



# 惠凌股份

NEEQ:838195

重庆惠凌实业股份有限公司

Chongqing Hui Ling Industrial Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年1月8日起，公司2018年度第二次股票发行新增股份120万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，合计募集资金780.00万元，发行后公司总股本增至8,671.2万股，公司已完成前述因股本增加导致公司相应注册资本发生变更的相关工商登记备案手续。



公司第二届董事会全体董事合影

2019年3月7日，公司召开2019年第二次临时股东大会，选举凌勇、王兴惠、凌晨、黎万琼、余滔组成公司第二届董事会；选举雷响亮、王文继为公司第二届监事会股东代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事陈晓艳共同组成公司第二届监事会。同日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举凌勇为公司董事长，任命王兴惠为公司总经理，余滔、黎万琼、周燕为公司副总经理，凌晨为公司财务负责人，曾杨为公司董事会秘书。同日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举雷响亮为公司监事会主席。

公司上述新任董事、监事、高级管理人员自相关会议审议通过之日起任期三年，均为连选连任。



在中国交通运输协会主办、中国交通运输协会智慧物流专业委员会承办的2019中国智慧物流大会上，公司被授予“智慧物流创新企业”。公司将进一步加强物流科技领域探索，为我国发展建设智慧物流信息化、标准化、网络化工作添砖加瓦。

2019年6月3日，公司召开第二届董事会第三次会议，正式启动公司2019年第一次股票发行工作。本次股票发行种类为人民币普通股，发行价格为6.5元/股，发行股份不超过843万股（含843万股），预计募集资金不超过人民币5,479.50万元（含5,479.50万元）。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、惠凌股份	指	重庆惠凌实业股份有限公司
惠凌有限	指	重庆惠凌实业有限公司
惠凌运贸	指	重庆惠凌运贸有限公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《重庆惠凌实业股份有限公司章程》
股东大会	指	重庆惠凌实业股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆惠凌实业股份有限公司董事会
监事会	指	重庆惠凌实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高正实业	指	重庆高正实业有限公司
晟元合伙	指	重庆晟元企业管理中心（有限合伙）
辰亚合伙	指	重庆辰亚企业管理中心（有限合伙）
诚可创	指	重庆诚可创科技有限公司
谋成物流	指	重庆谋成物流有限公司
波恩物流	指	重庆波恩物流有限公司
商专物流	指	重庆商专铁路物流有限公司
昆明渝能	指	昆明渝能物流有限公司
天正汇通	指	四川省南充天正汇通有限公司
玺讯置业	指	重庆玺讯置业发展有限公司
璠恩物流	指	重庆璠恩物流有限公司
惠加益	指	重庆惠加益粮油食品有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人凌勇、主管会计工作负责人王兴惠及会计机构负责人（会计主管人员）凌晨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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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告。 2、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆惠凌实业股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Hui Ling Industrial Co., Ltd.
证券简称	惠凌股份
证券代码	838195
法定代表人	凌勇
办公地址	重庆市九龙坡区凯邦支路 16 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾杨
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-68197028
传真	023-68197028
电子邮箱	huilsy@huilsy.com
公司网址	www.huilsy.com
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区凯邦支路 16 号; 400000
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	董事会办公室

### 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	1999 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G-交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	公司主营业务以第三方基础物流服务和供应链增值物流服务为核心的现代物流服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	86,712,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	重庆高正实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	凌勇及王兴惠

#### 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	91500107203291098W	否
注册地址	重庆市九龙坡区凯邦支路 16 号	否
注册资本（元）	86,712,000	是

报告期内，公司 2018 年第二次定向发行股票总计发行新增股份 1,200,000 股，并于 2019 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 85,512,000 股增加至 86,712,000 股。

截至本报告披露之日，公司已完成前述因股本增加导致公司相应注册资本发生变更的相关工商登记备案手续，换发后的营业执照于 2019 年 1 月 30 日取得，变更后的公司注册资本为 86,712,000 元。详见公司于 2019 年 2 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆惠凌实业股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-007）。

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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	268,614,901.68	154,837,170.31	73.48%
毛利率%	12.53%	20.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,493,624.18	14,620,129.87	33.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,277,765.67	14,527,896.69	32.69%
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）	13.81%	12.21%	-
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）	13.65%	12.14%	-
基本每股收益	0.22	0.21	4.76%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	618,369,930.17	438,429,065.40	41.04%
负债总计	451,150,755.95	298,505,009.86	51.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,734,250.77	131,440,626.59	20.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.54	18.83%
资产负债率%（母公司）	68.70%	70.20%	-
资产负债率%（合并）	72.96%	68.09%	-
流动比率	0.98	0.85	-
利息保障倍数	8.73	4.13	-

### 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	5,796,019.65	15,384,522.91	-62.33%
应收账款周转率	5.13	2.65	-
存货周转率	3.12	9.80	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.04%	19.11%	-



营业收入增长率%	73.48%	100.26%	-
净利润增长率%	26.38%	57.14%	-

## 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	86,712,000	85,512,000	1.40%
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
(1) 非流动性资产处置损益	10,130.33
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,671.57
(3) 企业取得子公司、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	-
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,142.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,659.80</b>
所得税影响数	38,469.14
少数股东权益影响额（税后）	-3,667.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>215,858.51</b>

## 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

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	-	63,618,617.16	-	41,382,965.56
应收票据	-	-	-	-
应收票据及应付账款	63,618,617.16	-	41,382,965.56	-
应付账款	-	116,295,623.53	-	35,823,509.31
应付票据	-	9,000,000.00	10,000,000.00	-
应付票据及应付账款	125,295,623.53	-	25,823,509.31	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家以第三方基础物流和智慧供应链增值物流服务为一体的现代科技型物流企业。公司较早地认识到传统物流行业面临的企业数量多、行业集中度低、运营效率低、运输成本高的痛点，在应对策略上，公司以公路运输资源整合为突破口，强化内部运营管理能力，通过整合社会物流资源，利用智慧物流信息技术和移动互联网高效运作平台，创新供应链系统管理模式，提高运输车辆的使用效率和周转速度，降低营运成本，以高效优质的运输服务赢得客户信赖并创造价值。随着公司物流信息技术发展和物流平台日渐成熟，公司在第三方基础物流业务基础上发展智慧供应链管理高端物流业态，倾力为客户打造了在采购、运输、仓储、销售供应链部分及整体环节的惠凌智慧增值物流服务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 618,369,930.17 元，较上年末增长 41.04%，主要原因：货币资金增加 136,768,171.68 元，应收票据增加 51,500,000.00 元，存货增加 27,902,719.34 元；负债总额为 451,150,755.95 元，较上年末增长 51.14%，主要原因：短期借款增加 13,791,666.65 元，应付票据增加 141,407,800 元，应付账款增加 8,200,722.78 元，其他应付款增加 6,162,386.23 元；净资产总额 167,219,174.22 元，较上年末增长 19.51%，主要原因：一是 2018 年第二次定向发行股票募集人民币 7,800,000.00 元，报告期内转入股本 1,200,000.00 元，转入资本公积 6,600,000.00 元；二是公司一直以来规范管理，积极开拓市场业务，运输业务稳步发展，仓库租赁业务收入相较同期有所增加，供应链增值物流服务及产品销售业务大幅提升，营业收入同期相比增加 113,777,731.37 元，净利润同期相比增加 4,069,679.47 元，净资产相应增加。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 268,614,901.68 元，较上年同期增长 73.48%，主要原因：一是仓储租赁业务实现营业收入 4,815,748.03 元，同比增加 297,289.57 元，较上年同期增长 6.58%，毛利率由 2018 年 1-6 月的 72.37% 上升为 2019 年 1-6 月的 82.15%，增长的主要原因是公司整合了仓储租赁客户的价格，对一些低价格的仓储租赁客户单价作了调整，提高了仓储服务进出货价格；二是其他业务实现营业收入 3,114,652.59 元，同比增加 1,393,153.41 元，毛利率由 2018 年 1-6 月的 31.76% 上升为 2019 年 1-6 月的 62.25%，增长的主要原因是公司上调了仓库出租和停车、物业管理等配套增值服务费用的价格；三是供应链服务实现营业收入 116,320,196.45 元，同比增加 69,554,576.22 元，较上年同期增长 148.73%，毛利率由 2018 年 1-6 月的 11.04% 下降为 2019 年 1-6 月的 5.45%，产品销售实现营业收入 97,035,703.69 元，同比增加 48,283,308.75 元，较上年同期增长 99.04%，毛利率由 2018 年 1-6 月的 6.44% 下降为 2019 年 1-6 月 4.27%，产品销售和供应链业务收入增长的主要原因：随着公司销售渠道的进一步完善、优化，2018 年公司产品销售及供应链业务打开新局面，下游客户拓展了苏宁小店、盒马鲜生、政府采购等，继续维持益海嘉里金龙鱼、中粮、美国嘉吉粮油等品牌的米面油供应链业务以及美团·快驴西南片区散装食用油供应链业务，公司供应链及产品销售业务量增加，收入相应增长。产品销售和供应链业务毛利率下降的主要原因：公司业务大幅增长同时，营业成本相应增加，报告期内营业成本为 234,969,094.80 元，较上年同期增长 91.94%，营业成本增加是为扩大公司业务规模，提升市场价格竞争力，保持客户持续性同时争取更多客户，给予了下游客户单位力度较大的的优惠和折扣，供应链、产品销售的营业成本

较上年同期有大幅增加，导致总体营业成本增幅较大。

### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流入 347,466,018.63 元；经营活动现金流出 341,669,998.98 元，经营活动产生的现金流量净额为 5,796,019.65 元，上年同期为 15,384,522.91 元，现金流量净额大幅减少，主要原因：一是在主营业务收入与销售商品、提供劳务收到的现金基本匹配的前提下，公司业务大幅提升，营业收入较上年同期增加 113,777,731.37 元；二是在主营成本与购买商品、接受劳务支付的现金基本匹配的前提下，营业成本较上年同期增加 112,552,475.48 元，三是支付承兑保证金 136,500,000.00 元，经营活动现金流入净额大幅下降。投资活动产生的现金流量净额为 91,379.15 元，上年同期为-1,897,120.91 元，主要原因：减少了固定资产的投入；筹资活动产生的现金流量净额为-5,619,227.12 元，上年同期为-6,079,575.73 元，主要原因：一是收到银行借款 14,000,000.00 元，二是偿还了往来借款 29,950,770.56 元；三是支付了融资租赁款 964,631.76 元，筹资活动现金流出大于现金流入。

报告期内，根据公司中长期战略发展规划指导，公司立足粮油快消品细分市场，依托惠凌自主研发的智慧物流系统和信息平台，不断提升智慧供应链管理能力和智慧供应链管理能力，通过整合供应链上采购-运输-仓储-装卸-城配-销售等管理资源，为各个环节的供应商、承运商、经销商、终端客户提供定制式、体验式、闭环式信息化供应链管理和升级服务。公司契合社会发展需求和行业发展形势，充分提升综合业务增长点和核心竞争优势，进一步开拓市场范围，扩大市场规模，提高公司应对市场风险的能力和可持续发展能力。

## 三、 风险与价值

### 1、资产负债率较高风险

公司处于快速发展期，因构建仓储物流基地、开拓西南地区供应链服务市场存在较大的资金需求，导致报告期末公司短期借款的余额为 34,791,666.65 元，长期借款的余额为 49,000,000.00 元，资产负债率为 72.96%，流动比率为 0.98，速动比率为 75.10%，公司长短期偿债压力较大。报告期内，公司的财务费用为 3,120,065.12 元，占公司同期息税前利润的 11.89%，公司面临一定的财务成本压力。公司未来债务到期，如果公司不能通过经营活动产生足够的现金，或公司无法通过其他渠道获取足够的资金，公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。

应对措施：一是公司积极开发大客户和开拓市场，进一步扩大公司业务规模，强化公司管理，增强公司的盈利能力和市场规模，以脚踏实地发展促进利润增长；二是公司智慧物流研发能力提高对外承接软件开发业务增加收益，“运得快”智慧物流平台逐步推广，独立研发的 SASSTMS、CTMS、VMI 等系统对外投入使用，信息技术方面的收入逐步增加；三是公司未来将加强对各子公司的战略扶持，重点打造重庆铁路商专线项目，增加投资收益；四是通过公司的规范治理，提高盈利能力吸引股权融资，从而拓宽公司融资渠道和融资方式，改善公司资本结构；五是继续与金融机构保持良好合作，在需要资金时能够获得金融机构的支持。

### 2、客户集中度较高风险

报告期内，公司前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 41.22%，客户集中度较高。一定程度的客户集中有利于公司加强对客户关系的维护，增强同客户的紧密性，公司通过不断拓展新客户，逐步降低了对主要客户的依赖程度，但公司仍不可避免主要客户集中度较高带来的风险。

