



陆行物流

NEEQ : 870134

安徽陆行物流股份有限公司

Anhui Luhang logistics co., LTD

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人杨坤、主管会计工作负责人王红红及会计机构负责人（会计主管人员）杨永洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、陆行物流	指	安徽陆行物流股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
股东大会	指	安徽陆行物流股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽陆行物流股份有限公司董事会
监事会	指	安徽陆行物流股份有限公司监事会
高管	指	安徽陆行物流股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽陆行物流股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽陆行物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Luhang logistics co., LTD		
法定代表人	杨坤	成立时间	2013 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为（杨坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨坤、秦光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-煤炭及制品批发（F5161）		
主要产品与服务项目	基础物流以及大宗商品采购供应业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	陆行物流	证券代码	870134
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,330,000.00
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号国元大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	金娜	联系地址	安徽省淮南市田家庵区合淮路与滁新高速交叉口南 100 米
电话	0554-6678927	电子邮箱	362664454@qq.com
传真	0554-6678927		
公司办公地址	安徽省淮南市田家庵区合淮路与滁新高速交叉口南 100 米	邮政编码	232001
公司网址	www.ahlhwl.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134040006249013X8		
注册地址	安徽省淮南市潘集区平圩经济开发区管理委员会办公楼内		
注册资本（元）	33,330,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主要依托淮南地区煤矿资源优势，以及淮河便捷的航道优势，为水泥、化工、盐业、电力等大型生产型企业以及各类贸易企业提供物流服务和大宗商品采购供应业务等。公司设立专业的销售部门，负责公司业务的拓展。公司一般通过招投标、直接洽谈等方式与客户签订运输服务合同、煤炭销售服务合同等。公司业务主要分为基础物流业务和大宗商品采购供应业务。

公司基础物流业务。公司运用自有的车辆、船舶等组织运输；运力不足时，将部分运输委托给外部物流运输企业。公司一部分物流服务通过外部物流运输公司完成，采购人员根据运输计划，选择优质供应商，并与其签订运输采购合同。燃油是公司日常经营中重要的成本支出，为方便统一管理，公司要求司机及船舶在定点的加油点加油，同时公司还为外出车辆办理了加油充值卡；对于车辆的保养和维护，公司有固定的合作方，由合作维修单位保养和维护。

大宗商品采购供应业务。公司与各大煤炭、水泥等产品的需求企业建立了长期联系，其需求稳定。根据客户对煤炭、水泥等产品的种类、质量、单价、交货时间、地点等多方面的需求，公司结合煤炭、水泥等产品对市场价格的波动情况，考虑价格、供应量及客户交货要求，为客户制定采购计划、运输服务等。公司按照计划向市场进行采购，并组织运输，提供一站式的供应链服务，并承担采购和运输过程中的各类风险。

报告期内，公司的销售渠道、主要收入来源、商业模式较上年度没有发生较大变化。

(二) 行业情况

随着全球能源结构的不断调整 and 人们对环保关注的日益增强，煤炭行业也受到了新的压力和挑战。近年来，受国际经济形势不确定性影响，以及应对气候变化减少温室气体排放的要求，煤炭需求增速持续放缓，但随着电力需求的增长和工业的发展，煤炭资源需求仍将保持增长势头，我国仍然是全球最大的产煤国和煤炭消费国。

煤炭市场现货价格主要受供需影响，波动较为频繁。近年来，随着国家一系列政策出台，煤炭行业供给侧改革已逐步获得成效，市场供需基本平衡，产业结构得到优化，转型升级取得实质性进展。受煤炭行业限产政策的影响和下游需求带动，煤炭价格逐步走出低谷，经过一段时间的大幅上涨，现趋于平稳。

我国煤炭价格受市场供需影响，季节性波动明显，有关部门不断强化煤炭中长期合同签订，维护煤炭市场平稳运行，与此同时国家有关部门多措施并举强化市场预期管理，引导市场煤价在合理区间运行。在多方的共同努力下，供需总体平稳有序，行业效益整体向好。

现代物流业是国民经济和社会发展的支柱产业，是物流资源产业化而形成的一种复合型或聚合型产业，是集仓储、运输、配送、信息共享于一体的综合性服务产业，是支持国民经济发展的战略性主导产业。其发展已成为国家现代化和彰显综合国力的重要标志之一。

随着国民经济的发展，能源物流市场规模将越来越大，运输结构将进一步调整优化，同时为更好服务于现代化工业企业需求，能源物流企业面临转型升级的重要时期。

早期的煤炭物流服务存在小、散、弱的问题，大多从事单一业务，缺乏综合服务能力。随着物流市场规模逐渐变大，市场竞争加剧，企业纷纷做出改变。为了在竞争中不被淘汰，传统的物流企业从单一“物流”转型成多元化“商流+物流”。为了解决煤炭市场有货找不到车，有车找不到货的信息不对称问题，各大车货匹配平台应运而生。多种形式的物流形式出现，充分解决了上游企业与下游行业之间运输难的这一大问题。

