



世开股份

NEEQ:870988

重庆世开物流股份有限公司

(Chongqing Sky Logistics Stock Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世开股份、世开物流	指	重庆世开物流股份有限公司
股东大会	指	重庆世开物流股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆世开物流股份有限公司董事会
监事会	指	重庆世开物流股份有限公司监事会
章程	指	重庆世开物流股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
麦德龙	指	锦江麦德龙现购自运有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司
中石化	指	中国石化销售有限公司重庆石油分公司
罗森、重庆罗森	指	重庆罗森便利店有限公司
轨道集团	指	重庆市轨道交通（集团）有限公司
乡村基	指	重庆兴红得聪餐饮管理有限公司
骆驮智运	指	上海骆驮智运科技有限公司
世开实业	指	重庆世开实业有限公司
世北罗公司	指	重庆世北罗商贸有限公司
世尔罗公司	指	重庆世尔罗商贸有限公司
世沙罗公司	指	重庆世沙罗商贸有限公司
世中罗公司	指	重庆世中罗商贸有限公司
世宜罗公司	指	重庆世宜罗商贸有限公司
重庆蜜匠、蜜匠公司	指	重庆蜜匠贸易有限公司
世开优正	指	重庆世开优正食品有限公司
皓博蜜城	指	重庆皓博蜜城实业发展有限公司
SKU	指	Stock Keeping Unit (最小销售单位), 产品统一编号的简称, 每种产品均对应唯一的 SKU 号。
CVS	指	convenience store, 便利店营销模式
KA	指	KeyAccount, 重要客户, KA 大卖场指营业面积、客流量和发展潜力等方面都处于优势的大终端。

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。

公司负责人何钢、主管会计工作负责人张承渝及会计机构负责人（会计主管人员）张承渝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	重庆世开物流股份有限公司第二届董事会第四次会议决议；
	重庆世开物流股份有限公司第二届监事会第三次会议决议；
	重庆世开物流股份有限公司 2019 年半年度报告；
	重庆世开物流股份有限公司 2019 年半年度财务报表及报表附注；
	报告期内，重庆世开物流股份有限公司在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆世开物流股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Sky Logistics Co., Ltd
证券简称	世开股份
证券代码	870988
法定代表人	何钢
办公地址	重庆市沙坪坝区双碑自由村 100 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱云秀
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-65190728
传真	023-65190728
电子邮箱	846303269@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区双碑自由村 100 号 400032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2012 年 4 月 20 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	道路运输业—道路货物运输
主要产品与服务项目	提供物流服务，包括仓储服务、商超配送、公路运输及商品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	重庆世开实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	何钢

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	91500227595163318F	否

注册地址	重庆市璧山区璧泉街道福顺大道 22 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	33,816,382.11	24,925,147.04	35.67%
毛利率%	23.43%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,306,201.42	549,756.65	319.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,584,049.90	195,204.99	1,223.76%
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）	5.15%	1.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.78%	0.46%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,459,407.05	60,236,749.43	8.67%
负债总计	20,599,350.96	17,672,081.74	16.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,755,597.14	43,449,395.72	5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.09	5.31%
资产负债率%（母公司）	28.57	36.39	-
资产负债率%（合并）	31.47	29.34	-
流动比率	1.68	1.59	-
利息保障倍数	8.01	2.18	-

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	-5,095,025.20	-6,215,331.93	18.02%
应收账款周转率	11.73	9.59	-
存货周转率	11.15	11.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.67%	-15.29%	-
营业收入增长率%	35.67%	33.15%	-
净利润增长率%	1034.09%	93.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	229,521.41
其他营业外收入和支出	-556,401.97
非经常性损益合计	-326,880.56
所得税影响数	-49,032.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-277,848.48

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 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于道路运输业的服务提供商,主营业务是提供物流服务,包括仓储服务、商超配送、公路运输及商品销售。公司拥有 GPS 管理系统、先进的仓库管理系统等技术,拥有多年从事运输服务的核心团队,利用拥有的丰富车辆和物流经验,为制造企业、便利店等客户提供高效、低成本的货物运输、商超配送、仓储业务和商品销售业务。

公司通过向具有快消品生产资质的生产企业或快消品代理商采购冷冻类包子、馒头、熬点、薯类、玉米、牛奶、甜品类等产品,批量采购后存放于公司冷冻、冷藏库内,再向公司现有的商超配送客户和便利店客户、大型连锁餐饮企业、大中专院校等销售上述产品。

通过公司在行业内的知名度和服务客户的推荐,由营销人员直接开拓业务。收入来源主要是依靠为客户提供物流服务收取服务费、仓储费及商品销售收入。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司董事会全面执行和高层领导带领全体员工在 2018 年主营业务稳定发展的基础上,不断挖掘新的配送业态形式,报告期内,公司实现销售收入 3381.64 万元,比上年同期实现销售收入 2492.51 万元相比增长了 35.67%,实现净利润 230.62 万元,比上年同期实现净利润 54.98 万元相比增长 319.49%,扣除非经常性损益后的净利润为 258.40 万元,比上年同期实现扣非后的净利润 19.52 万元相比增长 1223.76%。公司顺利完成上半年经营目标主要受益于以下工作:

1、不数完善和提高配送服务水平,重点发展城市商超便利店配送。

配合城市商超、便利店配送业务,严格按照道路运输主管部门审批通过的“重庆市主城区配送示范运输企业”的相关要求进行配送服务。

提前做好节假日罗森、中石油、中石化、麦德龙等大客户因订单量大幅增加、货运量激增的物流配送运作计划、制订应急措施、做好人车物合理调配,车队、物流中心、后勤保障部门随时保持良好的沟通,保证和维持了节假日前后客户的门店经营、终端配送等服务水平。

公司加强对各物流中心关重岗位人员进行安全培训,对各种物流设施设备定期进行全面的安全大检查,对发现的问题进行及时的维修、维护,对一线作业人员进行安全生产、配送业务流程进行相关培训,宣贯安全第一的思想,保证公司各项工作在安全、高效的前提下有序进行。

公司在维护老客户的情况下不断拓展新客户,从公司擅长的 CVS (convenience store 便利店营销模式) 渠道延伸到 KA 大卖场、商贸、供货渠道上游、餐饮系统以及其它新型供应链系统,改变了公司单一的

配送业态形式，提升了公司在城市配送业态中的竞争力。

2、快速发展便利店快销品销售业务，进一步开发企事业单位、中央厨房、学校食堂的全品类食材供应链业务。

报告期内，公司全面覆盖和深挖重庆区域便利店的鲜食市场，经过 2018 年对系统便利店客户开发，公司已经具备鲜食全品类商品供应能力（含面点、关东煮、热柜、面包、便当、饭团、微波面类及水饺类及部分预制饮料商品等），并针对重庆区域内非系统便利店进行升级改造，提升非连锁型便利店在系统便利店中的竞争力和生存能力。