应对措施：一是公司将进一步提升智慧供应链管理增值服务质量，完善供应链采购、物流、仓储、装卸、销售等管理流程，为重点客户打造智慧供应链升级方案，满足客户日益丰富的供应链管理实际需求；二是依托于公司的物流园区便利条件及专业化服务优势，公司将加大基础物流市场开拓力度，整合优质物流资源，在稳固已有客户关系的基础上，积极开拓新的客户群体，开辟新的运输线路，实现基础物流服务收入的规模增长；三是公司将进一步加强物流信息化建设，随着公司在重庆美誉度的提高以及影响力的增加，加强推广惠凌智慧系列物流管理系统，增强信息技术服务收入扩展；四是公司所在地重

庆西站扩大建设，将间接增加公司的运输量，公司所投资的重庆铁路商专线项目，也将会在未来给公司带来充足的运输业务以及其他收益。综上，公司将充分发挥自身在现代物流业领域的先发优势，积极开拓市场，提升服务质量，丰富经营层次，不断向全国市场进行渗透，多策并举降低客户的集中度。

### 3、实际控制人不当控制风险

实际控制人凌勇、王兴惠夫妇二人直接持有公司 16.61%的股份，通过高正实业间接持有公司 21.51%的股份，直接或间接持有公司股份合计 38.12%。虽然公司已按照现代企业制度完善了法人治理结构，切实采取相关措施保障公司及公司其他中小股东的利益，但若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，存在损害公司及少数股东利益的可能。

应对措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《关联方资金往来管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等文件对关联交易、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《关联方资金往来管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保障公司及中小投资者的权益，避免公司被实际控制人不当控制。

### 4、管理及内部控制风险

公司处于快速成长期，业务发展迅速，经营规模和人员规模也将大幅扩张，这对公司组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面提出更高的要求。如果在高速发展过程中，公司不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题，管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，公司没有建立更加有效的决策体系和进一步完善内部控制体系，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》的规范要求治理公司。公司管理层将加强学习和培训，不断提升管理水平和业务素质，公司将进一步加强对普通员工的职业技能培训和思想意识引导，积极营造健康、向上、愉快的企业文化氛围，同时在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司更加规范、安全、可持续地向既定发展战略目标迈进。

### 5、对外担保风险

截至本报告出具之日，公司为波恩物流向重庆银行中小企业信贷中心借款 6,000,000.00 元提供连带责任保证，以九龙坡区凯邦支路 16 号权属证渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802523 号、渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802550 号、渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802571 号房产提供抵押担保，这些房产是公司经营并创造收入的场所。公司为波恩物流向华夏银行沙坪坝支行借款 6,800,000.00 元提供连带责任担保；为谋成物流向兴业银行重庆渝北支行提供金额为 7,000,000.00 元和 8,000,000.00 元的两笔连带责任担保。目前波恩物流和谋成物流正常经营，财务状况良好，但如果未来被担保方无法及时偿还借款，借款方可能对被抵押的资产采取强制措施要求本公司归还借款，从而可能影响公司正常的经营。

应对措施：虽然存在上述风险，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，在《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《关联方资金往来管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等文件中对关联交易、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。根据自愿、平等、互利、公允的原则，波恩物流和谋成物流亦多次为公司的贷款提供担保和反担保，系互相支持发展，双方提供担保和反担保均为无偿担保，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### 6、营业收入区域性集中的风险

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，来源于重庆地区的营业收入占当期营业收入总额的比率为 75.21%，营业区域高度集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升，区域相

关因素的变化可能给公司业绩带来较大影响。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

应对措施：针对上述风险，一是公司将依托服务的专业化优势，扩大自身的品牌影响力，将扩大公司在西南地区的市场开拓力度，不断向全国市场进行渗透扩增业务范围，从而降低营业收入区域性集中的风险，目前已在四川、贵州、云南等区域拓展了快消品供应链管理业务；二是公司将密切关重庆区域内竞争状况及区域内政策等环境变化，提升公司的品牌竞争力，为客户提供更优质服务，与现有客户形成更好的联系，降低区域内竞争加剧对公司经营的影响。

#### 7、人力资源风险

人力资源作为公司的核心竞争力之一，对于公司的规范、健康、可持续发展有着至关重要的作用，物流行业从业人员综合学历水平低，专业性人才缺乏，人力资源竞争激烈，如果现有人才流失、人才后继不力，会对公司经营和发展产生不利影响。

应对措施：公司已设立重庆辰亚企业管理中心（有限合伙）员工持股平台，提升重要员工对公司的认同度、忠诚度和依赖度，增强员工支持公司发展，与公司共进退的决心。公司建立健全合理的人力资源管理体系和薪酬待遇标准，加强人才梯度建设，最大限度提高员工积极性和稳定性，降低个别员工流动对公司日常经营的影响。同时，公司为员工创造了良好的工作环境，为员工提供合理的薪酬待遇、充分施展才干的平台以及培训、学习、考试的补贴和奖励，吸引和留住高素质专业人才。

## 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

报告期内，公司秉持服务社会的发展理念，注重承担社会责任，参与社会公益活动，诚信经营、按时纳税、努力吸纳就业和保障员工合法权益，支持地区经济发展，积极承担起对社会、对员工、对公司全体股东的责任，努力为社会创造财富，为促进社会和谐进步贡献一份力量。

## 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	<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	四.二.(一)
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	<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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	担保余额	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
			开始时间	结束时间				
波恩物流	10,000,000.00	0	2018/1/10	2019/1/8	抵押	连带	已事前及时履行	否
波恩物流	6,000,000.00	6,000,000.00	2018/10/9	2019/10/8	抵押	连带	已事前及时履行	否
波恩物流	6,800,000.00	6,800,000.00	2018/12/29	2021/12/29	保证	连带	已事前及时履行	否
谋成	7,000,000.00	7,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	保证	连带	已事前及	否

物流							时履行	
谋成物流	8,000,000.00	8,000,000.00	2019/1/9	2020/1/8	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	37,800,000.00	27,800,000.00	-	-	-	-	-	-

1、公司为波恩物流 2018 年 1 月至 2019 年 1 月向华夏银行沙坪坝支行借款 10,000,000.00 元，以九龙坡区凯邦支路 16 号权属证号渝（2016）九龙坡区不动产权第 000860341 号、渝（2016）九龙坡区不动产权第 000860299 号房产提供抵押担保。公司于 2017 年 12 月 29 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司为重庆波恩物流有限公司提供对外担保的议案》，公司为波恩物流 2018 年 1 月向华夏银行沙坪坝支行续贷 10,000,000.00 万元提供抵押担保。相关情况详见 2017 年 12 月 14 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司《对外担保公告》（公告编号：2017-056）。波恩物流已于 2019 年 1 月 8 日按时偿还上述借款，公司本担保事项已解除。

2、为波恩物流 2018 年 10 月至 2019 年 10 月向重庆银行小企业信贷中心借款 6,000,000.00 元提供连带责任保证，以九龙坡区凯邦支路 16 号权属证渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802523 号、渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802550 号、渝（2016）九龙坡区不动产权第 000802571 号房产提供抵押担保。公司于 2017 年 12 月 29 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司为重庆波恩物流有限公司提供对外担保的议案》，相关情况详见 2017 年 12 月 14 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司《对外担保公告》（公告编号：2017-056）。

3、为波恩物流 2019 年 1 月至 2020 年 1 月向华夏银行沙坪坝支行借款 6,800,000.00 元提供连带责任担保。公司于 2018 年 12 月 18 日召开第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司为重庆波恩物流有限公司向华夏银行沙坪坝支行借款提供对外担保的议案》，相关情况详见 2018 年 12 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司《对外担保公告》（公告编号：2018-068）。

4、为谋成物流 2019 年 1 月至 2020 年 1 月向兴业银行重庆渝北支行借款 7,000,000.00 元提供连带责任担保。公司于 2018 年 12 月 26 日召开第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司为重庆谋成物流有限公司向兴业银行重庆渝北支行借款提供对外担保的议案》，相关情况详见 2018 年 12 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司《对外担保公告》（公告编号：2018-072）。

5、为谋成物流 2019 年 1 月至 2020 年 1 月向兴业银行重庆渝北支行借款 8,000,000.00 元提供连带责任担保。公司于 2019 年 1 月 3 日召开第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司为重庆谋成物流有限公司向兴业银行重庆渝北支行借款提供对外担保的议案》，相关情况详见 2019 年 1 月 4 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公司《对外担保公告》（公告编号：2019-005）。

上述对外担保均坚持自愿、平等、互利、公允的原则，波恩物流和谋成物流亦多次为公司的贷款提供担保和反担保，系互相支持发展，双方提供担保和反担保均为无偿担保，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
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）	27,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
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	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

#### 清偿和违规担保情况：

-
---

(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	-	-
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）	45,000,000.00	29,950,770.56
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	140,000,000.00	97,000,000.00

2019年1月3日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》，（1）预计公司向关联方凌勇无偿借款不超过4,500万元；（2）预计2019年度关联方凌勇、王兴惠、凌晨、林金星、高正实业为公司借款提供不超过14,000万元的担保或反担保。

报告期内，公司发生的日常性关联交易具体情况如下：

（1）财务资助（挂牌公司接受的）：公司向关联方凌勇无偿借款29,950,770.56元。

（2）关联担保

关联方	担保金额	担保起始日	担保到期日
凌勇、高正实业	10,000,000.00	2018年9月28日	2021年9月27日
凌勇、高正实业	10,000,000.00	2018年10月28日	2021年10月27日
凌勇	1,000,000.00	2018年12月14日	2020年12月14日
凌勇、高正实业	55,000,000.00	2018年9月28日	2021年9月27日
凌勇、王兴惠	8,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日
凌勇、王兴惠、高正实业	3,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日
凌勇、王兴惠、凌晨、高正实业	10,000,000.00	2019年6月5日	2020年6月5日
合计	97,000,000.00	-	-

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
高正实业	公司向关联方高正实业无偿借款2,800万元。	28,000,000.00	已事后补充履行	2019/4/26	2019-027
王兴惠、伍咏梅	关联方王兴惠、伍咏梅为公司控股孙公司惠加益向银行借款100万元提供连带责任保证。	1,000,000.00	已事后补充履行	2019/8/26	2019-051
益嘉吉惠	公司向关联方益嘉吉惠提供运输装卸劳务服务。	4,428,571.82	已事后补充履行	2019/8/26	2019-051



#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易系关联方无偿为公司提供资金、正常业务往来的商业行为。公司向高正实业借款有利于解决公司日常流动资金周转需求，属于关联方支持公司发展的公司纯受益行为，关联方为公司控股孙公司向银行借款做担保有助于帮助惠加益解决资金需求，公司向益嘉吉惠提供装卸劳务服务系公司业务开拓和支持参股公司经营需要，有利于实现双方共同发展。上述关联交易不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司持续稳定发展有积极影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	出资承诺	承担公司设立及历次增资问题之损失（如有）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	股改个税承诺	承担公司因股改需补缴（被追缴）个税及其相关费用、罚款和损失（如有）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	社保承诺	承担公司因社会保险及公积金所涉处罚的相关费用。（如有）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/2		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2016/8/2		挂牌	同业竞争承诺	关联方避免开展同业竞争的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	勤勉尽责承诺	承诺在在商专物流总经理职务仅为挂名。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/2		挂牌	同业竞争承诺	保证天正汇通不与公司进行同业竞争，承担违反承诺的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/6/5		发行	回购承诺	承担未来公司触发青岛本真惠凌股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资回购条件时的回购责任，对回购义务提供保障性措施。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人凌勇、王兴惠承诺：“公司设立及历次增资均已实际足额履行相应出资义务，公司各股东所持有公司相应股份（或股权）不存在任何现实或潜在纠纷，若公司设立及历次增资存在任何问题或瑕疵，且因相应问题或瑕疵造成损失，本人将承担一切责任。”

2、公司实际控制人凌勇、王兴惠就有限公司整体变更为股份公司所涉及的个人所得税问题作出如下承诺：“如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本人将承担公司补缴（被追缴）相应的个人所得税款及其相关费用、罚款和损失。”

3、公司实际控制人凌勇、王兴惠出具承诺：“若公司未来因缴纳社会保险及公积金事由被有关主管部门要求补缴或受到罚款等行政处罚，承诺将无条件承担该部分补缴费用或支付公司受到的处罚款

项，保证惠凌股份不因此受到任何损失。”

4、为避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人，董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》。

5、关联方云南凯勃通物流有限公司承诺：“保证我公司只进行铁路行包快运业务，不开展除此之外的任何经营活动，避免与重庆惠凌实业股份有限公司构成同业竞争。如因本公司违反上述承诺内容，给重庆惠凌实业股份有限公司造成损失的，我公司愿承担相应责任。”商专物流承诺：“保证拟开展的经营活仅动仅为铁路货物（慢件和整车）运输及与之配套的仓储、装卸、铁路专用线到最终用户之间的运输，将来亦仅经营铁路货物（慢件和整车）运输及与之配套的仓储、装卸、公路运输，避免与重庆惠凌实业股份有限公司构成同业竞争。如因本公司违反上述承诺内容，给重庆惠凌实业股份有限公司造成损失的，我公司愿承担相应责任。”

