目	运输设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额		46,049.05	46,049.05
(1) 购置		46,049.05	46,049.05
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	756,476.73	298,942.57	1,055,419.30
二、累计折旧			
1、年初余额	682,489.71	240,974.22	923,463.93
2、本年增加金额	29,612.73	9,029.47	38,642.20
(1) 计提	29,612.73	9,029.47	38,642.20
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	712,102.44	250,003.69	962,106.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	44,374.29	48,938.88	93,313.17
2、年初账面价值	73,987.02	11,919.30	85,906.32

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	70,821.09	283,284.37	49,464.83	197,859.30
合计	70,821.09	283,284.37	49,464.83	197,859.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	656,489.54	
合 计	656,489.54	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	656,489.54		
合 计	656,489.54		

9、短期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
质押借款		4,277,271.55
抵押借款	11,600,000.00	12,150,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	15,600,000.00	20,427,271.55

注 1：2018 年借款情况：

(1) 2018 年 11 月 23 日，公司向交通银行借款 200 万元，借款期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 05 月 17 日，年利率为 5.655%；2018 年 12 月 03 日，公司向交通银行借款 200 万元，借款期限为 2018 年 12 月 03 日至 2019 年 05 月 17 日，年利率为 5.655%；2018 年 12 月 13 日，公司向交通银行借款 200 万元，借款期限为 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 05 月 17 日，年利率为 4.35%。由股东陈斌以自有房产提供抵押。陈斌、张舟跃共同担保。

(2) 2018 年 08 月 31 日，公司向南京银行借款 100 万元，借款期限为 2018 年 08 月 31 日至 2019 年 08 月 31 日，年利率为 6.01%，由股东陈斌、张舟跃以自有房产提供抵押，张舟跃提供担保；2018 年 09 月 07 日，公司向南京银行借款 400 万元，借款期限为 2018 年 09 月 07 日至 2019 年 09 月 06 日，年利率为 6.50%；由南京市栖霞区中小企业贷款担保有限公司和张舟跃为其提供保证担保；由陈斌、张舟跃为其提供连带责任保证担保。

(3) 2018 年 5 月 16 日，公司向农业银行借款 300 万元，借款期限为 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 03 月 08 日，由陈斌以自有房屋提供抵押；2018 年 5 月 16 日，公司向农业银行借款 160 万元，借款期限为 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 01 月 10 日，年利率为 4.35%；由股东陈斌弟弟陈浩以自有房屋提供抵押。

注 2：公司无已逾期未偿还的短期借款。

10、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	106,195.67	119,071.40
合 计	106,195.67	119,071.40

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	106,195.67	102,042.35
1-2 年		17,029.05
2-3 年		
3 年以上		
合 计	106,195.67	119,071.40

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	444,289.34	24,590.00
1-2 年	14.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	444,303.34	24,590.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,539,612.83	2,539,612.83	
二、离职后福利-设定提存计划		378,617.17	378,617.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		2,918,230.00	2,918,230.00	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,972,603.47	1,972,603.47	
2、职工福利费		267,616.70	267,616.70	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		166,672.66	166,672.66	
其中：医疗保险费		150,528.20	150,528.20	
工伤保险费		5,375.49	5,375.49	
生育保险费		10,768.97	10,768.97	
4、住房公积金		132,720.00	132,720.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,539,612.83	2,539,612.83	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		363,092.73	363,092.73	
2、失业保险费		15,524.44	15,524.44	
3、企业年金缴费				
合计		378,617.17	378,617.17	

13、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	86,309.57	72,353.07
企业所得税	125,853.80	211,348.30
城市维护建设税	6,041.67	5,102.78
教育费附加	4,315.48	3,644.85
印花税	1,197.90	1,184.90
合计	223,718.42	293,633.90

14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		42,027.40
应付股利		
其他应付款	5,035,021.65	5,053,384.19
合计	5,035,021.65	5,095,411.59

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
借款利息		42,027.40
合 计		42,027.40

(2) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	28,200.00	52,391.00
个人所得税	695.40	993.19
个人公积金	5,520.00	
个人借款	606.25	
关联方借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,035,021.65	5,053,384.19

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

无

15、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	5,263,158.00						5,263,158.00

16、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	2,824,975.61			2,824,975.61
其他资本公积				
合 计	2,824,975.61			2,824,975.61

17、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	227,833.00	28,143.61		255,976.61
合 计	227,833.00	28,143.61		255,976.61