加大连锁餐饮、外卖平台、粥铺、连锁小面馆提供原材料及半成品供应，在稳定增长乡村基业务的基础上，加大其他连锁餐饮、外卖平台、餐饮连锁的开发与推进。

报告期内，公司从市场调研、商品精准定位、商品开发、合作伙伴寻找、商试内部试吃评审、商品推广、销售跟踪等逐步形成完整的商品开发体系，有效提升商品开发效率，同时，公司针对后期销售发展模式，在报告期内逐步开发出早餐全套系列商品、小吃类全系列商品、午餐及晚餐全系列商品，满足终端客户各方面的需求。

寻求快销品销售的转型升级，在原有便利店系统业务快速发展的基础上，公司已开始成为重庆市内各企事业单位、学校、中央厨房等全品类食材供应商。

3、本期营业收入 33,816,382.11 元较去年同期 24,925,147.04 元增长 8,891,235.07 元，增幅 35.67%，影响收入增长的主要原因：（1）本期商超配送收入 2,057.71 万元较去年同期的 1,544.76 万元增加收入 512.95 万元。公司大力拓展商超配送业务，于 2018 年下半年成功拓展重要客户中石化公司，带来收入较大增长；（2）本期商品销售收入 1,264.10 万元较去年同期的 834.13 万元增加收入 429.97 万元，公司快销业务 2017 年起步、2018 年打基础，经过两年多的培育，随着销售渠道的拓宽、客户的增加，逐步打开了销售空间，致本期销售收入较去年同期有较大增长。

4、本期营业毛利率 23.43%较去年同期的 15.29%有较大增幅，原因如下：（1）2018 年下半年，公司成功与中石化建立了合作关系，由于其运行线路可与公司原合作单位中石油进行整合，提升了两个项目的盈利能力；（2）2018 年下半年，公司紧贴市场对利润率低的客户进行了梳理调整，终止了毛利率低的麦德龙一店的合作，终止了亏损业务易生活的合作；（3）在调整优化业务同时，公司总体销售收入较去年同比增加 35.67%，在盈亏平衡点之上的收入增加提高了公司业务的盈利水平，提升了毛利率。

5、本期税金及附加 384,860.20 元较去年同期 223,282.81 元增长 161,577.39 元，增幅 72.36%，影响税金增长的主要原因：本期业务收入较去年同期增长 889.12 万元，造成增值税缴纳金额较去年同期有较大增长，影响相关附加税金同比增长。

6、本期销售费用 921,066.44 元较去年同期 543,794.35 元增长 377,272.09 元，增幅 69.38%，影响销售费用增长的主要原因：公司快销业务处于业务扩张期，从人员配备到相关费用开支均因业务增长导致费用自然增长。

7、本期资产减值损失 643,944.35 元较去年同期 268,795.47 元增长 375,148.88 元，增幅 139.57%，影响资产减值损失增长的主要原因：公司本期其他应收款增长较大，造成本期其他应收款计提坏账准备

增加。

8、本期营业外支出 571,430.51 元较去年同期 8,228.53 元增长 563,201.98 元，增幅 1125.70%，影响营业外支出增长的主要原因：本期公司与嘉陵集团解决了其下属子公司债权债务的遗留问题，确认债权损失 56.61 万元。

9、本期所得税费用 341,912.09 元较去年同期-11,387.35 元增长 353,299.44 元，增幅 3102.56%，影响所得税费用增长的主要原因：本期公司利润总额较去年同期有较大幅度增长，致应纳税所得额有较大增长，从而导致计提所得税费用增加。

10、截止报告期末，公司货币资金余额为 6,778,481.18 元，较上期期末余额 10,279,822.88 元减少 3,501,341.70 元，降幅 34.06%。主要原因：（1）经营活动现金流量净额为-5,095,025.20 元；（2）投资活动现金流量净额为-6,769.00 元；（3）筹资活动现金流量净额为 1,600,452.50 元。

11、截止报告期末，公司其他应收款为 15,139,918.36 元，较上期期末 6,467,215.57 元增加 8,672,702.79 元，增幅 134.10%。主要原因：1、本期新增轨道集团食堂项目、轨道集团小卖部项目借款 774.50 万元，主要用于轨道集团食堂项目、轨道集团小卖部项目招投标使用；2、本期新增对重庆联合产权交易所集团股份有限公司投标保证金 157.40 万元。

12、截止报告期末，公司存货余额为 3,010,820.24 元，较上期期末 1,633,753.14 元增加 1,377,067.10 元，增幅 84.29%。主要原因：本期公司商品销售收入增长较大，为保证客户供货需求，增加合理储备所致。

13、截止报告期末，公司其他应付款余额为 2,568,740.12 元，较上期期末 1,536,425.84 元增加 1,032,314.28 元，增幅 67.19%。主要原因：本期收到骆驼智运往来款项 102.35 万元，造成其他应付款增加所致。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

股份公司设立后，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，但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在经营过程中逐渐完善，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：严格执行监管部门的相关规则，建立健全公司治理制度，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一系列规范合理的内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任制度》、《对外提供借款管理制度》等，涵盖了公司战略决策、销售管理、人力资源管理、财务管理等公司运营活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。上述公司治理制度的设立一定程度上限制了公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有效减少其对公司和其他股东带来的风险。同时，公司将根据发展规模和业务扩张情况，进一步完善管

理体系。

2、货物运输风险

货物运输行业对货物运输的安全性、及时性要求很高，不可能完全避免道路交通事故、人员操作失误等情况造成承运货物损失的风险。干线运输、快消品外包业务中，公司将配送业务转交给第三方运输公司，亦不可能完全避免因第三方的原因致使货物未及时运达目的地或者货物遭受损失。货物承运过程中造成的财产损失难免会对公司的财产、信誉及品牌形象造成不利影响。

应对措施：公司组建了管理成熟、体系完善的运输团队，加强对运输团队车辆及人员配备进行监督和管理。在选择第三方运输公司时，选择管理较为完善、经验较为丰富、实力较强的运输公司，尽量减少因第三方原因导致的货物损失风险。

3、税收政策变动风险

根据《重庆市璧山区地方税务局税务事项通知书》(20154252 号)的批复，按照《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号）文件指引，公司主营业务运输、装卸、仓储、配送项目符合《西部地区鼓励类产业目录(西部地区新增鼓励类产业)》（一）重庆市第 25 条减免项目：仓储、运输、货代、包装、装卸、装运、流通加工、配送、信息处理等一体化服务，本公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

如果上述税收优惠在以后年度不能通过税务局备案或税收优惠期满或不再属于西部在区鼓励类产业目录,公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司从 2014 年起至 2018 年，公司向所在地税务机关提交享受税收优惠政策的备案申请，申请均获得通过，从 2019 年起，公司所在地税务机关不再要求享受该项政策的企业提交备案申请，在国家新的税收政策出台之前均按此优惠政策执行。