6、公司实际控制人之一王兴惠兼任商专物流董事、总经理，承诺：“商专物流成立于2015年8月20日，公司尚未开展实际经营，不需投入精力进行经营管理。本人承诺即便将来商专物流开展经营，本人在商专物流总经理职务仅为挂名，承诺将主要精力放在重庆惠凌实业股份有限公司的经营管理上，如因本人违反上述承诺内容，给重庆惠凌实业股份有限公司造成损失的，相应的损失由本人承担。”

7、公司实际控制人之一王兴惠出具承诺：“保证四川省南充天正汇通有限公司仅在四川省南充市内开展房屋租赁业务，不与重庆惠凌实业股份有限公司在相同区域内从事相同或相似的业务，不与其进行同业竞争。如因本人违反上述承诺内容，给重庆惠凌实业股份有限公司造成损失的，相应的损失由本人承担。”

8、青岛本真惠凌股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资期限为三年（自投资在中国证券登记结算有限责任公司完成登记之日起计算）。投资期限届满后，公司未达到（1）实现合格IPO上市（指在中国大陆A股主板、中小板、创业板及科创板上市，或在香港联合交易所主板等境外交易所上市，或被境内外其他上市公司收购），（2）2019年度、2020年度、2021年度经审计的三年累计净利润达到人民币1亿元以上（含1亿元）的全部条件且未取得本真合伙豁免时，公司控股股东高正实业、实际控制人凌勇及王兴惠应当在投资期限届满后的12个月内按照本真合伙投资总额回购本真合伙持有公司的全部股份，并对回购义务提供保障性措施。

各承诺人在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## （五）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
渝（2016）九龙坡区不动产权第000859936号	抵押	23,152,383.11	3.74%	华夏银行沙坪坝支行贷款5,500万元
渝（2016）九龙坡区不动产权第000859980号	抵押	23,999,023.51	3.88%	华夏银行沙坪坝支行贷款5,500万元
渝（2016）九龙坡区不动产权第000860008号	抵押	23,999,023.51	3.88%	华夏银行沙坪坝支行贷款5,500万元
渝（2016）九龙坡区不动产权第000860031号	抵押	23,999,023.51	3.88%	华夏银行沙坪坝支行贷款5,500万元
渝（2016）九龙坡区不动产权第000860245号	抵押	23,999,023.51	3.88%	华夏银行沙坪坝支行贷款5,500万元
渝（2016）九龙坡区不动产权第000802523号	抵押	1,718,927.70	0.28%	波恩物流向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心贷款600万元

渝(2016)九龙坡区不动产权第000802550号	抵押	1,718,927.70	0.28%	波恩物流向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心贷款600万元
渝(2016)九龙坡区不动产权第000802571号	抵押	1,718,927.70	0.28%	波恩物流向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心贷款600万元
运输工具	抵押	295,603.44	0.05%	全资子公司璠恩物流贷款购置车辆
定期存单	质押	136,500,000.00	22.07%	为惠加益办理银行承兑汇票提供定期存单质押担保
<b>总计</b>	-	261,100,863.69	42.22%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/9/21	2019/1/8	6.5	1,200,000	-	7,800,000.00	补充公司流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 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	44,397,119	51.92%	-1,032,000	43,365,119	50.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,262,249	12.00%	0	10,262,249	11.83%	
	董事、监事、高管	2,817,495	3.29%	-2,250,000	567,495	0.65%	
	核心员工	5,973,780	6.99%	-1,135,277	4,838,503	5.58%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,114,881	48.08%	2,232,000	43,346,881	49.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,786,751	36.00%	0	30,786,751	35.50%	
	董事、监事、高管	16,696,859	19.53%	-6,750,000	9,946,859	11.47%	
	核心员工	18,753,923	21.93%	2,232,000	20,985,923	24.20%	
<b>总股本</b>		85,512,000	-	1,200,000	86,712,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							38

#### (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	高正实业	26,646,600	0	26,646,600	30.73%	19,984,950	6,661,650
2	王芳周	11,980,000	0	11,980,000	13.82%	0	11,980,000
3	晟元合伙	8,870,160	200,000	9,070,160	10.46%	0	9,070,160
4	林金星	9,000,000	-18,000	8,982,000	10.36%	8,982,000	0
5	凌勇	7,501,259	0	7,501,259	8.65%	5,625,945	1,875,314
<b>合计</b>		63,998,019	182,000	64,180,019	74.02%	34,592,895	29,587,124

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高正实业为凌勇及配偶王兴惠与二人女儿凌晨所设立公司；林金星为凌勇女儿凌晨之配偶；晟元合伙持股平台股东王兴荣为凌勇配偶弟弟，股东林强为林金星父亲、凌晨公公。

### 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

公司控股股东为高正实业，法定代表人凌晨，成立于 2015 年 12 月 1 日，注册资本 3,800 万元人民币，社会统一信用代码为 91500107MA5U3TJ18A，股权结构为凌勇持股比例 40%，王兴惠出资持股比例 30%，凌晨持股比例 30%，主营业务为向企业提供围绕计算机系统服务为核心的软件资源开发、商务咨询、营销策划、广告设计服务。

报告期内，控股股东无变动情况。

## （二） 实际控制人情况

凌勇担任公司董事、董事长，王兴惠担任公司董事、总经理，凌勇与王兴惠系夫妻关系，报告期末二人直接持有公司 16.61%的股份，通过重庆高正实业有限公司间接持有公司 21.51%的股份，直接或间接持有公司股份合计 38.12%，且二人实际控制公司经营管理活动，能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

凌勇，男，汉族，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆工商管理学院 MBA。1983 年 3 月至 1999 年 11 月，任重庆市沙坪坝区虎溪供销合作社有限公司（原巴县虎溪供销社）采购门市负责人；1999 年 12 月至 2016 年 2 月，任惠凌运贸/惠凌有限执行董事、经理；2007 年 8 月至 2016 年 8 月，兼任玺讯置业执行董事、经理；2016 年 2 月至今，任惠凌股份董事长，2016 年 3 月至今，任诚可创监事；2018 年 7 月至今，任重庆康格惠加益供应链管理有限公司执行董事、总经理。

王兴惠，女，汉族，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生在读。1984 年 12 月至 1986 年 11 月，任重庆铁路公安处路锦贸易公司职员；1986 年 12 月至 1996 年 12 月，任重庆铁路公安处路锦贸易公司经理；1997 年 1 月至 1999 年 11 月，任重庆凯达运贸有限公司总经理；1999 年 12 月至 2016 年 2 月，任惠凌运贸/惠凌有限监事；2013 年 7 月至 2016 年 6 月，兼任昆明渝能总经理；2007 年 8 月至 2017 年 9 月 6 日，兼任玺讯置业监事；2014 年 6 月至今，兼任天正汇通执行董事；2015 年 8 月至今，兼任商专物流董事、总经理；2015 年 12 月至今，兼任高正实业监事；2016 年 2 月至今，任惠凌股份董事、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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
凌勇	董事长	男	1963年3月	研究生	2019.3.7—2022.3.6	是
王兴惠	董事、总经理	女	1964年1月	在读研究生	2019.3.7—2022.3.6	是
凌晨	董事、财务负责人	女	1989年10月	在读硕士	2019.3.7—2022.3.6	是
余滔	董事、副总经理	男	1967年5月	高中	2019.3.7—2022.3.6	是
黎万琼	董事、副总经理	女	1985年11月	本科	2019.3.7—2022.3.6	是
雷响亮	监事会主席	男	1965年4月	中专	2019.3.7—2022.3.6	是
王文继	监事	男	1973年3月	高中	2019.3.7—2022.3.6	是
陈晓艳	职工代表监事	女	1986年4月	大专	2019.3.7—2022.3.6	是
曾杨	董事会秘书	女	1990年8月	本科	2019.3.7—2022.3.6	是
周燕	副总经理	女	1985年5月	硕士	2019.3.7—2022.3.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：2019年3月7日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事的议案》，凌勇、王兴惠、凌晨、黎万琼、余滔为公司第二届董事会，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事的议案》，雷响亮、王文继为公司第二届监事会股东代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事陈晓艳共同组成公司第二届监事会。详见公司于2019年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-014）。

2019年3月7日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举公司第二届董事会董事长，聘任公司高级管理人员。同日公司召开第二届监事会第一次会议，选举公司第二届监事会监事会主席。详见公司于2019年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆惠凌实业股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2019-017）。

#### 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、监事、高级管理人员中，凌勇及王兴惠系夫妻关系，凌晨系二人之女儿，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

#### (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
凌勇	董事长	18,159,899	0	18,159,899	20.94%	0
王兴惠	董事、总经理	14,895,121	0	14,895,121	17.18%	0
凌晨	董事、财务负责人	9,744,785	0	9,744,785	11.24%	0

余滔	董事、副总经理	45,010	0	45,010	0.05%	0
黎万琼	董事、副总经理	18,004	0	18,004	0.02%	0
雷响亮	监事会主席	-	-	-	-	0
王文继	监事	9,002	0	9,002	0.01%	0
陈晓艳	职工代表监事	18,004	0	18,004	0.02%	0
曾杨	董事会秘书	180,036	0	180,036	0.21%	0
周燕	副总经理	499,514	0	499,514	0.58%	0
<b>合计</b>	-	43,569,375	0	43,569,375	50.25%	0

注：上表持股数包含公司董监高间接持股情况。

### (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

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
行政管理人员	14	13
销售人员	43	41
财务人员	12	18
物流仓储人员	53	49
安全工程人员	6	8
信息技术人员	15	19
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>148</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	25	28
专科	56	60
专科以下	59	56
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>148</b>

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、人员变动

报告期内，公司人员变动处于合理水平，稳定性较高，存在合理流动。公司进一步规范内部治理，升级信息化办公和平台化业务处理效能，提高效率、精简人员，行政、销售、物流仓储人员合计减少 8 人，通过加强对财务、安全和研发的投入，公司相关人员增加 13 人。

#### 2、人才招聘与培训

报告期内，公司通过业内推荐、人才市场现场招聘、校企合作、特殊渠道专场招聘、网络招聘等方式储备和招募人才，注重高素质人才引进，加强专业人才梯队建设。同时，公司注重对员工的发展和培养，对于新入职员工组织入职培训、公司管理制度培训；对于在职员工进行业务能力课程培训、常规法律、财务知识课程培训；对于管理层进行管理能力、思维能力提升培训。积极鼓励员工进行学历深造、专业技能培训、职业资格证书考取并给予补贴和奖励，坚持让员工与企业共同成长。

#### 3、薪酬政策

报告期内，公司与所有员工签订了《劳动合同书》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司根据发展情况进一步提升完善岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度，在此基础上建立科学合理的绩效激励体系，让员工共享企业发展成果，保证员工收入水平稳定增长。

#### 4、需公司承担费用的离退休工人数

目前公司退休在职职工 3 名（退休返聘人员），均已与公司签署了《劳务合同》。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

-

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	197,864,912.95	61,096,741.27
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	六、（二）	87,807,018.20	63,618,617.16
其中：应收票据		51,500,000.00	
应收账款		36,307,018.20	63,618,617.16
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	8,321,720.15	9,622,782.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,365,628.92	8,647,578.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	89,264,374.03	61,361,654.69
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	六、（六）	625,188.07	16,072.08
<b>流动资产合计</b>		<b>387,248,842.32</b>	<b>204,363,446.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	150,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具投资	六、(七)	150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(九)	81,901,393.85	83,076,135.53
固定资产	六、(十)	57,170,224.92	58,812,329.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	12,129,997.92	12,296,297.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	423,724.16	385,109.66
其他非流动资产	六、(十三)	54,845,747.00	54,845,747.00
<b>非流动资产合计</b>		231,121,087.85	234,065,618.96
<b>资产总计</b>		618,369,930.17	438,429,065.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	34,791,666.65	21,000,000.00
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		274,904,146.31	125,295,623.53
其中：应付票据	六、(十五)	150,407,800.00	9,000,000.00
应付账款	六、(十六)	124,496,346.31	116,295,623.53
预收款项	六、(十七)	269,737.07	4,679,782.38
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	六、(十八)	1,903,814.77	2,885,935.59
应交税费	六、(十九)	16,275,211.47	25,253,040.17
其他应付款	六、(二十)	62,173,474.17	56,011,087.94
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	六、(二十一)	6,483,077.94	5,005,395.34
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>396,801,128.38</b>	<b>240,130,864.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	49,000,000.00	52,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十三)	2,562,556.57	3,546,870.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	2,787,071.00	2,827,273.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,349,627.57</b>	<b>58,374,144.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>451,150,755.95</b>	<b>298,505,009.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十五)	86,712,000.00	85,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	13,191,992.01	6,591,992.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	3,788,755.31	3,788,755.31
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	55,041,503.45	35,547,879.27
归属于母公司所有者权益合计		158,734,250.77	131,440,626.59
少数股东权益		8,484,923.45	8,483,428.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>167,219,174.22</b>	<b>139,924,055.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>618,369,930.17</b>	<b>438,429,065.40</b>