注：期末公司按净利润的 10%提取盈余公积。

18、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
-----	----	---------

调整前上期末未分配利润	2,395,745.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,395,745.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-380,214.20	
减：提取法定盈余公积	28,143.61	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,987,388.05	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74
其他业务				
合 计	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮胎	77,109,953.42	68,783,530.14	76,685,761.78	68,795,782.34
润滑油	15,159,115.12	14,717,678.99	32,778,314.37	31,999,844.79
租赁服务	86,694.34	39,200.00		
咨询服务			866,543.24	269,550.61
合 计	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74

（3）2018 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	销售收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京威意尔汽配有限公司	4,694,537.11	5.08
南京雪之峰汽车配件有限公司	2,716,059.07	2.94
南京国涛汽车服务有限公司	1,740,099.81	1.88
南京圣得威商贸有限公司	1,726,707.14	1.87
南京德聚人和轮胎有限公司	1,546,642.22	1.67
合 计	12,424,045.35	13.44

20、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	53,879.98	62,717.66
教育费附加	38,485.74	44,798.38
印花税	14,726.50	17,278.46
合 计	107,092.22	124,794.50

21、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运杂费	644,514.66	692,698.53
保险费	2,649.42	2,205.46
差旅费	60,324.69	78,379.62
广告宣传费	137,542.74	107,121.17
工资	744,752.50	718,068.16
仓储费	849,762.21	887,547.12
汽油费	215,717.24	248,697.22
搬运装卸费	550,458.50	352,962.00
快递费	8,299.89	
修理费	37,361.83	
合 计	3,251,383.68	3,087,679.28

22、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,495,467.67	1,369,326.21
咨询服务费	229,914.94	726,830.80
租赁费	625,523.80	617,142.84
社会统筹	388,504.97	342,654.02
审计费	132,075.47	132,075.48
折旧费	38,642.20	156,334.40
业务招待费	68,001.26	105,846.00
住房公积金	60,000.00	68,644.00
服务费	131,397.34	104,962.78
办公费	346,336.83	22,481.47
其他	603,645.37	543,498.35

合 计	4,119,509.85	4,189,796.35
-----	--------------	--------------

23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
技术服务费	568,867.91	
合 计	568,867.91	

24、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,176,622.77	1,457,395.83
减：利息收入	48,168.08	100,531.09
手续费	120,342.57	141,103.14
合 计	1,248,797.26	1,497,967.88

25、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	85,425.07	-51,909.40
合 计	85,425.07	-51,909.40

26、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计		14,697.64	
其中：固定资产处置利得		14,697.64	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计		14,697.64	

27、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	300,000.00	950,000.00	300,000.00
其他		800.00	
合 计	300,000.00	950,800.00	300,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：全国中小企业股份转让系统挂牌中介费用补贴	300,000.00	950,000.00
合 计	300,000.00	950,000.00

28、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
其他	5,000.00		5,000.00
合 计	5,000.00		5,000.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	130,848.22	343,259.92
递延所得税费用	-21,356.26	12,977.34
合 计	109,491.96	356,237.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-270,722.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-67,680.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,050.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	164,122.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	109,491.96

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

备用金	128,908.24	4,667,297.00
保证金	11,602.00	
营业外收入	300,000.00	950,800.00
利息收入	48,168.08	100,531.09
合计	488,678.32	5,718,628.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
以现金支付的销售费用	1,646,399.28	1,442,284.05
以现金支付的管理费用	2,136,895.01	2,252,837.73
以现金支付的研发费用	568,867.91	
银行手续费	120,342.57	141,103.14
营业外支出	5,000.00	
备用金	248,582.81	3,847,502.41
保证金	4,900.00	
合计	4,730,987.58	7,683,727.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收回银行受限保证金	853,351.70	
收到的关联方借款	13,353,727.00	18,530,973.00
合计	14,207,078.70	18,530,973.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
归还关联方借款	13,353,727.00	17,370,973.00
渣打银行保证金		314,424.10
合计	13,353,727.00	17,685,397.10

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-380,214.20	1,026,373.42
加：资产减值准备	85,425.07	-51,909.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,642.20	156,334.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	2018年度	2017年度
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-14,697.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,176,622.77	1,457,395.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,356.26	12,977.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,790,241.20	-3,629,671.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,847,764.15	2,308,242.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	284,647.66	-586,744.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,241,290.19	678,301.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,420,675.81	5,421,035.64
减：现金的期初余额	5,421,035.64	3,611,020.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,000,359.83	1,810,015.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	3,420,675.81	5,421,035.64
其中：库存现金	78,651.66	9,792.58
可随时用于支付的银行存款	3,173,679.15	5,357,677.06
可随时用于支付的其他货币资金	168,345.00	53,566.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,420,675.81	5,421,035.64