4、发生交通事故的概率和行政处罚的风险

报告期内，公司名下的部分运营车辆因违反交通规章制度及发生交通事故，被交通管理部门处以行政处罚，但其违法行为属于情节轻微、性质、影响较小且未造成严重的危害结果，适用简易程序处理，处罚幅度轻微，公司上述行政处罚不属于重大违法违规情况的行政处罚，前述公司运营车辆交通违章不会对公司经营造成重大影响。

应对措施：公司将安全工作放在首位，聘请有丰富管理经验的安全管理人员，建立了安全生产管理体系，从人员招聘、上岗前安全教育和培训，上岗前试用、熟悉实际配送路线、提高驾驶技能、增强车辆保养维护技巧、实施定期安全教育、定期进行安全事故应急救援演练等方面加强管理，减少交通事故发生的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期末，公司员工人数为 211 人，为社会创造了 200 余个工作岗位，为社会就业和稳定履行了应尽的责任。

报告期内，公司依法履行了纳税义务，增加了国家税收收入。

报告期内，公司尚未开展实质性扶贫工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司与嘉陵集团宏翔运输有限责任公司在多年的合作中建立了良好的合作伙伴关系，为公司实现营运目标和实现企业发展提供了极大的帮助，因其资金周转困难，公司在 2018 年度向其提供借款 451 万元，在该年度内向公司归还了 60 万元，尚余 391 万元待偿还。

截止本报告期末，宏翔公司因资金回笼情况不佳未归还公司 391 万元借款。

公司致力于成为提供全方位供应链解决方案的公司，保持与宏翔公司的良好合作伙伴关系，有利于公司拓展物流相关业务。

2019 年 4 月 1 日，公司第二届董事会第二次会议，已对上述对外借款进行了确认。

(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	5,000,000.00	2,725,707.43

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
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	80,000,000.00	13,000,000.00

2019年4月1日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，公司拟向实际控制人何钢借款3000万元，何钢、袁媛、重庆世开实业有限公司共同为公司向银行提供担保5000万元，公司拟向重庆皓博蜜城实业发展有限公司采购商品500万元。

2019年6月4日，公司与上海浦发银行股份有限公司重庆分行签订编号为【BC2019053000001263】的《融资额度协议》，公司向浦发银行申请人民币3100万元的融资，融资期限：2019年6月4日至2022年5月30日，公司实际控制人何钢及其配偶袁媛、重庆世开实业有限公司为本次银行融资提供担保。

2019年6月，公司与浦发银行先后签订编号为【83012019280535】、【83012019280586】的《流动资金借款合同》，公司分别从浦发银行取得1100万元、200万元的借款。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	24,543,675.57	37.49%	抵押贷款
无形资产	抵押	4,208,594.76	6.43%	抵押贷款
总计	-	28,752,270.33	43.92%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	13,375,199	33.44%	15,398,201	28,773,400	71.933%
	其中：控股股东、实际控制人	5,584,999	13.96%	13,370,601	18,955,600	47.389%
	董事、监事、高管	63,500	1.59%	0	63,500	1.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,624,801	66.56%	-15,398,201	11,226,600	28.067%
	其中：控股股东、实际控制人	22,692,201	56.73%	-13,370,601	9,321,600	23.30%
	董事、监事、高管	1,905,000	4.76%	0	1,905,000	4.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆世开实业有限公司	15,848,400	0	15,848,400	39.62%	0	15,848,400
2	何钢	12,428,800	0	12,428,800	31.07%	9,321,600	3,107,200
3	郑炜	3,740,000	200,000	3,940,000	9.85%	0	3,940,000
4	况晓琳	1,600,800	0	1,600,800	4.00%	0	1,600,800
5	王意	1,472,800	0	1,472,800	3.68%	1,104,600	368,200
合计		35,090,800	200,000	35,290,800	88.22%	10,426,200	24,864,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

何钢持有世开实业 99% 的股份，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

重庆世开实业有限公司为公司控股股东，其基本情况：统一社会信用代码：91500000663571525G，类型：有限责任公司，住所：重庆市渝北区人和街道黄山大道中段 5 号 1 幢 B2.14-4 号，法定代表人：何钢，注册资本：650 万元，成立日期：2007 年 07 月 06 日，经营范围：货物进出口业务；销售百货、五金交电、化工产品（不含化学危险品）、橡胶产品、金属材料、汽车零部件（不含发动机）。（国家法律、

行政法规禁止的不得经营；国家法律、行政行规规定取得许可后方可从事经营的，未取得许可前不得经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人何钢，报告期内无变化。

截止报告期末，何钢直接持有公司 12,428,800 股股份，占公司股本总额的 31.07%，为公司第二大股东；重庆世开实业持有公司 15,848,400 股股份，占公司股本总额的 39.62%，为公司第一大股东；何钢持有重庆世开实业有限公司 99.00%的股权；何钢实际可以控制公司 70.69%的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

何钢，男，1978 年 02 月出生，中国籍。2006 年毕业于美国迈阿密大学 MBA 专业，硕士学历。2000 年 09 月至 2004 年 12 月，担任美国林戈尔公司销售经理；2007 年 01 月至 2008 年 05 月，担任美国百利得汽车安全设备公司销售经理；2007 年 07 月至今，先后担任重庆世开实业有限公司董事长、监事；2008 年 12 月至 2016 年 03 月，担任重庆世开典当有限公司执行董事；2011 年 09 月至今，担任重庆大野景观创意设计股份有限公司董事；2012 年 04 月至 2013 年 12 月，担任重庆世开物流有限公司执行董事、总经理；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，担任重庆世开物流有限公司执行监事；2015 年 12 月至今，担任重庆世开物流股份有限公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
何钢	董事长、总经理	男	1978/02/25	研究生	2019.01.02-2022.01.01	是
王意	董事	男	1977/11/07	本科	2019.01.02-2022.01.01	否
何世斌	董事	男	1948/09/08	研究生	2019.01.02-2022.01.01	是
吴国强	董事	男	1983/05/22	研究生	2019.01.02-2022.01.01	是
彭宇	董事	男	1976/04/30	研究生	2019.01.02-2022.01.01	否
陈红	监事会主席	男	1969/10/05	本科	2019.01.02-2022.01.01	是
彭永忠	监事	男	1969/03/26	高中	2019.01.02-2022.01.01	否
汤万里	职工监事	男	1964/11/12	本科	2019.01.02-2022.01.01	是
张承渝	财务负责人	男	1975/10/12	大专	2019.01.02-2022.01.01	是
朱云秀	董事会秘书	女	1972/11/18	本科	2019.01.02-2022.01.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事何世斌与何钢系父子关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司的控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(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
何钢	董事长、总经理	12,428,800	0	12,428,800	31.07%	0
王意	董事	1,472,800	0	1,472,800	3.68%	0
何世斌	董事	0	0	0	0%	0
吴国强	董事	0	0	0	0%	0
彭宇	董事	533,600	0	533,600	1.33%	0
陈红	监事会主席	0	0	0	0%	0
彭永忠	监事	533,600	0	533,600	1.33%	0
汤万里	职工监事	0	0	0	0%	0
张承渝	财务负责人	0	0	0	0%	0
朱云秀	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	14,968,800	0	14,968,800	37.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
财务人员	5	4
行政管理人员	32	31
生产人员	171	163
销售人员	9	11
技术人员	2	2
员工总计	219	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	11	7
专科	62	58
专科以下	143	143
员工总计	219	211