法定代表人：凌勇

主管会计工作负责人：王兴惠会

会计机构负责人：凌晨

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,102,590.66	60,859,151.13

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		51,500,000.00	
应收账款	十六、(一)	27,311,878.87	51,074,677.62
应收款项融资			
预付款项		7,832,820.39	9,531,409.12
其他应收款	十六、(二)	2,871,914.46	3,281,834.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,634,991.63	57,328,441.38
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		625,188.07	16,072.08
<b>流动资产合计</b>		<b>238,879,384.08</b>	<b>182,091,585.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	33,050,000.00	33,050,000.00
其他权益工具投资		150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		81,901,393.85	83,076,135.53
固定资产		49,221,885.95	50,400,496.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,108,804.75	12,273,675.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		322,561.09	318,950.23
其他非流动资产		54,845,747.00	54,845,747.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>231,600,392.64</b>	<b>234,115,005.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>470,479,776.72</b>	<b>416,206,590.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,791,666.65	21,000,000.00

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		8,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		121,386,222.74	106,709,770.96
预收款项		4,286,392.50	4,619,782.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,157,880.03	1,848,582.65
应交税费		12,891,898.94	6,988,483.84
其他应付款		81,062,829.56	78,855,799.34
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		6,391,957.37	4,923,934.07
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		268,968,847.79	233,946,353.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		49,000,000.00	52,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,482,638.91	3,415,293.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,787,071.00	2,827,273.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		54,269,709.91	58,242,567.95
<b>负债合计</b>		323,238,557.70	292,188,921.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		86,712,000.00	85,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,191,992.01	6,591,992.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,788,755.31	3,788,755.31

一般风险准备			
未分配利润		43,548,471.70	28,124,922.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>147,241,219.02</b>	<b>124,017,669.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>470,479,776.72</b>	<b>416,206,590.88</b>

法定代表人：凌勇

主管会计工作负责人：王兴惠

会计机构负责人：凌晨

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		268,614,901.68	154,837,170.31
其中：营业收入	六、(二十九)	268,614,901.68	154,837,170.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		245,628,903.25	136,537,008.10
其中：营业成本	六、(二十九)	234,969,094.80	122,416,619.32
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	六、(三十)	886,316.03	1,055,578.07
销售费用	六、(三十一)	2,827,272.73	1,241,292.49
管理费用	六、(三十二)	4,097,912.09	4,831,460.26
研发费用		510,426.58	1,962,000.00
财务费用	六、(三十三)	3,120,065.12	4,091,231.24
其中：利息费用		3,004,562.01	4,066,196.24
利息收入		4,316.66	13,876.75
信用减值损失	六、(三十五)	782,184.10	
资产减值损失	六、(三十六)		-938,826.72
加：其他收益	六、(三十四)	323,671.57	160,644.34
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			
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）	六、(三十七)	10,130.33	25,153.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,319,800.33	18,485,959.75
加：营业外收入	六、(三十八)	7,421.87	61,258.26
减：营业外支出	六、(三十九)	90,563.97	138,546.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,236,658.23	18,408,671.83
减：所得税费用	六、(四十)	3,741,539.55	2,983,232.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,495,118.68	15,425,439.21
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）		19,495,118.68	15,425,439.21
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		1,494.50	805,309.34
2.归属于母公司所有者的净利润		19,493,624.18	14,620,129.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		19,495,118.68	15,425,439.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,493,624.18	14,620,129.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,494.50	805,309.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.21

法定代表人：凌勇

主管会计工作负责人：王兴惠会

会计机构负责人：凌晨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	248,013,302.43	133,732,838.86
减：营业成本	十六、(四)	221,767,377.41	107,545,082.30
税金及附加		740,175.98	974,882.80
销售费用		1,670,742.29	974,379.17
管理费用		3,148,031.74	7,150,296.92
研发费用			
财务费用		3,008,165.30	4,088,220.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		189,000.70	92,939.63
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			
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）		-30,553.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-894,680.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,130.33	25,153.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,847,387.41	12,223,388.79
加：营业外收入		2,365.97	61,257.44
减：营业外支出		70,928.38	138,545.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,778,825.00	12,146,101.18
减：所得税费用		2,355,275.67	1,824,507.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,423,549.33	10,321,593.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		15,423,549.33	10,321,593.39
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：凌勇

主管会计工作负责人：王兴惠

会计机构负责人：凌晨

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,301,430.01	148,165,932.37
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	六、(四十一)	12,164,588.62	147,960,925.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		347,466,018.63	296,126,857.79
购买商品、接受劳务支付的现金		188,203,811.82	120,066,844.32
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		5,932,506.23	4,896,672.87
支付的各项税费		7,068,977.93	7,088,686.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	140,464,703.00	148,690,131.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		341,669,998.98	280,742,334.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,796,019.65	15,384,522.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		91,379.15	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		91,379.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,897,120.91
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	六、(四十一)		
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,897,120.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		91,379.15	-1,897,120.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		14,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	16,051,070.56	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,051,070.56	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,708,333.35	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,004,562.01	4,079,575.73
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	六、(四十一)	30,957,402.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,670,297.68	34,079,575.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,619,227.12	-6,079,575.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十二)	268,171.68	7,407,826.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	61,096,741.27	49,391,782.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十二)	61,364,912.95	56,799,608.69

法定代表人：凌勇主管会计工作负责人：王兴惠会计机构负责人：凌晨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,441,559.09	126,815,949.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,922,493.61	140,446,609.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		301,364,052.70	267,262,558.80
购买商品、接受劳务支付的现金		280,715,618.00	110,470,165.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,248,055.80	3,420,750.76
支付的各项税费		4,110,919.22	5,348,411.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,583,172.19	129,543,905.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		294,657,765.21	248,783,233.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,706,287.49	18,479,325.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		91,379.15	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		91,379.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,681,029.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,681,029.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		91,379.15	-1,681,029.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		16,051,070.56	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,051,070.56	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,708,333.35	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,981,562.00	4,066,196.24
支付其他与筹资活动有关的现金		30,915,402.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,605,297.67	38,066,196.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,554,227.11	-10,066,196.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		243,439.53	6,732,099.97
加：期初现金及现金等价物余额		60,859,151.13	49,085,440.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,102,590.66	55,817,540.02

法定代表人：凌勇

主管会计工作负责人：王兴惠

会计机构负责人：凌晨

## 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	
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

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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）相关规定。

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 公司

本公司将计入应收票据及应收账款分别列示为应收票据项目、应收账款项目	应收票据及应收账款	-63,618,617.16	-51,074,677.62
	应收账款	63,618,617.16	51,074,677.62
	应收票据		
本公司将计入应付票据及应付账款分别列示为应付票据项目、应付账款项目	应付票据及应付账款	-125,295,623.53	-115,709,770.96
	应付票据	9,000,000.00	9,000,000.00
	应付账款	116,295,623.53	106,709,770.96

## 二、 报表项目注释

# 重庆惠凌实业股份有限公司

## 2019年1-6月度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 公司的基本情况

重庆惠凌实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为重庆惠凌运贸有限公司,系由凌勇、王兴惠、周光容、凌敏、凌萍于1999年12月2日出资组建。公司于2013年3月6日经股东会决议将名称变更为重庆惠凌实业有限公司。2016年2月18日经创立大会暨第一次临时股东大会决议,公司以重庆惠凌实业有限公司截至2015年12月31日经审计的净资产值51,851,135.42元为基数,折合为股份5,001.00万股,每股面值为人民币1元,净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

根据本公司于2016年11月21日召开的2016年第七次临时股东大会通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》,公司定向发行2,000.00万股人民币普通股股票,发行价格为每股人民币1.50元。截至2016年11月29日,本公司已收到定向发行股票募集资金总额3,000.00万元,公司注册资本由5,001.00万元变更为7,001.00万元。本次注册资本变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,于2016年12月1日出具天职业字[2016]17080号《验资报告》。本次新增股份于2017年1月24日在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股份登记,新增股份已于2017年1月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据本公司于2018年3月12日召开的2018年第一次临时股东大会通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》,公司向发行对象定向发行不超过5,000,000.00股(含5,000,000.00股)人民币普通股,发行价格为每股人民币6.50元。截至2018年04月09日,本公司已收到定向发行股票募集资金总额人民币812.50万元(其中增加股本人民币125.00万元,增加资本公积人民币687.50万元),公司注册资本由7,001.00万元变更为7,126.00万元。

根据本公司《2017 年年度权益分派实施公告》及中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《权益分派结果》，公司于 2018 年 7 月 12 日以 2017 年 12 月 31 日全部资本公积金和部分未分配利润向全体股东进行了权益分派，转增资本 1,425.20 万元，转增后注册资本为 8,551.20 万元。

根据本公司 2018 年 10 月 30 日召开 2018 年第三次临时股东大会通过《关于公司<2018 年第二次股票发行方案>的议案》，公司向发行对象定向发行不超过 200.00 万股（含 2,000,000.00 股）人民币普通股，发行价格为每股人民币 6.50 元。本公司于 2019 年 1 月 8 日取得中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司出具的《股份登记确认书》，本次发行新增股份 120.00 万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 8,551.20 万股增加至 8,671.20 万股，变更后的公司注册资本为 8,671.20 万元。

公司注册地址：重庆市九龙坡区凯邦支路 16 号，法定代表人：凌勇，注册资本及股本：8,551.20 万元，统一社会信用代码：91500107203291098W。

公司经营范围包括道路普通货运，道路货物专用运输（以上须按许可证核定的事项和期限从事经营。），销售预包装食品、散装食品、保健食品（以上须按许可证核定的事项和期限从事经营）、五金、交电、针纺织品、百货、摩托车及配件、化工产品及其原料（不含危险化学品和一类易制毒品）、农副产品（国家有专项管理规定的除外）、建材（不含危险化学品）、低压电器、办公用品、办公设备、办公耗材，机械产品开发及自销（国家有专项管理规定的按规定办理）和技术服务，仓储服务（不含危险品），人力装卸，货物联运，研发、销售仪器仪表，计算机系统服务，软件开发，电子元件技术服务，自动化成套设备销售及服务，从事投资业务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布国内外广告，企业管理咨询，会展服务，货运代理，货物运输信息咨询，房屋租赁（不含住宿），保洁服务，供应链管理，物流园管理，国际货运代理，货物进出口、技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和进出口除外），批发、零售粮油，零售食盐，物业管理，农副产品（国家有专项管理规定的除外）收购。（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）

本公司实际控制人为凌勇、王兴惠夫妇。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注于 2019 年 8 月 26 日由本公司董事会通过及批准。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## （九）金融工具

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十) 应收款项

#### 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	资产负债表日余额大于 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单项金额重大的非关联方应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。
保证金及关联方组合	保证金及关联方应收款项发生坏账损失的可能性通常很小。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金及关联方组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备。

### (2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 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，按照存货类别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；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否



保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十三）终止经营

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2)承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人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[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

#### （十九）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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）长期待摊费用

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。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

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

#### （二十二）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

#### （二十三）收入

##### 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）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，并按已完工作的测量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。

##### 4. 收入确认具体政策

（1）运输装卸：公司接受委托为客户提供运输服务，同时会提供装卸搬运服务。根据合

同约定，公司取得客户提供的对账单（或统计报表及配送单），或取得如运输回执单据、客户单位签章单、客户收货人签字确认单据作为结算运费依据并确认收入；装卸服务根据客户确认的结算单确认收入。

（2）仓储租赁：根据合同约定单价、仓储占用面积或仓储量计算收入。

（3）供应链：公司供应链增值物流服务基于基础物流服务延伸的供应链增值物流服务，是将采购、运输、仓储、装卸、整理、配送、销售、渠道的拓展覆盖的一体化有机整合。目前公司供应链服务主要为提供商品销售的同时提供货物运输服务。公司将货物运输至客户指定地点，取得客户签字确认的销售单（或类似验收单）后，按照购货方确认的实际收获数量与合同约定单价计算金额确认收入。

（4）产品销售：基于与益海嘉里食品营销有限公司等客户签订的经销协议，本公司从事金龙鱼等系列产品的代理销售业务。公司在取得客户签字确认的销售单（或类似验收单）后，按照购货方确认的实际收货数量与合同约定单价计算金额确认收入。

（5）房屋租赁：按照合同约定单价及租赁面积计算收入。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5. 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。

6. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租



赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、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%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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）相关规定。

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018 年 12 月 31 日合并	2018 年 12 月 31 日公司

本公司将计入应收票据及应收账款	应收票据及应收账款	-63,618,617.16	-51,074,677.62
分别列示为应收票据项目、应收账款	应收账款	63,618,617.16	51,074,677.62
项目	应收票据		
本公司将计入应付票据及应付账款	应付票据及应付账款	-125,295,623.53	-115,709,770.96
分别列示为应付票据项目、应付账款	应付票据	9,000,000.00	9,000,000.00
项目	应付账款	116,295,623.53	106,709,770.96

## (二) 会计估计的变更

无。

## (三) 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	305,997.61	41,975.13
银行存款	61,058,915.34	61,054,766.14
其他货币资金	136,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>197,864,912.95</u>	<u>61,096,741.27</u>
其中：存放在境外的款项总额		