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

32、所有权或使用权受到限制的资产

无。

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
全国中小企业股份转让系统挂牌中介费用补贴	300,000.00					300,000.00	是
合计	300,000.00					300,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
全国中小企业股份转让系统挂牌中介费用补贴			300,000.00	
合计			300,000.00	

六、合并范围的变更

本公司于 2018 年 1 月 23 日召开召开临时股东大会，会上审议通过了设立全资子公司南京宁轮科技发展有限公司。南京宁轮科技发展有限公司于 2018 年 5 月 8 日在南京市雨花台区市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码：91320114MA1WH0DM3C，注册资本 500.00 万元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京宁轮科技发展有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	计算机软硬件开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100.00		货币出资

八、 关联方及其交易

1、 本公司的最终控制人为陈斌。张舟跃为共同控制人。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京宁轮企业管理中心(有限合伙)	公司股东，持有公司 5.00% 股权
焦铭	公司董事、信息披露负责人
余华萍	公司董事
黄淼	公司董事
张军	公司监事会主席
叶晶	公司监事
阎文明	公司监事
谭少茹	财务总监
陈浩	实际控制人近亲属
南京车仕卒轮胎销售有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	销售商品	203,692.83	422,582.91
南京车仕卒轮胎销售有限公司	销售商品	239,726.61	345,648.72
合计		443,419.44	768,231.63

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈斌	房屋	560,000.00	560,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	22.50	2018/09/28	2021/09/27	否
南京车仕卒轮胎销售有限公司	42.00	2018/06/25	2021/06/24	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈浩	160.00	2018/05/07	2019/01/10	否
陈斌	300.00	2018/05/07	2019/03/08	否
张舟跃	100.00	2018/08/30	2019/08/29	否
张舟跃、陈斌	400.00	2018/09/05	2019/09/05	否
张舟跃、陈斌	600.00	2018/11/24	2019/05/17	否

注：详见本附注五、11 短期借款。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
陈斌		8,353,727.00	8,353,727.00	
张舟跃	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	589,536.78	747,217.85

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
应收账款	南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	21,230.00	25,260.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
------	-------	--------------------	--------------------

其他应付款	张舟跃	5,000,000.00	5,000,000.00
-------	-----	--------------	--------------

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

因部分客户向中国农业银行贷款用于支付本公司货款，故本公司对贷款客户提供担保，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 809.50 万元，由于截止目前客户未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。为客户提供担保明细：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南京雪之峰汽车配件有限公司	60.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京出色轮胎销售有限公司	45.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京文昊轮胎销售有限公司	45.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京奔程润滑油有限公司	30.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京澍驰商贸有限公司	45.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京鑫恒畅商贸有限公司	60.00	2018/09/26	2021/09/25	否
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	22.50	2018/09/28	2021/09/27	否
南京苏橡轮胎销售有限公司	30.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京春海运输有限公司	15.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京帅宁轮胎销售有限公司	45.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京源轮贸易有限公司	30.00	2018/09/25	2021/09/24	否
南京车仕卒轮胎销售有限公司	42.00	2018/06/25	2021/06/24	否
南京苏轮轮胎有限公司	70.00	2018/06/25	2021/06/25	否
南京固耐斯轮胎有限公司	70.00	2018/06/25	2021/06/25	否
南京德聚人和轮胎有限公司	70.00	2018/06/25	2021/06/24	否
南京威意尔汽配有限公司	70.00	2018/06/25	2021/06/24	否
南京圣得威商贸有限公司	60.00	2018/10/29	2021/09/24	否

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	120,000.00	
应收账款	6,506,194.34	8,296,165.77
合计	6,626,194.34	8,296,165.77

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	120,000.00		120,000.00
商业承兑汇票			
合计	120,000.00		120,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,650,000.00	

(2)应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,652,329.14	100.00	146,134.80	2.20	6,506,194.34
其中：账龄组合	6,631,099.14	99.68	146,134.80	2.20	6,484,964.34
无风险组合	21,230.00	0.32			21,230.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	6,652,329.14	100.00	146,134.80	2.20	6,506,194.34
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,442,320.52	100.00	146,154.75	1.73	8,296,165.77
其中：账龄组合	8,417,060.52	99.70	146,154.75	1.74	8,270,905.77
无风险组合	25,260.00	0.30			25,260.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,442,320.52	100.00	146,154.75	1.73	8,296,165.77