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：

1、 薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司全面实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、 人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训与人才培育制度与流程，鼓励员工积极参加在职教育和继续教育，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、安全教育培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、 需公司承担费用的离职退休职工人数：

报告期内，没有需要公司承担费用的离职退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、（一）1	6,778,481.18	10,279,822.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	3,528,195.27	3,264,675.67
其中：应收票据	五、（一）2.（2）	439,629.29	585,999.36
应收账款	五、（一）2.（3）	3,088,565.98	2,678,676.31
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	2,155,008.88	2,358,457.11
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、（一）4	15,139,918.36	6,467,215.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	3,010,820.24	1,633,753.14
合同资产			
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		30,612,423.93	24,003,924.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）6	1,358,202.83	1,358,202.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）7	28,081,138.98	29,492,246.97

在建工程		150,943.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）8	4,340,559.95	4,422,527.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）9	345,677.70	462,928.35
递延所得税资产	五、（一）10	570,460.26	496,919.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,846,983.12	36,232,825.06
资产总计		65,459,407.05	60,236,749.43
流动负债：			
短期借款	五、（一）11	13,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、（一）12	2,171,023.61	1,796,217.50
其中：应付票据			
应付账款	五、（一）12.（2）	2,171,023.61	1,796,217.50
预收款项	五、（一）13	59,450.83	56,022.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）14	788.93	1,426.50
应交税费	五、（一）15	422,094.08	745,214.58
其他应付款	五、（一）16	2,568,740.12	1,536,425.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		18,222,097.57	15,135,306.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、（一）17	2,377,253.39	2,536,774.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,377,253.39	2,536,774.80
负债合计		20,599,350.96	17,672,081.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）19	3,275,505.93	3,275,505.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）20		
盈余公积	五、（一）21	243,247.70	243,247.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）22	2,236,843.51	-69,357.91
归属于母公司所有者权益合计		45,755,597.14	43,449,395.72
少数股东权益		-895,541.05	-884,728.03
所有者权益合计		44,860,056.09	42,564,667.69
负债和所有者权益总计		65,459,407.05	60,236,749.43

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

（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		5,803,115.18	9,447,653.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）1	439,629.29	
应收账款	十三、（一）1	3,019,943.90	3,259,918.44
应收款项融资			
预付款项		1,830,706.29	2,251,693.34
其他应收款	十三、（一）2	16,642,437.82	7,967,968.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,998,342.27	1,624,011.62
合同资产			
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		30,734,174.75	24,551,245.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	2,266,202.83	2,276,202.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,007,233.10	29,409,649.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,340,559.95	4,421,444.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,677.70	406,261.80
递延所得税资产		570,460.26	496,919.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,530,133.84	37,010,477.90
资产总计		66,264,308.59	61,561,723.42
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
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			
应付账款		1,532,666.22	1,594,486.02
预收款项		94,984.56	27,603.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		346,160.27	687,872.37
其他应付款		1,582,893.15	578,647.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		16,556,704.20	13,888,609.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,377,253.39	2,536,774.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,377,253.39	2,536,774.80
负债合计		18,933,957.59	16,425,384.55
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,262,235.42	3,262,235.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		243,247.70	243,247.70
一般风险准备			
未分配利润		3,824,867.88	1,630,855.75
所有者权益合计		47,330,351.00	45,136,338.87
负债和所有者权益合计		66,264,308.59	61,561,723.42

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

(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		33,816,382.11	24,925,147.04
其中：营业收入	五、（二）1	33,816,382.11	24,925,147.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,847,379.46	25,599,389.61
其中：营业成本	五、（二）1	25,894,282.80	21,114,948.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	384,860.20	223,282.81
销售费用	五、（二）3	921,066.44	543,794.35
管理费用	五、（二）4	2,634,157.47	3,020,304.31
研发费用			

财务费用	五、(二) 5	369,068.20	428,264.28
其中：利息费用		376,244.64	442,909.15
利息收入		12,331.24	20,357.06
信用减值损失		643,944.35	
资产减值损失	五、(二) 6		268,795.47
加：其他收益	五、(二) 7	229,521.41	410,996.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-4,821.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,193,702.46	-263,246.16
加：营业外收入	五、(二) 9	15,028.54	14,351.72
减：营业外支出	五、(二) 10	571,430.51	8,228.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,637,300.49	-257,122.97
减：所得税费用	五、(二) 11	341,912.09	-11,387.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,295,388.40	-245,735.62
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）		2,295,388.40	-245,735.62
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		-10,813.02	-795,492.27
2.归属于母公司所有者的净利润		2,306,201.42	549,756.65
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		2,295,388.40	-245,735.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,306,201.42	549,756.65
归属于少数股东的综合收益总额		-10,813.02	-795,492.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.01

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

(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、（二）1	29,858,883.69	22,530,397.24
减：营业成本	十三、（二）1	23,044,529.21	18,591,727.18
税金及附加		357,657.62	213,612.36
销售费用		346,128.77	147,591.55
管理费用		2,260,754.40	2,273,373.32
研发费用		-	
财务费用		367,563.62	424,776.34
其中：利息费用		376,244.64	442,909.15
利息收入		11,845.58	19,446.31
加：其他收益		229,521.41	410,996.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）2	-10,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-649,796.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-245,712.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,051,975.42	1,044,600.83
加：营业外收入		14,126.77	
减：营业外支出		571,430.51	8,110.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,494,671.68	1,036,490.83
减：所得税费用		300,659.55	-11,387.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,194,012.13	1,047,878.18

(一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		2,194,012.13	1,047,878.18
(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,194,012.13	1,047,878.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.03

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

(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		36,100,092.40	25,783,994.95
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	865,492.15	6,156,916.44
经营活动现金流入小计		36,965,584.55	31,940,911.39
购买商品、接受劳务支付的现金		20,313,262.35	12,359,612.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,500,746.28	7,278,493.25
支付的各项税费		2,335,872.13	1,355,508.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	10,910,728.99	17,162,628.58
经营活动现金流出小计		42,060,609.75	38,156,243.32
经营活动产生的现金流量净额		-5,095,025.20	-6,215,331.93
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,769.00	507,797.94
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		6,769.00	507,797.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,769.00	-507,797.94
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		13,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,547.50	429,683.32
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			9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,399,547.50	29,429,683.32