2. 公司期末存在单位定期存单质押对使用有限制款项 136,500,000.00 元。

注：货币资金期末余额较期初增长 136,768,171.68 元，增长幅度为 223.86%，主要原因是控股子公司惠加益开具一年期承兑汇票存入银行的保证金 136,500,000.00 元。

### (二) 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>51,500,000.00</u>	

注：报告期内，新增应收票据 51,500,000.00 元，为收到的控股子公司重庆惠加益粮油食

品有限公司支付惠凌股份的货款开具的一年期承兑汇票。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>
1 年以内 (含 1 年)	33,649,783.62
1-2 年 (含 2 年)	4,786,624.70
2-3 年 (含 3 年)	39,701.92
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	
<u>合计</u>	<u>38,476,110.24</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	38,476,110.24	100.00	2,169,092.04	5.64	36,307,018.20	66,219,893.30	100.00	2,601,276.14	3.93	63,618,617.16
其中：账龄分析法	38,476,110.24	100.00	2,169,092.04	5.64	36,307,018.20	51,909,695.45	78.39	2,601,276.14	5.01	49,308,419.31
应收关联方款项						14,310,197.85	21.61			14,310,197.85
<u>合计</u>	<u>38,476,110.24</u>		<u>2,169,092.04</u>		<u>36,307,018.20</u>	<u>66,219,893.30</u>		<u>2,601,276.14</u>		<u>63,618,617.16</u>

按组合计提坏账准备:

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	33,649,783.62	87.46	1,682,489.19
1-2 年 (含 2 年)	4,786,624.70	12.44	478,662.47
2-3 年 (含 3 年)	39,701.92	0.10	7,940.38
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>38,476,110.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,169,092.04</b>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,601,276.14	-432,184.10			2,169,092.04
<b>合计</b>	<b>2,601,276.14</b>	<b>-432,184.10</b>			<b>2,169,092.04</b>

4. 公司报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆博特利粮油有限公司	7,429,765.81	1 年以内	19.31	371,488.29
重庆新山农副产品有限公司	5,262,827.71	1 年以内	13.68	263,141.39
重庆市圣桥粮油有限责任公司	5,111,357.22	1 年以内	13.28	255,567.86
重庆裕原商贸有限公司	3,451,380.35	1 年以内	8.97	172,569.02
江津区惠康粮油经营部	2,760,000.00	1 至 2 年	7.17	276,000.00
<b>合计</b>	<b>24,015,331.09</b>		<b>62.41</b>	<b>1,338,766.56</b>

6. 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注: 应收账款期末余额较期初减少 27,743,783.06 元, 下降幅度为 41.90%, 主要原因: 一是上年年末, 处于产品及物流旺季, 客户订货量大增, 为促进产品供应链物流增值服务及产品

销售，给予了部分客户一定时期的账期，故应收账款余额增加；二是今年年初账期客户按期限陆续回款；三是公司加大了应收账款的催收力度，优化了新的信用客户，对部分信誉较差的客户实行了监管体系或取消继续合作的方式，故本期余额较上期有所减少。

#### （四）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	8,312,740.15	99.89	9,618,782.72	99.96
1-2年（含2年）	8,980.00	0.11	4,000.00	0.04
<b>合计</b>	<b>8,321,720.15</b>	<b>100.00</b>	<b>9,622,782.72</b>	<b>100.00</b>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例（%）
内蒙古东新农业科技发展有限公司	非关联方	4,500,000.00	1年以内	54.08
重庆腾合农业科技有限公司	非关联方	699,700.00	1年以内	8.41
营口亿成物流有限公司	非关联方	405,200.00	1年以内	4.87
亚洲保理（深圳）有限公司	非关联方	336,000.00	1年以内	4.04
重庆本真九鼎股权投资基金管理有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	2.40
<b>合计</b>		<b>6,140,900.00</b>		<b>73.80</b>

#### （五）其他应收款

##### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,365,628.92	8,647,578.52
<b>合计</b>	<b>3,365,628.92</b>	<b>8,647,578.52</b>

##### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,365,628.92
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>3,365,628.92</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,691.34	5,200,000.00
保证金	3,194,616.00	3,694,431.66
其他	154,321.58	157,146.86
<u>合计</u>	<u>3,365,628.92</u>	<u>9,051,578.52</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	404,000.00	-350,000.00	-54,000.00	
<u>合计</u>	<u>404,000.00</u>	<u>-350,000.00</u>	<u>-54,000.00</u>	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	54,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利(国际)租赁有限公司	保证金	825,000.00	1年至2年	24.51	
重庆红蜻蜓油脂有限责任公司	保证金	500,000.00	2年至3年	14.86	
上海益嘉物流有限公司	保证金	300,000.00	2年至3年	8.91	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	290,000.00	1年以内	8.62	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆盛世新兴格力电器销售有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	5.94	
<b>合计</b>		<b>2,115,000.00</b>		<b>62.84</b>	

(7) 公司报告期期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 公司报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

注：报告期内，其他应收账款期末余额较期初减少 5,685,949.60 元，下降幅度为 62.82%，主要原因是：公司临时往来借款已还款 2,200,000.00 元。

#### (六) 存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	89,264,374.03		89,264,374.03	61,361,654.69		61,361,654.69
<b>合计</b>	<b>89,264,374.03</b>		<b>89,264,374.03</b>	<b>61,361,654.69</b>		<b>61,361,654.69</b>

注：存货期末余额较期初增加 27,902,719.34 元，增长幅度为 45.47%，主要原因：因上半年粮油市场行情多变，7-10 月又是粮油销售的高峰季节，在一定时期内价格无明显波动的情况下，公司对部分产品实行了锁价，并囤积了部分价格适中粮油货物，故存货有所增加。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	625,188.07	16,072.08
<b>合计</b>	<b>625,188.07</b>	<b>16,072.08</b>

注：其他流动资产期末余额较期初增加 609,115.99 元，增长幅度为 3789.90%，主要原因：物流运输承运商的发票未及时到位，导致进项税额不能及时抵扣。

#### (八) 其他权益工具投资/可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资：		
重庆益嘉吉惠物流有限公司	150,000.00	
小计	150,000.00	
可供出售金融资产：		
重庆益嘉吉惠物流有限公司		150,000.00



项目	期末余额	期初余额
小计		150,000.00
<u>合计</u>	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆商专铁路物流有限公司	24,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>24,500,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>合计</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		24,500,000.00	
		<u>24,500,000.00</u>	

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,979,335.77	93,979,335.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	93,979,335.77	93,979,335.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	10,903,200.24	10,903,200.24
2. 本期增加金额	1,174,741.68	1,174,741.68
计提或摊销	1,174,741.68	1,174,741.68

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,077,941.92	12,077,941.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>81,901,393.85</u>	<u>81,901,393.85</u>
2. 期初账面价值	<u>83,076,135.53</u>	<u>83,076,135.53</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,170,224.92	58,812,329.19
<u>合计</u>	<u>57,170,224.92</u>	<u>58,812,329.19</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,723,339.33	479,060.07	7,535,002.99	756,694.56	70,494,096.95
2. 本期增加金额			50,000.00		50,000.00
(1) 购置			50,000.00		50,000.00
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	381,786.86		553,450.10		935,236.96
(1) 处置或报废			553,450.10		553,450.10
(2) 其他	381,786.86				381,786.86
4. 期末余额	61,341,552.47	479,060.07	7,031,552.89	756,694.56	69,608,859.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,685,745.89	79,246.80	4,642,170.30	274,604.77	11,681,767.76
2. 本期增加金额	632,151.62	22,051.56	507,863.00	67,002.41	1,229,068.59
(1) 计提	632,151.62	22,051.56	507,863.00	67,002.41	1,229,068.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			472,201.28		472,201.28
(1) 处置或报废			472,201.28		472,201.28
(2) 其他					
4. 期末余额	7,317,897.51	101,298.36	4,677,832.02	341,607.18	12,438,635.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>54,023,654.96</u>	<u>377,761.71</u>	<u>2,353,720.87</u>	<u>415,087.38</u>	<u>57,170,224.92</u>
2. 期初账面价值	<u>55,037,593.44</u>	<u>399,813.27</u>	<u>2,892,832.69</u>	<u>482,089.79</u>	<u>58,812,329.19</u>

(2) 公司报告期无暂时闲置固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	6,714,000.00	637,814.79		6,076,185.21

注：公司向仲利（国际）租赁有限公司融资租入固定资产 6,714,000.00 元。

(4) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

本公司子公司重庆惠加益粮油食品有限公司于2018年8月19日，与重庆玺讯置业发展有限公司签订《重庆市商品房买卖合同》（合同编号：CQ-104-01997647），购入重庆玺讯置业发展有限公司所有房产（产权证号：104房地证2015字第32558号），转让价8,017,524.00元。该房屋建筑物尚未办理过户手续。截至2019年6月30日，房屋建筑物原值7,635,737.14元，累计折旧128,226.42元。

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,420,000.00	60,284.60	14,480,284.60
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,420,000.00	60,284.60	14,480,284.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,157,750.80	26,236.22	2,183,987.02
2. 本期增加金额	161,700.00	4,599.66	166,299.66
(1) 计提	161,700.00	4,599.66	166,299.66
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,319,450.80	30,835.88	2,350,286.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>12,100,549.20</u>	<u>29,448.72</u>	<u>12,129,997.92</u>
2. 期初账面价值	<u>12,262,249.20</u>	<u>34,048.38</u>	<u>12,296,297.58</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,169,092.04	355,512.62	1,946,173.19	315,925.98
政府补助	454,743.63	68,211.54	461,224.53	69,183.68
合计	<u>2,623,835.67</u>	<u>423,724.16</u>	<u>2,407,397.72</u>	<u>385,109.66</u>

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款	54,845,747.00		54,845,747.00	54,845,747.00		54,845,747.00
合计	<u>54,845,747.00</u>		<u>54,845,747.00</u>	<u>54,845,747.00</u>		<u>54,845,747.00</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,791,666.65	1,000,000.00
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>34,791,666.65</u>	<u>21,000,000.00</u>

注 1：本公司于 2018 年 9 月 28 日与华夏银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签订编号为 CQ1010120180052 号的流动资产借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元。借款期限为 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日，该笔借款由凌勇、重庆惠加益粮油食品有限公司、重庆高正实业有限公司提供连带责任担保，并以本公司房产为抵押物提供抵押担保，抵押房产证号为渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859936 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859980 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860245 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860031 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860008 号。

注 2：本公司于 2018 年 9 月 28 日与华夏银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签订合同编号为 CQ1010120180059 号的流动资产借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元。借款期限为 2018 年 10 月 31 日至 2019 年 10 月 30 日，该笔借款由凌勇、重庆惠加益粮油食品有限公司、重庆高正实业有限公司提供连带责任担保，并以本房产为抵押物提供抵押担保，抵押房产证号为渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859936 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859980 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860245 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860031 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860008 号。

注 3：本公司于 2018 年 12 月 14 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 QYDED201812144120 的借款合同，该合同期限为 2018 年 12 月 14 日至 2020 年 12 月 14 日，截止 2019 年 6 月 30 日，借款余额为 791,666.65 元，该借款合同保证人为凌勇。

注 4：本公司于 2019 年 6 月 27 日与重庆银行股份有限公司签订合同编号为 2019 年重银人民路支授字第 0229 号《最高额授信业务总合同》，在该合同下本公司申请流动资金贷款 3,000,000.00 元。借款期限为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日，该笔借款由凌勇、王兴惠、重庆高正实业有限公司提供连带责任担保。

注 5：本公司于 2019 年 5 月 29 日与上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行签订编号为 83012019280506 号的《流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期间为 2019 年 6 月 5 日至 2020 年 6 月 5 日。该合同凌勇、王兴惠及凌晨、重庆高正实业有限公司作为连带责任保证人，提供保证担保；重庆高正实业有限公司以其持有的本公司无限售条件流通股 224.00 万股及限售条件流通股 1,500.00 万股作为质押物，为上述借款提供质押担保。

注 6：本公司子公司重庆惠加益粮油食品有限公司于 2019 年 2 月 15 日与中国邮政储蓄银行签订合同编号为 PSBC[2018]ZH08001 号《小企业授信额度合同》，在该合同下申请流动资金贷款 1,000,000.00 元。借款期限为 2019 年 2 月 15 日至 2020 年 2 月 14 日，该笔借款由伍咏梅、

王兴惠提供连带责任担保。

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

#### (十六) 应付票据

##### 1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,407,800.00	9,000,000.00
合计	<u>150,407,800.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