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,399,390.14	96.51	63,993.90	1.00	8,152,674.52	96.86	81,526.75	1.00
1至2年	52,699.00	0.79	5,269.90	10.00	80,847.00	0.96	8,084.70	10.00
2至3年	74,282.00	1.12	22,284.60	30.00	176,131.00	2.09	52,839.30	30.00
3至4年	97,320.00	1.47	48,660.00	50.00	7,408.00	0.09	3,704.00	50.00
4至5年	7,408.00	0.11	5,926.40	80.00				
5年以上								
合 计	6,631,099.14	100.00	146,134.80	2.20	8,417,060.52	100.00	146,154.75	1.74

b、组合中采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

类 别	与本公司关系	2018.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面价值
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	关联方	21,230.00		21,230.00
合 计		21,230.00		21,230.00

(续)

类 别	与本公司关系	2017.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面价值
南京市浦口区鸿运通轮胎有限公司	关联方	25,260.00		25,260.00
合 计		25,260.00		25,260.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	146,154.75		19.95		146,134.80

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,693,950.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,939.50 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
滁州嘉远微车科技有限公司	776,895.00	一年以内	11.68	7,768.95
南京恒煌运输有限公司	556,774.00	一年以内	8.37	5,567.74
南京固耐斯轮胎有限公司	475,050.20	一年以内	7.14	4,750.50
王官清	453,784.04	一年以内	6.82	4,537.84
南京德聚人和轮胎有限公司	431,447.05	一年以内	6.49	4,314.47
合计	2,693,950.29		40.50	26,939.50

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	646,419.60	763,212.89
合计	646,419.60	763,212.89

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	783,569.17	100.00	137,149.57	17.50	646,419.60

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	780,569.17	99.62	137,149.57	17.57	643,419.60
无风险组合	3,000.00	0.38			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	783,569.17	100.00	137,149.57	17.50	646,419.60
(续)					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89
其中：账龄组合	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	814,917.44	100.00	51,704.55	6.34	763,212.89

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	167,398.41	21.45	1,673.98	1.00
1至2年	242,378.20	31.05	24,237.82	10.00
2至3年	370,792.56	47.50	111,237.77	30.00
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	780,569.17	100.00	137,149.57	

(续)

账龄	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	330,968.88	40.61	3,309.69	1.00
1至2年	483,948.56	59.39	48,394.86	10.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	814,917.44	100	51,704.55	

b、组合中，划分为无风险组合的其他应收款：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	51,704.55	85,445.02			137,149.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫广告门头费	644,408.96	569,229.76
租房押金	30,000.00	30,000.00
备用金	3,000.00	
汽油费	31,160.21	56,160.21
诉讼款		62,097.00
咨询费		22,430.47
购车款	75,000.00	75,000.00
合计	783,569.17	814,917.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 770,569.17 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 137,049.57 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中策橡胶集团有限公司	非关联方	代垫广告门头费	644,408.96	一年以内 106,238.20; 1-2年 167,378.20; 2-3年 370,792.56	82.24	129,037.97
李子永	非关联方	购车款	75,000.00	1-2年	9.57	7,500.00
中石化南京公司	非关联方	汽油费	31,160.21	一年以内	3.98	311.60
李益利	非关联方	租房押金	10,000.00	一年以内	1.28	100.00
储兆胜	非关联方	租房押金	10,000.00	一年以内	1.28	100.00
合计			770,569.17		98.35	137,049.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京宁轮科技发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74
其他业务				
合计	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮胎	77,109,953.42	68,783,530.14	76,685,761.78	68,795,782.34
润滑油	15,159,115.12	14,717,678.99	32,778,314.37	31,999,844.79
租赁服务	86,694.34	39,200.00		
咨询服务			866,543.24	269,550.61
合计	92,355,762.88	83,540,409.13	110,330,619.39	101,065,177.74

(3) 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	销售收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京威意尔汽配有限公司	4,694,537.11	5.08
南京雪之峰汽车配件有限公司	2,716,059.07	2.94
南京国涛汽车服务有限公司	1,740,099.81	1.88
南京圣得威商贸有限公司	1,726,707.14	1.87
南京德聚人和轮胎有限公司	1,546,642.22	1.67
合计	12,424,045.35	13.44

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

项 目	2018 年度	说明
损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	295,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	75,000.00	
非经常性损益净额	220,000.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	220,000.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.61	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.70	-0.11	-0.11

南京宁轮轮胎股份有限公司

2019 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

信息披露负责人办公室