筹资活动产生的现金流量净额		1,600,452.50	-9,429,683.32
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		-3,501,341.70	-16,152,813.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,279,822.88	19,867,459.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,778,481.18	3,714,646.49

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

(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		31,392,127.49	22,818,278.12
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,535,474.46	5,255,935.23
经营活动现金流入小计		33,927,601.95	28,074,213.35
购买商品、接受劳务支付的现金		17,364,350.94	10,157,436.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,196,172.43	6,327,762.98
支付的各项税费		2,063,025.05	1,311,546.64
支付其他与经营活动有关的现金		11,546,745.51	15,787,116.06
经营活动现金流出小计		39,170,293.93	33,583,861.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,242,691.98	-5,509,648.33
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,299.00	507,797.94
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,299.00	507,797.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,299.00	-507,797.94
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		13,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,547.50	429,683.32
支付其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00

筹资活动现金流出小计		11,399,547.50	29,429,683.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,600,452.50	-9,429,683.32
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		-3,644,538.48	-15,447,129.59
加：期初现金及现金等价物余额		9,447,653.66	18,567,146.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,803,115.18	3,120,017.20

法定代表人：何钢

主管会计工作负责人：张承渝

会计机构负责人：张承渝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	10,279,822.88	以摊余成本计量的金融资产	10,279,822.88
应收账款	贷款和应收款项	2,678,676.31	以摊余成本计量的金融资产	2,678,676.31
其他应收款	贷款和应收款项	6,467,215.57	以摊余成本计量的金融资产	6,467,215.57

② 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	10,279,822.88			10,279,822.88
应收账款				

按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	2,678,676.31			2,678,676.31
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	6,467,215.57			6,467,215.57
以摊余成本计量的总金融资产	19,425,714.76			19,425,714.76

③ 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、合并报表的合并范围

1、合并范围减少：

2019 年 1 月 20 日，公司对世尔罗公司进行股权转让。

自 2019 年 1 月 20 日起，公司持有世尔罗股份为 0 股，重庆世尔罗商贸有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

重庆世开物流股份有限公司 财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆世开物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆世开物流有限公司（以下简称世开物流有限公司），世开物流有限公司系由重庆世开实业有限公司（以下简称世开实业）、何钢共同出资组建，于 2012 年 4 月 20 日在重庆市工商行政管理局璧山区分局登记注册，取得注册号为渝璧 500227000031969 的企业法人营业执照。成立时注册资本 30.00 万元。世开物流有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日在重庆市工商行政管理局璧山区分局登记注册，总部位于重庆市璧山区。公司现持有统一社会信用代码为 91500227595163318F 的营业执照，注册资本 4,000.00 万元，股份总数 4,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,122.66 万股；无限售条件的流通股份 2,877.34 万股。公司股票已于 2017 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司所属行业为交通运输、仓储和邮政业-道路运输业。主要经营范围：普通货运、货物专用运输（集装箱）、大型物件运输（一）、货物专用运输（冷藏保鲜），货运代理服务、国际货物运输代理，仓储（不含危险化学品）、搬运、装卸服务等。

本公司将重庆世宜罗商贸有限公司、重庆世北罗商贸有限公司、重庆世沙罗商贸有限公司、重庆蜜匠贸易有限公司、重庆世开优正食品有限公司共 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

本财务报表业经公司 2019 年 7 月 25 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证	日常经营业务产生的押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

金组合		未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他组合	除应收押金、备用金以外的其他款项	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——销售商品款组合	应收客户款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项——销售商品款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(九) 存货

1. 存货的分类

公司存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

公司存货采取先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照分次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输工具	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
专用设备	年限平均法	5、6	5	19.00、15.83

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用

权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的劳务收入主要包括国内运输服务以及仓储配送服务收入。本公司在提供的运输以及仓储配送劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司时，确认劳务收入的实现。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 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，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，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：
 - (1) 企业合并；
 - (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）会计政策变更说明

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表

受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,264,675.67	应收票据	585,999.36
		应收账款	2,678,676.31
应付票据及应付账款	1,796,217.50	应付票据	
		应付账款	1,796,217.50

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	10,279,822.88	以摊余成本计量的金融资产	10,279,822.88
应收账款	贷款和应收款项	2,678,676.31	以摊余成本计量的金融资产	2,678,676.31
其他应收款	贷款和应收款项	6,467,215.57	以摊余成本计量的金融资产	6,467,215.57

②2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	10,279,822.88			10,279,822.88
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	2,678,676.31			2,678,676.31
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	6,467,215.57			6,467,215.57
以摊余成本计量的总金融资产	19,425,714.76			19,425,714.76

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税服务	17%、16%、11%、10%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据财政部、国家税务总局发布的《财政部国家税务总局关于印发营业税改征增值税试点方案的通知》（财税〔2011〕110 号文）和《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号文）的规定，自 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。本公司运输业务 1-4 月适用增值税率 11%，5-12 月适用增值税率 10%；仓储及代理业务适用 6% 税率；商超配送按照实际提供的仓储适用增值税率 6%；

快销品 1-4 月适用增值税率 17%，5-12 月适用增值税率 16%。

(二) 税收优惠

根据《重庆市璧山区地方税务局税务事项通知书》(20154252 号)的批复，按照《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号）文件指引，本公司主营业务运输、装卸、仓储、配送项目符合《西部地区鼓励类产业目录（西部地区新增鼓励类产业）》（一）重庆市第 25 条减免项目：仓储、运输、货代、包装、装卸、装运、流通加工、配送、信息处理等一体化服务，本公司 2018 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定：自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。世沙罗是符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	6,778,481.18	10,279,822.88
合计	6,778,481.18	10,279,822.88

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	439,629.29	585,999.36
应收账款	3,088,565.98	2,678,676.31
合计	3,528,195.27	3,264,675.67

(2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

商业承兑汇票	439,629.29		439,629.29	585,999.36		585,999.36
小计	439,629.29		439,629.29	585,999.36		585,999.36

(3) 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,252,479.13	99.29	163,913.15	5.04	3,088,565.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,291.11	0.71	23,291.11	100.00	
小计	3,275,770.24	100.00	187,204.26	5.71	3,088,565.98

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,865,911.35	99.19	187,235.04	6.53	2,678,676.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,291.11	0.81	23,291.11	100.00	
小计	2,889,202.46	100.00	210,526.15	7.29	2,678,676.31

②应收账款-销售商品款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,243,884.53	162,194.23	5.00
1-2 年			
2-3 年	8,594.6	1,718.92	20.00
小计	3,252,479.13	163,913.15	5.04