注 1：重庆惠凌实业股份有限公司于 2018 年 12 月 27 日与兴业银行股份有限公司重庆分行签订《基本额度授信合同》（合同编号：兴银渝北四部授字 20190112 号），兴业银行股份有限公司重庆分行向本公司提供最高金额为 8,000,000.00 元的基本额度授信，授信额度使用方式包括短期流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证及项下融资业务，授信有效期为自 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 12 月 26 日。2019 年 12 月 26 日，本公司与兴业银行股份有限公司重庆分行签订编号为 18 敞 7564 承 3088 号的商业汇票银行承兑合同，开具期限 1 年、到期日 2019 年 12 月 26 日，收款人为重庆桑德物流有限公司的银行承兑汇票，收款人为重庆维赛诺物流有限公司的银行承兑汇票。本授信合同由重庆三峡担保集团股份有限公司、王兴惠、凌勇、凌晨、重庆玺讯置业发展有限公司、重庆谋成物流有限公司、重庆波恩物流有限公司、成都玺讯物流有限公司分别为重庆三峡担保集团股份有限公司提供抵押反担保，凌勇、王兴惠、凌晨以其持有重庆高正实业有限公司的股权为重庆三峡担保集团股份有限公司提供质押反担保。

2：重庆惠加益粮油食品有限公司于 2019 年 1 月 31 日与广东南粤银行股份有限公司重庆巴南支行签订《银行承兑汇票协议书（电子汇票专用）》（合同编号：2019 年南粤重庆电银承字第 0002 号）《质押合同》（合同编号：2019 年南粤重庆质字第 0004 号）出票日期 2019 年 1 月 31 日，汇票到期日期 2020 年 1 月 31 日，收款人为重庆惠凌实业股份有限公司的银行承兑汇票共 7 份，汇票总额为 67,899,700.00 元；重庆惠加益粮油食品有限公司于 2019 年 2 月 14 日与广东南粤银行股份有限公司重庆巴南支行签订《银行承兑汇票协议书（电子汇票专用）》（合同编号：2019 年南粤重庆电银承字第 0022 号）《质押合同》（合同编号：2019 年南粤重庆质字第 0025 号）出票日期 2019 年 2 月 14 日，汇票到期日期 2020 年 2 月 14 日，收款人为重庆惠凌实业股份有限公司的银行承兑汇票共 4 份，汇票总额为 32,804,800.00 元；重庆惠加益粮油食品有限公司于 2019 年 2 月 19 日与广东南粤银行股份有限公司重庆巴南支行签订《银行承兑汇票协议书（电子汇票专用）》（合同编号：2019 年南粤重庆电银承字第 0055 号）《质押合同》（合同编号：2019 年南粤重庆质字第 0056 号）出票日期 2019 年 2 月 19 日，汇票到期日期 2020 年 2 月 19 日，收款人为重庆惠凌实业股份有限公司的银行承兑汇票共 5 份，汇票总额为 41,703,300.00 元。

#### (十七) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	119,946,031.58	106,748,595.89
运输费	4,550,314.73	9,547,027.64
<u>合计</u>	<u>124,496,346.31</u>	<u>116,295,623.53</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	269,737.07	1,342,478.25
租赁费		3,175,965.11
运费		101,339.02
软件服务费		60,000.00
<u>合计</u>	<u>269,737.07</u>	<u>4,679,782.38</u>

注：预收账款期末余额较期初减少 4,410,045.31 元，下降幅度为 94.24%，主要原因：货款预收减少，租赁及物流运输费用无预收款项。

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十九) 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	2,885,935.59	4,453,498.30	5,435,619.12	1,903,814.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债		331,584.18	331,584.18	
三、辞退福利		186,260.52	186,260.52	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,885,935.59</u>	<u>4,971,343.00</u>	<u>5,953,463.82</u>	<u>1,903,814.77</u>

注：应付职工薪酬期末余额较期初减少 982,120.82 元，下降幅度为 34.03%，主要原因：年初数包括员工绩效奖金，本年度都已发放完毕，故本期余额较期初减少。

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,885,935.59	4,221,172.21	5,203,293.03	1,903,814.77
二、职工福利费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		232,326.09	232,326.09	
其中：医疗保险费		208,162.02	208,162.02	
工伤保险费		20,829.83	20,829.83	
生育保险费		3,334.24	3,334.24	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>2,885,935.59</b>	<b>4,453,498.30</b>	<b>5,435,619.12</b>	<b>1,903,814.77</b>

### 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		318,032.68	318,032.68	
2. 失业保险费		13,551.50	13,551.50	
<b>合 计</b>		<b>331,584.18</b>	<b>331,584.18</b>	

### 4. 辞退福利

期末无辞退福利缴费金额。

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,691,722.17	3,656,078.26
增值税	10,069,114.67	18,791,113.43
房产税	136,213.90	439,065.79
城市维护建设税	1,327,004.53	1,372,766.95
教育费附加	571,631.37	593,824.33
地方教育费附加	375,827.63	390,663.30
印花税	5,062.45	7,902.15
代扣代缴个人所得税	22,583.55	1,625.96
土地使用税	76,051.20	
<b>合 计</b>	<b>16,275,211.47</b>	<b>25,253,040.17</b>

注：应交税金期末余额较期初减少 8,977,828.70 元，下降幅度为 35.55%，主要原因：减少了增值税及上年度房产税的交纳。



(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,173,474.17	56,011,087.94
<u>合计</u>	<u>62,173,474.17</u>	<u>56,011,087.94</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	17,733,315.70	12,216,000.00
关联方借款	28,254,416.40	28,848,000.00
缴入投资款		7,800,000.00
保证金	16,155,442.07	6,608,551.59
应付代垫款		397,026.92
其他	30,300.00	141,509.43
<u>合计</u>	<u>62,173,474.17</u>	<u>56,011,087.94</u>

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,500,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,983,077.94	2,005,395.34
<u>合计</u>	<u>6,483,077.94</u>	<u>5,005,395.34</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	49,000,000.00	52,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>49,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>	

注：1. 本公司于 2018 年 9 月 28 日与华夏银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签订编号为 CQ1010220180053 号的固定资产借款合同，借款金额为 55,000,000.00 元，借款期间为 2018 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 28 日。该合同凌勇提供连带责任担保，由重庆高正实业有限公司、重庆惠加益粮油食品有限公司在最高债权额限度（75,000,000.00 元）提供保证担保；由本公司提供抵押担保，抵押物为本公司房产，房屋权证号为渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859936 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000859980 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860245 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860031 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000860008 号。

## （二十四）长期应付款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,562,556.57	3,546,870.93
<u>合计</u>	<u>2,562,556.57</u>	<u>3,546,870.93</u>

### 2. 长期应付款

#### 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购车款	79,917.66	131,576.96
融资租赁款	2,482,638.91	3,415,293.97
<u>合计</u>	<u>2,562,556.57</u>	<u>3,546,870.93</u>

注 1：重庆璠恩物流有限公司于 2018 年 5 月 15 日与大众汽车金融（中国）有限公司签订《贷款合同》（合同号：100375542591），向重庆渝众汽车销售服务有限公司按揭购入大众途昂汽车，购车款 360,000.00 元，首付金额 108,000.00 元，贷款金额 252,000.00 元，贷款期限 36 个月。重庆璠恩物流有限公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订《抵押合同》（合同号：100375542591），将其所购机动车作为抵押担保。

注 2：重庆惠凌实业股份有限公司于 2018 年 11 月 14 日与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁租赁合同》（合同号：AA1811028088X），根据协议约定，重庆惠凌实业股份有限公司以其汽车电梯及井道设备等固定资产向仲利国际租赁有限公司融资总额 5,500,000.00 元。融资期限为 2018 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 20 日。

## （二十五）递延收益

### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	461,224.53		6,480.90	454,743.63	投资补助
售后租回	2,366,049.45		33,722.08	2,332,327.37	售后租回
<u>合计</u>	<u>2,827,273.98</u>		<u>40,202.98</u>	<u>2,787,071.00</u>	-

### 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
惠凌实业仓储物流基地建设项目	461,224.53			6,480.90		454,743.63	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
<u>合计</u>	<u>461,224.53</u>			<u>6,480.90</u>		<u>454,743.63</u>	-

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件 股份</b>	41,114,881.00						41,114,881.00
其他内资持股	41,114,881.00						41,114,881.00
其中：境内机构 持股	23,135,580.00						23,135,580.00
境内自然人持 股	17,979,301.00						17,979,301.00
<b>二、无限售条件 流通股份</b>	44,397,119.00	1,200,000.00				1,200,000.00	45,597,119.00
人民币普通股	44,397,119.00	1,200,000.00				1,200,000.00	45,597,119.00
<b>股份合计</b>	<u>85,512,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>				<u>1,200,000.00</u>	<u>86,712,000.00</u>

注 1：根据 2018 年 10 月 30 日召开 2018 年第三次临时股东大会通过《关于公司<2018 年第二次股票发行方案>的议案》，公司向发行对象定向发行不超过 200.00 万股（含 2,000,000.00 股）人民币普通股，发行价格为每股人民币 6.50 元。本公司于 2019 年 1 月 8 日取得中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司出具的《股份登记确认书》，本次发行新增股份 120.00 万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 8,551.20 万股增加至 8,671.20 万股，变更后的公司注册资本为 8,671.20 万元。

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,591,992.01	6,600,000.00		13,191,992.01
<u>合计</u>	<u>6,591,992.01</u>	<u>6,600,000.00</u>		<u>13,191,992.01</u>

注：本公司 2018 年定向增发增加资本公积合计 6,600,000.00 元。

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,788,755.31			3,788,755.31
<u>合计</u>	<u>3,788,755.31</u>			<u>3,788,755.31</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	35,547,879.27	23,984,867.35
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	35,547,879.27	23,984,867.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,493,624.18	18,835,624.80
减: 提取法定盈余公积		1,298,737.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,563,000.00
转作股本的普通股股利		2,410,875.45
<b>期末未分配利润</b>	<b>55,041,503.45</b>	<b>35,547,879.27</b>

(三十) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,500,249.09	233,793,158.22	153,115,671.13	121,241,877.64
其中: 运输装卸	46,926,765.66	30,059,219.73	52,859,574.88	32,775,989.59
仓储租赁	4,815,748.03	859,433.36	4,518,458.46	1,248,535.80
供应链	116,320,196.45	109,984,439.53	46,765,620.23	41,603,771.37
产品销售	97,035,703.69	92,890,065.60	48,752,394.94	45,613,580.88
软件服务	401,835.26		219,622.62	
其他业务	3,114,652.59	1,175,936.58	1,721,499.18	1,174,741.68
<b>合计</b>	<b>268,614,901.68</b>	<b>234,969,094.80</b>	<b>154,837,170.31</b>	<b>122,416,619.32</b>

注: 报告期内, 公司营业收入 268,614,901.68 元, 较上年同期增长 73.48%, 主要原因:

一是仓储租赁业务实现营业收入 4,815,748.03 元, 同比增加 297,289.57 元, 较上年同期增长 6.58%, 毛利率由 2018 年 1-6 月的 72.37% 上升为 2019 年 1-6 月的 82.15%, 增长的主要原因是公司整合了仓储租赁客户的价格, 对一些低价格的仓储租赁客户单价作了调整, 提高了仓储服务进出货价格; 二是其他业务实现营业收入 3,114,652.59 元, 同比增加 1,393,153.41 元, 毛利率由 2018 年 1-6 月的 31.76% 上升为 2019 年 1-6 月的 62.25%, 增长的主要原因是公司上调了仓库出租和停车、物业管理等配套增值服务费用的价格; 三是供应链服务实现营业收入 116,320,196.45 元, 同比增加 69,554,576.22 元, 较上年同期增长 148.73%, 毛利率由 2018 年 1-6 月的 11.04% 下降为 2019 年 1-6 月的 5.45%, 产品销售实现营业收入 97,035,703.69 元, 同比增加 48,283,308.75 元, 较上年同期增长 99.04%, 毛利率由 2018 年 1-6 月的 6.44% 下降

为 2019 年 1-6 月 4.27%，产品销售和供应链业务收入增长的主要原因：随着公司销售渠道的进一步完善、优化，2018 年公司产品销售及供应链业务打开新局面，下游客户拓展了苏宁小店、盒马鲜生、政府采购等，继续维持益海嘉里金龙鱼、中粮、美国嘉吉粮油等品牌的米面油供应链业务以及美团·快驴西南片区散装食用油供应链业务，公司供应链及产品销售业务量增加，收入相应增长。产品销售和供应链业务毛利率下降的主要原因：公司业务大幅增长同时，营业成本相应增加，报告期内营业成本为 234,969,094.80 元，较上年同期增长 91.94%，营业成本增加是为扩大公司业务规模，提升市场价格竞争力，保持客户持续性同时争取更多客户，给予了下游客户单位力度较大的的优惠和折扣，供应链、产品销售的营业成本较上年同期有大幅增加，导致总体营业成本增幅较大。

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆圣桥粮油有限责任公司	69,472,878.60	25.86
成都新兴粮油有限公司	11,634,613.71	4.33
天津小蚁科技有限公司	11,157,594.27	4.15
重庆博特利粮油有限公司	10,289,631.25	3.83
四川御康农业科技有限公司	8,188,986.28	3.05
<b>合计</b>	<b>110,743,704.11</b>	<b>41.22</b>