2) 本期计提坏账准备金额-23,321.89 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	1,051,148.25	32.09	52,557.41
重庆诺森比亚进出口贸易有限公司	982,857.52	30.00	49,142.88
锦江麦德龙现购自运有限公司重庆北部新区商场	264,245.00	8.07	13,212.25
南京苏宁易购超市有限公司采购分公司	182,240.01	5.56	9,112.00
重庆瑞方渝美压铸有限公司	93,361.71	2.85	4,668.09
小计	2,573,852.49	78.57	128,692.63

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,528,345.29	70.92		1,528,345.29	1,731,793.52	73.43		1,731,793.52
1-2 年	86,278.20	4.00		86,278.20	480,103.59	20.36		480,103.59
2-3 年	396,885.39	18.42		396,885.39	3,060.00	0.12		3,060.00
3-4 年	77,500.00	3.60		77,500.00	77,500.00	3.29		77,500.00
4-5 年								
5 年以上	66,000.00	3.06		66,000.00	66,000.00	2.80		66,000.00
合计	2,155,008.88	100.00		2,155,008.88	2,358,457.11	100.00		2,358,457.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例(%)
安徽省蒙城县公路货运有限公司	393,825.39	18.27
上海郑明现代物流有限公司	362,207.55	16.81
中国石油天然气股份有限公司重庆永川销售分公司璧山经营部	255,856.54	11.87
济南康发食品有限公司	234,956.00	10.9
重庆皓博蜜城实业发展有限公司	229,895.21	10.67
小计	1,476,740.69	68.52

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,423,973.25	100	1,284,054.89	7.82	15,139,918.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,423,973.25	100	1,284,054.89	7.82	15,139,918.36

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,084,004.22	100.00	616,788.65	8.71	6,467,215.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,084,004.22	100.00	616,788.65	8.71	6,467,215.57

2) 组合中，采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	3,515,050.00	209,741.08	5.97
其他组合	1,2908,923.25	1,074,313.81	6.54
小计	16,423,973.25	1,284,054.89	7.82

(2) 本期计提坏账准备金额 667,266.24 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,515,050.00	2,231,032.00
其他组合	12,908,923.25	4,852,972.22
合计	16,423,973.25	7,084,004.22

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
轨道食堂、轨道小卖部项目	其他	7,745,000.00	1 年以内	47.16	387,250.00	否

嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	其他	3,910,000.00	1-2 年	23.81	391,000.00	否
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	1,574,000.00	1 年以内	9.58	78,700.00	否
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	9.13	75,000.00	否
苏州德光精密机械有限公司	其他	500,000.00	3-4 年	3.04	250,000.00	否
小计		15,229,000.00		92.72	1,181,950.00	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,335,993.37		1,335,993.37	598,370.89		598,370.89
周转材料	79,584.09		79,584.09	112,821.68		112,821.68
发出商品	1,595,242.78		1,595,242.78	922,560.57		922,560.57
合计	3,010,820.24		3,010,820.24	1,633,753.14		1,633,753.14

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,358,202.83		1,358,202.83	1,358,202.83		1,358,202.83
合计	1,358,202.83		1,358,202.83	1,358,202.83		1,358,202.83

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海骆驮智运科技有限公司（以下简称骆驮智运）	1,358,202.83			0	

合计	1,358,202.83			0	
----	--------------	--	--	---	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
骆驼智运					1,358,202.83	
合计					1,358,202.83	

7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	专用设备	合计
账面原值					
期初数	31,059,752.62	2,295,147.27	6,171,852.58	824,487.18	40,351,239.65
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	6,063.89	-	-	6,063.89
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	31,059,752.62	2,301,211.16	6,171,852.58	824,487.18	40,357,303.54
累计折旧	-	-	-	-	-
期初数	5,778,407.95	1,266,919.10	3,247,177.36	566,488.27	10,858,992.68
本期增加金额	737,669.10	208,634.90	402,333.44	68,534.44	1,417,171.88
其中：计提	737,669.10	208,634.90	402,333.44	68,534.44	1,417,171.88
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	6,516,077.05	1,475,554.00	3,649,510.80	635,022.71	12,276,164.56
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	24,543,675.57	825,657.16	2,522,341.78	189,464.47	28,081,138.98
期初账面价值	25,281,344.67	1,028,228.17	2,924,675.22	257,998.91	29,492,246.97

8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

账面原值			
期初数	4,957,363.00	304,952.82	5,262,315.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,957,363.00	304,952.82	5,262,315.82
累计摊销			
期初数	697,129.06	142,658.91	839,787.97
本期增加金额	51,639.18	30,328.72	81,967.90
其中：计提	51,639.18	30,328.72	81,967.90
本期减少金额			
期末数	748,768.24	172,987.63	921,755.87
账面价值			
期末账面价值	4,208,594.76	131,965.19	4,340,559.95
期初账面价值	4,260,233.94	162,293.91	4,422,527.85

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	446,269.02		100,591.32		345,677.70
加盟费	16,659.33		16,659.33		
合计	462,928.35		117,250.65		345,677.70

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,425,815.00	213,872.25	776,018.96	116,402.84
递延收益	2,377,253.39	356,588.01	2,536,774.80	380,516.22
合计	3,803,068.39	570,460.26	3,312,793.76	496,919.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

资产减值准备	12,952.27	51,295.84
可抵扣亏损	4,105,127.06	3,823,523.46
小计	4,118,079.33	3,874,819.30

(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	期末数	期初数	备注
2021 年	232,836.33	239,434.29	
2022 年	1,420,761.24	1,633,624.84	
2023 年	1,757,411.17	1,950,464.33	
2023 年	694,118.32		
小计	4,105,127.06	3,823,523.46	

11. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	13,000,000.00	11,000,000.00
合计	13,000,000.00	11,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	2,171,023.61	1,796,217.50
合计	2,171,023.61	1,796,217.50

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
采购款	2,171,023.61	1,796,217.50
合计	2,171,023.61	1,796,217.50

13. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	59,450.83	56,022.52
合计	59,450.83	56,022.52

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,426.50	8,257,176.91	8,257,814.48	788.93
离职后福利—设定提存计划		352,183.06	352,183.06	
合计	1,426.50	8,257,176.91	8,257,814.48	788.93

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,426.50	7,669,130.30	7,669,767.87	788.93
职工福利费		250,214.20	250,214.20	
社会保险费		261,722.41	261,722.41	
其中：医疗保险费		234,998.39	234,998.39	
工伤保险费		26,724.02	26,724.02	
生育保险费				
住房公积金		59,550.00	59,550.00	
工会经费和职工教育经费		16,560.00	16,560.00	
小计	1,426.50	8,257,176.91	8,257,814.48	788.93

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		333,270.50	333,270.50	
失业保险费		18,912.56	18,912.56	
小计		352,183.06	352,183.06	

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	408,300.55	468,179.97

增值税	-14,022.79	236,393.30
代扣代缴个人所得税	13,099.30	12,771.51
城市维护建设税	8,181.36	16,547.53
教育费附加	3,718.06	11,124.60
地方教育附加	2,478.71	197.67
印花税	338.89	
合计	422,094.08	745,214.58