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	92,696.62	207,177.22	详见附注四、(一)
教育费附加	41,401.67	96,419.66	详见附注四、(一)
地方教育费附加	27,563.73	68,000.90	详见附注四、(一)
房产税	478,077.37	583,362.02	详见附注四、(一)
土地使用税	152,102.40	77,229.99	详见附注四、(一)
车船使用税	6,564.00		详见附注四、(一)
印花税	87,910.24	23,388.28	详见附注四、(一)
<b>合计</b>	<b>886,316.03</b>	<b>1,055,578.07</b>	--

### (三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,771,670.23	749,685.33
业务招待费	55,954.30	73,222.00
折旧费	48,549.48	49,503.82

费用性质	本期发生额	上期发生额
送货车辆费用	56,944.72	52,670.39
差旅费交通费	28,658.91	35,778.74
办公费	11,305.47	9,170.94
租赁费	120,190.48	
包装费		
其他	175,240.98	271,261.27
促销费	558,758.16	
<b>合计</b>	<b>2,827,272.73</b>	<b>1,241,292.49</b>

注：报告期内，公司销售费用为 2,827,272.73 元，较上年同期增长 1,585,980.24 元，增长幅度为 127.77%，主要原因为公司经营规模扩大，供应链、产品销售、仓储租赁业务大幅增加，相关工作人员薪酬的增加导致销售费用增长。

#### （三十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,885,880.66	1,877,371.79
办公费	67,228.07	529,471.06
水电气费	255,257.65	282,668.60
无形资产摊销	166,299.66	164,870.88
通讯费	7,912.05	4,625.00
招待费	2,272.00	52,394.00
折旧费	561,889.41	406,587.27
担保费	150,943.40	750,000.00
差旅交通费	45,337.56	31,565.87
中介机构费	245,568.72	93,709.49
培训费	4,905.66	50,060.00
咨询费	113,650.51	
装修费		
维修检测费	74,590.85	
其他	516,175.89	588,136.30
<b>合计</b>	<b>4,097,912.09</b>	<b>4,831,460.26</b>

#### （三十三）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发投入		1,650,000.00
人员工资	510,426.58	312,000.00
<u>合计</u>	<u>510,426.58</u>	<u>1,962,000.00</u>

注：报告期内，公司研发费用为 510,426.58 元，较期初减少 1,451,573.42 元，下降幅度为 73.98%，主要原因公司已完成了惠凌智慧物流系列软件开发的前期重大投入，获得了 50 项国家版权局《计算机软件著作权登记证书》，惠凌智慧物流软件系统已相对成熟，目前项目更多专注于完善系统、升级补丁以及智慧物流系统的运营推广，除扩充研发团队成员外其他研发投入相对较少，研发费用大幅减少。

#### （三十五）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,004,562.01	4,066,196.24
减：利息收入	4,316.66	13,876.75
金融机构手续费	119,819.77	38,911.75
<u>合计</u>	<u>3,120,065.12</u>	<u>4,091,231.24</u>

#### （三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
惠凌实业仓储物流基地建设项目	6,480.90	6,480.90
重庆秀山县总部经济招商优惠政策奖励	147,190.67	154,163.44
服务业企业奖励扶持资金	170,000.00	
<u>合计</u>	<u>323,671.57</u>	<u>160,644.34</u>

注：报告期内，公司其他收益为 323,671.57 元，较上年同期增长 163,027.23 元，增长幅度为 101.48%，主要原因为公司增加了重庆市统计局对服务业企业扶持资金 170,000.00 元。

#### （三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-432,184.10	
其他应收款坏账损失	-350,000.00	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他		
<u>合计</u>	<u>-782,184.10</u>	

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		938,826.72
<u>合计</u>		<u>938,826.72</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	10,130.33	25,153.20
<u>合计</u>	<u>10,130.33</u>	<u>25,153.20</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	50,000.00	2,000.00
其他	5,421.87	11,258.26	5,421.87
<u>合计</u>	<u>7,421.87</u>	<u>61,258.26</u>	<u>7,421.87</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
重庆市九龙坡区规模以上服务业企业奖励扶持资金		50,000.00	与收益相关
2018 重点企业招工补贴	2,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	-

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	90,563.97	138,546.18	90,563.97
<u>合计</u>	<u>90,563.97</u>	<u>138,546.18</u>	<u>90,563.97</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,741,539.55	2,983,232.62
其中：当期所得税	3,780,174.99	3,080,208.28
递延所得税	-38,635.44	-96,975.66



## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,236,658.23	18,408,671.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,485,498.73	2,761,300.78
子公司适用不同税率的影响	102,813.57	245,823.32
调整以前期间所得税的影响	39,724.33	-12,910.72
非应税收入的影响	-319,540.70	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,689.06	18,761.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	448,732.66	-12,187.60
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		
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,741,539.55</u>	<u>2,983,232.62</u>

### (四十三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	11,835,659.42	146,805,655.58
保证金		455,000.00
政府补助	317,190.67	210,644.34
利息收入	4,316.66	133,733.21
还备用金		
临时往来款		
其他	7,421.87	355,892.29
<u>合计</u>	<u>12,164,588.62</u>	<u>147,960,925.42</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,506,530.07	
关联方往来款	137,247,789.19	142,734,390.98
保证金	500,000.00	207,000.00
备用金		
临时往来款		
其他	210,383.74	5,748,740.20
<u>合计</u>	<u>140,464,703.00</u>	<u>148,690,131.18</u>

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,051,070.56	9,000,000.00
融资租赁		
票据贴现		
<b>合计</b>	<b>16,051,070.56</b>	<b>9,000,000.00</b>

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增资服务费		
车辆按揭款	42,000.00	
往来款	29,950,770.56	
融资租赁款	964,631.76	
<b>合计</b>	<b>30,957,402.32</b>	

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	19,495,118.68	15,425,439.21
加：资产减值准备	-782,184.10	938,826.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,403,810.27	1,979,115.11
无形资产摊销	166,299.66	334,266.23
长期待摊费用摊销		
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)	-10,130.33	
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)	3,004,562.01	4,091,231.24
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)	-38,614.50	-96,975.66
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)	-27,902,719.34	-19,182,730.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,098,974.36	-27,661,469.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,639,097.06	39,556,820.13
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,796,019.65	15,384,522.91
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	61,364,912.95	56,799,608.69
减：现金的期初余额	61,096,741.27	49,391,782.42
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	268,171.68	7,407,826.27

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,364,912.95	56,799,608.69
其中：库存现金	305,997.61	90,198.48
可随时用于支付的银行存款	61,058,915.34	56,709,410.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>61,364,912.95</u>	<u>56,799,608.69</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十五) 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
货币资金	136,500,000.00	
其中：其他货币资金	136,500,000.00	质押
投资性房地产	81,901,393.85	
其中：房屋建筑物	81,901,393.85	抵押
固定资产	42,699,469.84	
其中：房屋建筑物	42,403,866.40	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
运输工具	295,603.44	
<b>合计</b>	<b>261,100,863.69</b>	

注：本公司所有权或使用权受到限制的资产系为重庆惠加益粮油食品有限公司开具银行承兑汇票提供单位定期存单质押担保，为母公司及重庆波恩物流有限公司银行贷款提供抵押担保，担保情况详见本财务报表附注六（一）、六（十五）、六（二十三）。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本年度公司不存在通过非同一控制下企业合并而新纳入合并范围的主体。

### （二）同一控制下企业合并

本年度公司不存在通过同一控制下企业合并而新纳入合并范围的主体。

### （三）处置子公司

本年度公司不存在因处置子公司而不再纳入合并范围的主体。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆诚可创科技有限公司	重庆市	重庆市	计算机软硬件开发等	51.00		51.00	设立
重庆瑞恩物流有限公司	重庆市	重庆市	普通货运等	100.00		100.00	设立
重庆惠加益粮油食品有限公司	重庆市	重庆市	商品销售	51.03		51.03	购买
重庆惠凌城配科技有限公司	重庆市	重庆市	软件开发、道路运输	100.00		100.00	设立
浙江惠凌供应链管理有限公司	浙江	浙江	供应链管理、道路货物运输	100.00		100.00	设立
重庆惠加益科技有限公司	重庆市	重庆市	技术服务及技术开发	51.00		51.00	设立
重庆康格惠加益供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	供应链管理、销售	100.00		100.00	购买

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆诚可创科技有限公司	49.00	49.00	-207,898.58		4,004,835.98
重庆惠加益粮油食品有限公司	48.97	48.97	209,393.08		4,480,087.47

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	重庆诚可创科技有限公司	重庆惠加益粮油食品有限公司
流动资产	8,854,516.61	149,239,959.86
非流动资产	6,062.70	7,695,799.61
资产合计	8,860,579.31	156,935,759.47
流动负债	687,444.65	147,787,420.85
非流动负债		
负债合计	687,444.65	147,787,420.85
营业收入	401,835.26	80,571,999.68
净利润（净亏损）	-424,282.81	427,580.67
综合收益总额	-424,282.81	427,580.67
经营活动现金流量	-6,309.36	-915,935.39

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	重庆诚可创科技有限公司	重庆惠加益粮油食品有限公司
流动资产	11,558,314.09	23,713,139.31
非流动资产	66,834.06	8,124,646.30
资产合计	11,625,148.15	31,837,785.61
流动负债	3,027,730.68	23,117,027.66
非流动负债		
负债合计	3,027,730.68	23,117,027.66
营业收入	5,471,128.23	251,141,410.32
净利润（净亏损）	1,775,494.08	-2,258,409.79
综合收益总额	1,775,494.08	-2,258,409.79
经营活动现金流量	-13,408.57	7,520,105.28

#### （二）在合营安排或联营企业中的权益

##### 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
重庆商专铁路物流有限公司	重庆市	重庆市	货运代理	49.00		49.00	是

注：本公司于 2015 年与重庆市商储物流有限公司签署协议，双方共同投资、经营重庆商专铁路物流有限公司。根据重庆商专铁路物流有限公司章程，本公司拟以货币出资 2,450.00 万元，持股比例 49.00%，分两次出资：2015 年 8 月 31 日出资 980.00 万元，2016 年 8 月 31 日出资 1,470.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未开展经营，本公司累计已出资 2,450.00 万元，重庆市商储物流有限公司尚未出资。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			期初余额		
	贷款和应收款项	其他权益工具 投资	合计	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	197,864,912.95		197,864,912.95	61,096,741.27		61,096,741.27
应收票据	51,500,000.00		51,500,000.00			
应收账款	36,307,018.20		36,307,018.20	63,618,617.16		63,618,617.16
其他应收款	3,365,628.92		3,365,628.92	8,647,578.52		8,647,578.52
可供出售金融资产/ 其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00
<b>合计</b>	<b>289,037,560.07</b>	<b>150,000.00</b>	<b>289,187,560.07</b>	<b>133,362,936.95</b>	<b>150,000.00</b>	<b>133,512,936.95</b>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额			期初余额		
	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		34,791,666.65	34,791,666.65		21,000,000.00	21,000,000.00
应付票据		150,407,800.00	150,407,800.00		9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		124,496,346.31	124,496,346.31		116,295,623.53	116,295,623.53
其他应付款		62,173,474.17	62,173,474.17		56,011,087.94	56,011,087.94
一年内到期的非		6,483,077.94	6,483,077.94		5,005,395.34	5,005,395.34

金融负债项目	期末余额			期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
流动负债						
长期借款		49,000,000.00	49,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00
<u>合计</u>		<u>427,352,365.07</u>	<u>427,352,365.07</u>		<u>259,312,106.81</u>	<u>259,312,106.81</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。由于本公司的应收账款客户主要为市场经营企业，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）。

截止 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

## （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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （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、外汇风险和其他价格风险。本公司主要面临市场风险为利率风险，不存在外汇风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及以浮动利率计息的长期负债。公司通过建

立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注八（一）。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八（二）。

### （四）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	备注
凌勇	股东、实际控制人、董事长	
王兴惠	股东、实际控制人、董事、总经理	
王芳周	股东	



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
林金星	股东、实际控制人凌勇、王兴惠之女婿	报告期内于 2019 年 3 月 7 日离任副总经理，
张民	股东	
左勇	股东	
重庆高正实业有限公司	控股股东、本公司实际控制人控制的企业	
重庆晟元企业管理中心(有限合伙)	股东	
重庆辰亚企业管理中心(有限合伙)	股东	
沈平标	股东	
刘霖	股东	
周燕	股东、副总经理	
王燕	股东	
成都鑫城财顺商贸有限公司	股东	
徐建兰	股东	
曹伟	股东	
陈欣	股东	
郝斌	股东	
黄陆军	股东	
成都静依思商贸有限公司	股东	
上海罡郡商务咨询中心	股东	
樊晓瑜	股东	
周建明	股东	
李春霞	股东	
赵秀君	股东	
白树斌	股东	
蔡正涛	股东	
重庆益嘉吉惠物流有限公司	参股公司	
四川省南充天正汇通有限公司	本公司实际控制人控制的企业	
重庆格勒诺酒店管理有限公司	本公司高管控制的企业	于 2017 年 10 月 26 日注销
重庆斯沃德电梯有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
重庆讯力物业管理有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	
重庆图卢丝装饰工程有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	于2018年1月4日注销
重庆玺讯置业发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业	2017年9月股权转让登记后为非关联企业
云南凯勃通物流有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	2017年11月股权转让登记后为非关联企业
云南凯勃通物流有限公司重庆分公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	2017年11月股权转让登记后为非关联企业
凌晨	董事、财务负责人、实际控制人凌勇、王兴惠之女	
余滔	董事、副总经理	
黎万琼	董事、副总经理	
曾杨	董事会秘书	
雷响亮	监事会主席	
王文继	监事	
陈晓艳	职工代表监事	
王兴荣	实际控制人王兴惠之弟	