16.其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	0	23,597.26
其他应付款	2,568,740.12	1,512,828.58
合计	2,568,740.12	1,536,425.84

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0	23,597.26
小计	0	23,597.26

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	2,568,740.12	1,512,828.58
小计	2,568,740.12	1,512,828.58

17. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,536,774.80		159,521.41	2,377,253.39	与资产相关

合计	2,536,774.80		159,521.41	2,377,253.39	
----	--------------	--	------------	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
公路甩挂运输 试点项目补助	2,471,557.42		120,390.97	2,351,166.45	与资产相关
区级民营经济 发展扶持项目 补助	65,217.38		39,130.44	26,086.94	与资产相关
小计	2,536,774.80		159,521.41	2,377,253.39	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	3,275,505.93			3,275,505.93
合计	3,275,505.93			3,275,505.93

20. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		83,011.98	83,011.98	
合计		83,011.98	83,011.98	

(2) 其他说明

本期专项储备增加系按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，本期专项储备减少系使用安全生产费。

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	243,247.70			243,247.70
合计	243,247.70			243,247.70

22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-69,357.91	-1,122,785.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,306,201.42	549,756.65
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,236,843.51	-573,028.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,816,382.11	25,894,282.80	24,925,147.04	21,114,948.39
合计	33,816,382.11	25,894,282.80	24,925,147.04	21,114,948.39

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	88,863.79	63,506.24
教育费附加	38,056.12	26,561.45
地方教育附加	25,370.75	17,658.24
房产税	133,507.70	14,678.41
土地使用税	71,309.32	71,309.32
印花税	15,964.62	11,218.55
车辆使用税	11,787.90	4,706.30

营业税		13,644.30
合计	384,860.20	223,282.81

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
服务费	408,789.74	99,798.61
广告费	1,200.00	288,571.36
业务经费	508,655.67	6,617.87
其他	2,421.03	148,806.51
合计	921,066.44	543,794.35

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,538,031.48	1,771,722.12
办公费	73,437.01	58,271.72
差旅费	114,920.83	81,133.31
物料消耗	180,109.92	95,511.72
折旧费	232,475.92	274,144.81
修理费	107,394.08	62,082.59
中介服务费	201,226.31	390,240.21
业务招待费	51,503.70	54,128.52
安全生产费	83,011.98	27,870.16
其他	52,046.24	141,501.24
合计	2,634,157.47	3,020,304.31

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	376,244.64	442,909.15
减：利息收入	12,331.24	20,357.06
手续费及其他	5,154.80	5,712.19
合计	369,068.20	428,264.28

6. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	643,944.35	
合计	643,944.35	

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	229,521.41	410,996.41
合计	229,521.41	410,996.41

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,821.60	
合计	-4,821.60	

9. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	15,028.54	14,351.72	15,028.54
合计	15,028.54	14,351.72	15,028.54

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	5,300.00	8,228.53	5,300.00
其他	566,130.51		566,130.51
合计	571,430.51	8,228.53	571,430.51

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	415,453.29	
递延所得税费用	-73,541.20	-11,387.35
合计	341,912.09	-11,387.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到往来款	414,044.93	1,761,681.04
收到政府补助	70,000.00	241,200.00
日常经营相关的收款	381,447.22	4,154,035.40
合计	865,492.15	6,156,916.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付往来款	7,654,555.21	4,992,416.99
日常经营、办公相关费用等支出	1,562,173.78	11,787,129.59
支付保证金	1,694,000.00	383,082.00
合计	10,910,728.99	17,162,628.58

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,295,388.40	-245,735.62
加：资产减值准备	643,944.35	268,795.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,417,171.88	1,439,269.85
无形资产摊销	81,967.90	88,080.70
长期待摊费用摊销	117,250.65	561,446.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		—
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)	376,244.64	442,709.15
投资损失(收益以“－”号填列)	4,821.60	—

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-73,541.20	-11,387.35
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)	-1,377,067.10	1,056,789.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,508,475.54	-7,472,846.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	927,269.22	-2,172,657.16
其他		-169,796.41
经营活动产生的现金流量净额	-5,095,025.20	-6,215,331.93
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	6,778,481.18	3,712,096.49
减：现金的期初余额	10,279,822.88	19,867,459.68
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	-3,501,341.70	-16,155,363.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	6,778,481.18	10,279,822.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,778,481.18	10,279,822.88
2) 现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
3) 期末现金及现金等价物余额	6,778,481.18	10,279,822.88

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,543,675.57	抵押借款
无形资产	4,208,594.76	抵押借款
小计	28,752,270.33	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
公路甩挂运输试点项目补助	2,471,557.42		120,390.97	2,351,166.45	其他收益	
区级民营经济发展扶持项目补助	65,217.38		39,130.44	26,086.94	其他收益	
小计	2,536,774.80		159,521.41	2,377,253.39		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
区级民营经济发展扶持项目补助	70,000.00	其他收益	
小计			

3) 财政贴息公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
区级民营经济发展扶持项目补助						
小计						

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 229,521.41 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆世尔罗商贸有限公司（以下简称世尔罗）	股权转让	2019年1月20日	4,821.6	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

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	
重庆世北罗商贸有限公司（以下简称世北罗）	重庆	重庆	商业	100.00		设立
重庆世沙罗商贸有限公司（以下简称世沙罗）	重庆	重庆	商业	100.00		设立
重庆世宜罗商贸有限公司（以下简称世宜罗）	重庆	重庆	商业	40.00		设立
重庆世开优正食品有限公司（以下简称世开优正）	重庆	重庆	商业		99.00	设立
重庆蜜匠贸易有限公司（以下简称蜜匠贸易）	重庆	重庆	商业	46.00		非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

本公司持有世宜罗 40%的股权、重庆市物优信息技术有限公司持有世宜罗 30%的股权、重庆市北庭商贸有限公司持有世宜罗 20%的股权、行琪持有世宜罗 10%的股权。同时，本公司与行琪签署了《一致行动人协议》，该协议约定：本公司与行琪就有关世宜罗经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致。世宜罗董事会成员共五名，其中本公司委派两名董事、行琪委派一名董事。公司章程约定董事会决议需经全体董事过半数通过，行琪和本公司董事人数合并已达半数以上，故本公司能够控制世宜罗经营和财务决策，将世宜罗纳入合并报表范围。

本公司持有蜜匠贸易 46%的股权、重庆皓博蜜城实业发展有限公司持有蜜匠贸易 34%的股权、行琪持有蜜匠贸易 20%的股权。本公司与行琪签署了《一致行动人协议》，该协议约定：本公司与行琪就有关蜜匠贸易经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致。行琪与本公司合并持股比例已达半数以上，故本公司能够控制蜜匠贸易经营和财务决策，将蜜匠贸易纳入合并报表范围。

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	骆驮智运	
	本期数	上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,358,202.83	1,456,109.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司具有特定信用风险相对集中的特征，本公司应收账款的78.57%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从1家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,000,000.00	14,017,900.00	14,017,900.00		
应付票据及应付账款	3,528,195.27	3,528,195.27	3,528,195.27		
其他应付款	2,568,740.12	2,568,740.12	2,568,740.12		
小计	19,096,935.39	20,114,835.39	20,114,835.39		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,000,000.00	11,887,256.99	11,887,256.99		
应付票据及应付账款	1,796,217.50	1,796,217.50	1,796,217.50		
其他应付款	1,536,425.84	1,536,425.84	1,536,425.84		
小计	14,332,643.34	15,219,900.33	15,219,900.33		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,300.00万元(2018年12月31日：人民币1,300.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	股东对本公司的 持股比例(%)	股东对本公司的 表决权比例(%)
何钢	31.072	31.072
世开实业	39.621	39.621

注：截至 2019 年 6 月 30 日，何钢、世开实业分别持有公司 31.072%、39.621%的股份，何钢持有世开实业 99.00%的股权，何钢通过世开实业直接加间接合计持有公司 70.693%的股权，何钢为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆皓博蜜城实业发展有限公司（以下简称皓博蜜城）	蜜匠子公司股东
重庆市物优信息技术有限公司（以下简称物优信息）	世宜罗子公司股东
重庆市北庭商贸有限公司（以下简称北庭商贸）	世宜罗子公司股东
袁媛	实际控制人配偶

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
皓博蜜城	采购商品	2,725,707.43	2,138,029.73
世开实业	接受劳务		

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行 完毕
何钢、袁媛、世开实业	13,000,000.00	2019-5-31	2022-5-31	否

3. 关联方资金往来情况

关联方	款项内容	本期数	上年同期数
何钢	收到资金往来款		9,000,000.00
	支付资金往来款		9,000,000.00
物优信息	收到资金往来款		
北庭商贸	收到资金往来款		

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	144,025.00	138,525.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	皓博蜜城	229,895.21	95,732.69
小计		229,895.21	95,732.69
其他应付款	世开实业	286,528.69	286,528.69
其他应付款	物优信息	564,000.00	564,000.00
其他应付款	北庭商贸	200,000.00	200,000.00
小计		1,050,528.69	1,050,528.69

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司规模较小，未按分部进行管理，无应披露的分部信息。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
干线运输	298,074.56	459,908.77
商超配送	20,577,141.44	14,733,046.81
仓储服务	300,117.88	640,431.55
商品销售	12,641,048.23	10,060,895.67
小计	33,816,382.11	25,894,282.80

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	439,629.29	585,999.364
应收账款	3,019,943.90	2,673,919.08
合计	3,459,573.19	3,259,918.44

(2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	439,629.29		439,629.29	585,999.36		585,999.36
小计	439,629.29		439,629.29	585,999.36		585,999.36

(3) 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,179,523.78	99.27	159,579.88	5.02	3,019,943.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,291.11	0.73	23,291.11	100.00	0
小计	3,202,814.89	100.00	182,870.99	5.71	3,019,943.90

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,860,663.21	99.19	186,744.13	6.53	2,673,919.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,291.11	0.81	23,291.11	100.00	
小计	2,883,954.32	100.00	210,035.24	7.28	2,673,919.08

②应收账款-销售商品款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3, 175, 499. 18	158, 774. 96	5. 00
1-2 年	0	0	
2-3 年	4, 024. 60	804. 92	20. 00
小计	3, 179, 523. 78	159, 579. 88	5. 02

2) 本期计提坏账准备金额-27,164.25 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	1, 051, 148. 25	32. 82	52, 557. 41
重庆诺森比亚进出口贸易有限公司	982, 857. 52	30. 69	49, 142. 88
锦江麦德龙现购自运有限公司重庆北部新区商场	264, 245. 00	8. 25	13, 212. 25
南京苏宁易购超市有限公司采购分公司	182, 240. 01	5. 69	9, 112. 00
重庆瑞方渝美压铸有限公司	93, 361. 71	2. 91	4, 668. 09
小计	2, 573, 852. 49	80. 36	128, 692. 63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17, 885, 381. 83	100. 00	1, 242, 944. 01	6. 95	16, 642, 437. 82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	17, 885, 381. 83	100. 00	1, 242, 944. 01	6. 95	16, 642, 437. 82

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	8,533,952.16	100.00	565,983.70	6.63	7,967,968.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,533,952.16	100.00	565,983.70	6.63	7,967,968.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来组合	1,870,854.59	0	0
押金及保证金组合	3,484,550.00	195,425.15	5.61
其他组合	12,529,977.24	1,047,518.86	8.36
小计	17,885,381.83	1,242,944.01	6.95

(2) 本期计提坏账准备金额 676,960.31 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	3,484,550.00	1,849,050.00
其他组合	14,400,831.83	6,684,902.06
合计	17,885,381.83	8,533,952.16

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
轨道食堂、轨道小卖部项目	其他	7,745,000.00	1 年以内	47.25	387,250.00	否
嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	其他	3,910,000.00	1-2 年	23.85	392,040.00	否
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	1,574,000.00	1 年以内	9.6	78,700.00	否
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	9.15	75,000.00	否
苏州德光精密机械有限公司	其他	500,000.00	3-4 年	3.05	250,000.00	否
小计		15,229,000.00		92.9	1,182,990.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	908,000.00		908,000.00	918,000.00		918,000.00
对合营、联营企业投资	1,358,202.83		1,358,202.83	1,358,202.83		1,358,202.83
合计	2,266,202.83		2,266,202.83	2,276,202.83		2,276,202.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
世宜罗	400,000.00			400,000.00		
世尔罗	10,000.00		10,000.00			
世北罗	110,000.00			110,000.00		
世中罗						
世沙罗	30,000.00			30,000.00		
蜜匠贸易	368,000.00			368,000.00		
小计	918,000.00			908,000.00		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
骆驼智运	1,358,202.83				
合计	1,358,202.83				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
骆驼智运					1,358,202.83	
合计					1,358,202.83	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,858,883.69	23,044,529.21	22,530,397.24	18,591,727.18
合计	29,858,883.69	23,044,529.21	2,530,397.24	8,591,727.18

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,821.60	
合计	-4,821.60	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	229,521.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,401.97	
小计	-326,880.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-49,032.08	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-277,848.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.15%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	2,306,201.42
非经常性损益	B	-277,848.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,584,049.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	43,449,395.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	少数股东增资权益性交易	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	44,741,420.67
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.78%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,306,201.42
非经常性损益	B	-277,848.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,584,049.90
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	40,000,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆世开物流股份有限公司

二〇一九年七月二十九日