### (五) 关联交易

#### 1. 采购商品/接受劳务情况

本公司在报告期不存在采购商品/接受劳务情况。

#### 2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆益嘉吉惠物流有限公司	运输装卸	4,428,571.82	1,482,824.92

#### 3. 关联租赁情况

本公司在报告期不存在关联租赁情况。

#### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌勇、重庆惠加益粮油食品有限公司、重庆高正实业有限公司	重庆惠凌实业股份有限公司	10,000,000.00	2018年9月28日	2021年9月27日	未履行完毕
凌勇、重庆惠加益粮油食品有限公司、重庆高正实业有限公司	重庆惠凌实业股份有限公司	10,000,000.00	2018年10月28日	2021年10月27日	未履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌勇	重庆惠凌实业股份有限公司	1,000,000.00	2018年12月14日	2020年12月14日	未履行完毕
凌勇、重庆高正实业有限公司、重庆惠加益粮油食品有限公司	重庆惠凌实业股份有限公司	55,000,000.00	2018年9月28日	2021年9月27日	未履行完毕
凌勇、王兴惠	重庆惠凌实业股份有限公司	8,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	未履行完毕
凌勇、王兴惠、重庆高正实业有限公司	重庆惠凌实业股份有限公司	3,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日	未履行完毕
凌勇、王兴惠、凌晨、重庆高正实业有限公司	重庆惠凌实业股份有限公司	10,000,000.00	2019年6月5日	2020年6月5日	未履行完毕
伍咏梅、王兴惠	重庆惠加益粮油食品有限公司	1,000,000.00	2019年2月15日	2020年2月14日	未履行完毕

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
凌勇	29,950,770.56	2019年1月1日	2019年12月31日	无息借款，分多次拆入

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	823,839.00	723,560.00

#### 7. 关联方承诺事项

公司报告期无关联方承诺事项。

#### 8. 其他关联交易情况

##### (1) 收到关联方往来款

关联方名称	本期发生额	上期发生额
凌勇	29,950,770.56	594,650.00
王兴荣	6,000.00	100,000.00

##### (2) 支付关联方往来款

关联方名称	本期发生额	上期发生额
凌勇	29,950,770.56	1,357,300.00

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆益嘉吉惠物流有限公司	250,303.83	12,515.19	3,702,849.12	185,142.46
预付款项	重庆益嘉吉惠物流有限公司			117,469.74	

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	王兴荣	54,000.00	48,000.00
其他应付款	周燕	185,416.40	386,473.20
其他应付款	重庆高正实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### （二）或有事项

重庆惠凌实业股份有限公司于 2018 年 1 月 12 日与兴业银行股份有限公司重庆分行签订《基本额度授信合同》（合同编号：18 融 5421 号），兴业银行股份有限公司重庆分行向重庆惠凌实业股份有限公司提供银行承兑汇票授信额度 9,000,000.00 元，合同额度授信有效期为自 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 8 日。在该合同下签订了《最高额保证合同》（合同编号：18 融 5421 号 A1092 号）由重庆三峡担保股份有限公司提供保证担保，以及《最高额保证合同》（合同编号：18 融 5421 号 A1091 号），凌勇、王兴惠作为保证人提供保证担保。同时，本公司董事凌晨与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额质押反担保合同》（合同编号：ZG-ZYFDB-ZRRGQ[2017]139-3 号），凌晨以其持有的重庆高正实业有限公司 30%的股权（认缴出资额 1140 万元）作为质押物，为母公司提供不超过 9,000,000.00 元的贷款反担保。本公司股东凌勇与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额保证反担保合同》（合同编号：ZG-BZFDB-ZRR[2017]139-1 号），凌勇作为反担保保证人为重庆惠凌实业股份有限公司提供无限连带保证。本公司股东凌勇与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额抵押担保合同》

(合同编号: ZG-DYFDB-ZRR[2017]139-1号), 凌勇以其 104 房地证 2009 字第 547019 号房产为本公司提供抵押担保。本公司股东凌勇与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额质押反担保合同》(合同编号: ZG-ZYFDB-ZRRGQ[2017]139-1号), 凌勇以其持有的重庆高正实业有限公司 40%的股权(认缴出资额 1520 万元)作为质押物, 为本公司提供不超过 9,000,000.00 元的贷款反担保。本公司股东王兴惠与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额保证反担保合同》(合同编号: ZG-BZFDB-ZRR[2017]139-2), 王兴惠作为反担保保证人为本公司提供无限连带保证。本公司股东王兴惠与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额质押反担保合同》(合同编号: ZG-ZYFDB-ZRRGQ[2017]139-2), 王兴惠以其持有重庆高正实业有限公司 30%的股权(认缴出资额 1140 万元)作为质押物, 为本公司提供不超过 9,000,000.00 元的贷款反担保。重庆谋成物流有限公司与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额质押反担保合同》(合同编号: ZG-BZFDB-FR[2017]139-1号), 重庆谋成物流有限公司为本公司上述借款提供反担保, 在上述借款合同项下承担连带保证责任。自然人申琴、申险峰、申兴威与重庆三峡担保股份有限公司签订《最高额抵押担保合同》(合同编号: ZG-DYFDB-ZRR[2017]139-2号), 以申琴、申险峰、申兴威共同所有产权证号 104 房地证 2013 字第 17225 号房产提供抵押担保。

重庆波恩物流有限公司于 2018 年 12 月与华夏银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签订《最高额融资合同》(合同编号: CQZX09(高融)20180009), 由华夏银行股份有限公司沙坪坝支行向重庆波恩物流有限公司提供借款 6,800,000.00 元。该笔借款由本公司提供担保, 并签订《最高额保证合同》(合同编号: CQZX09(高融)20180009-12), 保证主合同期限为 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 29 日。

重庆波恩物流有限公司于 2018 年 10 月与重庆银行股份有限公司小企业信贷中心签订《最高额授信业务总合同》(合同编号: 2018 年重银小授字第 10109 号), 由重庆银行股份有限公司小企业信贷中心向重庆波恩物流有限公司提供借款 6,000,000.00 元。该笔借款由本公司提供担保, 并签订《最高额保证合同》(合同编号: 2018 年重银小保字第 10111 号), 保证主合同期限为 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 8 日。同时, 本公司与重庆银行股份有限公司小企业信贷中心签订《最高额抵押合同》(合同编号: 2018 年重银小抵字第 10113 号), 以本公司产权证号为渝 2016 九龙坡区不动产权第 000802523 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000802550 号、渝 2016 九龙坡区不动产权第 000802571 号工业厂房作为抵押物提供抵押担保。本公司股东王兴惠、董事凌晨, 重庆波恩物流有限公司法定代表人蒋荣兰与重庆银行股份有限公司小企业信贷中心签订《最高额保证合同》(合同编号: 2018 年重银小保字第 10110 号), 为波恩公司上述借款提供连带保证担保。本公司董事凌晨与重庆银行股份有限公司小企业信贷中心签订《最高额抵押合同》(合同编号: 2018 年重银小抵字第 10112 号), 凌晨以其产权证号为 104 房地证 2014 字第 12832 号房产作为抵押物为波恩物流上述借款提供抵押担保。

重庆波谋成流有限公司于 2019 年 1 月与兴业银行股份有限公司重庆渝北支行签订《流动

资金借款合同》（合同编号：兴银渝北四部贷字 20190102 号），由兴业银行股份有限公司重庆渝北支行向重庆谋成物流有限公司提供借款 7,000,000.00 元。该笔借款由本公司提供担保，并签订《保证反担保合同》（合同编号：BZFDB-CQ - JR-FR[2018]0236-2 号），保证主合同期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 2 日。

重庆波谋成流有限公司于 2019 年 1 月与兴业银行股份有限公司重庆渝北支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：兴银渝北四部贷字 20190109 号），由兴业银行股份有限公司重庆渝北支行向重庆谋成物流有限公司提供借款 8,000,000.00 元。该笔借款由本公司提供担保，并签订《保证反担保合同》（合同编号：BZFDB-CQ - JR-FR[2018]0237-1 号），保证主合同期限为 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日。

#### **十四、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生资产负债表日后事项。

#### **十五、其他重要事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

#### **十六、母公司财务报表项目注释**

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	24,181,215.90
1-2年（含2年）	4,786,624.70
2-3年（含3年）	39,701.92
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>29,007,542.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	29,007,542.52	100.00	1,695,663.65	5.85	27,311,878.87	52,739,787.94	100.00	1,665,110.32	3.16	51,074,677.62
其中：账龄分析法	29,007,542.52	100.00	1,695,663.65	5.85	27,311,878.87	52,739,787.94	100.00	1,665,110.32	3.16	51,074,677.62
应收关联方款项										
合计	<u>29,007,542.52</u>		<u>1,695,663.65</u>		<u>27,311,878.87</u>	<u>52,739,787.94</u>		<u>1,665,110.32</u>		<u>51,074,677.62</u>



按组合计提坏账准备:

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	24,181,215.90	83.36	1,209,060.80
1-2 年 (含 2 年)	4,786,624.70	16.50	478,662.47
2-3 年 (含 3 年)	39,701.92	0.14	7,940.38
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b><u>29,007,542.52</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,695,663.65</u></b>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,665,110.32	30,553.33			1,695,663.65
<b>合计</b>	<b><u>1,665,110.32</u></b>	<b><u>30,553.33</u></b>			<b><u>1,695,663.65</u></b>

4. 公司报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆博特利粮油有限公司	7,429,765.81	1 年以内	25.61	371,488.29
重庆新山农副产品有限公司	5,262,827.71	1 年以内	18.14	263,141.39
重庆裕原商贸有限公司	3,451,380.35	1 年以内	11.90	172,569.02
江津区惠康粮油经营部	2,760,000.00	1 年以内	9.51	276,000.00
重庆明辉格力电器销售有限公司	1,166,306.52	1 至 2 年	4.02	58,315.33
<b>合计</b>	<b><u>20,070,280.39</u></b>		<b><u>69.19</u></b>	<b><u>1,141,514.03</u></b>

6. 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,871,914.46	3,281,834.52
<u>合计</u>	<u>2,871,914.46</u>	<u>3,281,834.52</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,871,914.46
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>2,871,914.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	50,000.00	
保证金	2,671,000.00	3,124,687.66
其他	150,914.46	157,146.86
<u>合计</u>	<u>2,871,914.46</u>	<u>3,281,834.52</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备				
<u>合计</u>				

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利（国际）租赁有限公司	保证金	825,000.00	1年至2年	28.73	
重庆红蜻蜓油脂有限责任公司	保证金	500,000.00	2年至3年	17.41	
上海益嘉物流有限公司	保证金	300,000.00	2年至3年	10.45	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	290,000.00	1年以内	10.10	
重庆盛世新兴格力电器销售有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	6.96	
<b>合计</b>		<b>2,115,000.00</b>		<b>73.64</b>	

(7) 公司报告期期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 公司报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
重庆商专铁路物流有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00
重庆诚可创科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
重庆璠恩物流有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>33,050,000.00</b>			<b>33,050,000.00</b>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	244,944,678.20	132,011,339.68
其他业务收入	3,068,624.23	1,721,499.18
<b>合计</b>	<b>248,013,302.43</b>	<b>133,732,838.86</b>
主营业务成本	220,591,440.83	106,370,340.62
其他业务成本	1,175,936.58	1,174,741.68
<b>合计</b>	<b>221,767,377.41</b>	<b>107,545,082.30</b>

2. 主营业务（分产品）

产品/服务名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输装卸	32,689,058.82	20,922,274.44	39,277,155.75	23,684,221.59
仓储租赁	4,786,107.99	765,093.74	4,518,458.46	1,248,535.80
供应链	110,682,145.36	104,355,845.71	46,754,334.50	41,711,357.71
产品销售	96,787,366.03	94,548,226.94	41,461,390.97	39,726,225.52
合计	<u>244,944,678.20</u>	<u>220,591,440.83</u>	<u>132,011,339.68</u>	<u>106,370,340.62</u>

## 十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	10,130.33	
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,671.57	
(3) 企业取得子公司、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		
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,142.10	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,659.80</b>	
减：所得税影响金额	38,469.14	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>212,190.66</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	215,858.51	
归属于少数股东的非经常性损益	-3,667.85	

2. 本期无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

### (二) 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	13.81	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.65	0.22	0.22

重庆惠凌实业股份有限公司

董事会

2019年8月26日