为了保护和降低能源物流成本，近年来运输方式由公路为主转向以铁路、水运运输为主，公转铁、公转水的运输方式逐渐普及。按照国家煤炭物流发展规划，将加快铁路、水运通道及集疏运系统建设，完善铁路直达和铁水联运物流通道网络，增强煤炭运输能力，减少煤炭公路长距离调运。

目前中国煤炭物流业正处在重要的战略机遇时期，未来物流的发展空间将会继续扩大，行业前景良好。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,197,171.96	315,407,521.07	-38.43%
毛利率%	3.90%	6.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,610,752.62	12,347,566.87	-70.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,343,487.54	12,307,640.76	-72.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.21%	21.49%	-
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）	4.83%	21.42%	-
基本每股收益	0.11	0.41	-73.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,512,729.03	105,483,101.92	-25.57%
负债总计	24,753,500.99	34,462,153.42	-28.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,759,228.04	71,020,948.50	-24.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.13	-24.41%
资产负债率%（母公司）	31.53%	32.67%	-
资产负债率%（合并）	31.35%	32.67%	-
流动比率	2.91	2.57	-
利息保障倍数	504.98	122.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,106,811.80	21,100,603.79	-47.36%
应收账款周转率	29.57	51.20	-

存货周转率	6.10	7.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.57%	23.29%	-
营业收入增长率%	-38.43%	80.20%	-
净利润增长率%	-70.76%	354.27%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,783,124.53	22.65%	19,879,854.86	18.85%	-10.55%
应收票据	0	0%	0	0%	0.00%
应收账款	5,181,215.38	6.60%	7,080,082.76	6.71%	-26.82%
应收账款融资	12,191,520.00	15.53%	1,750,000.00	1.66%	596.66%
预付款项	14,547,621.64	18.53%	10,559,947.37	10.01%	37.76%
其他应收款	924,698.33	1.18%	804,497.90	0.76%	14.94%
存货	12,947,573.24	16.49%	48,234,129.00	45.73%	-73.16%
固定资产	6,077,465.23	7.74%	7,828,807.08	7.42%	-22.37%
短期借款	7,003,287.50	8.92%	0	0%	0.00%
应付账款	4,400,195.71	5.60%	7,049,761.46	6.68%	-37.58%
合同负债	7,079,646.02	9.02%	18,184,912.42	17.24%	-61.07%
其他应付款	3,751,758.20	4.78%	3,998,406.05	3.79%	-6.17%
资产总计	78,512,729.03	100%	105,483,101.92	100%	-25.57%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款融资较上年期末增加了596.66%，主要系报告期末银行承兑汇票增加所致；
- 2、预付款项较上年期末增加了37.76%，主要系报告期末煤炭购销合同签订后支付供应商货款有所增加所致；
- 3、存货较上年期末减少73.16%，主要系报告期内经营规模减少，煤炭备货减少所致；
- 4、应付账款较上年期末减少37.58%，主要系报告期末应支付的运输款减少所致；
- 5、合同负债较上年期末减少61.07%，主要系报告期内业务减少、客户预付款项减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	194,197,171.96	-	315,407,521.07	-	-38.43%
营业成本	186,628,095.66	96.10%	295,513,378.32	93.69%	-36.85%

毛利率	3.90%	—	6.31%	—	—
税金及附加	209,663.59	0.11%	727,593.79	0.23%	-71.18%
销售费用	1,176,454.51	0.61%	1,153,871.64	0.37%	1.96%
管理费用	1,699,892.22	0.88%	1,585,323.55	0.50%	7.23%
财务费用	-62,539.88	-0.03%	117,368.41	0.04%	-153.29%
其他收益	1,362.16	0.0007%	49,325.48	0.02%	-97.24%
投资收益	35,460.35	0.02%	65,215.98	0.02%	-45.63%
信用减值损失	93,614.04	0.05%	311,053.69	0.10%	-69.90%
营业利润	5,189,869.21	2.67%	16,735,580.51	5.31%	-68.99%
营业外支出	214,276.44	0.11%	82,850.50	0.03%	158.63%
净利润	3,610,752.62	1.86%	12,347,566.87	3.91%	-70.76%
经营活动产生的现金流量净额	11,106,811.80	—	21,100,603.79	—	-47.36%
投资活动产生的现金流量净额	800,597.35	—	-93,122.81	—	-959.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,004,139.48	—	-11,040,457.49	—	26.84%

项目重大变动原因:

- 1、公司实现营业收入194,197,171.96元，较上年同期下降38.43%，公司营业收入下降的原因主要系报告期内公司经营状况受宏观市场影响，煤炭价格下降及业务量下滑导致大宗商品供应链业务规模下降所致；
- 2、公司营业成本186,628,095.66元，较去年同期下降36.85%，公司营业收入下降，营业成本相应减少；
- 3、税金及附加较上年同期下降71.18%，主要系报告期内营业收入减少所致；
- 4、财务费用较上年同期下降153.29%，主要系报告期内资金充裕，贷款减少，贷款利息相应减少所致；
- 5、其他收益较上年同期下降97.24%，主要系报告期内政府补贴减少所致；
- 6、投资收益较上年同期下降45.63%，主要系报告期内为保证资金正常使用，购买理财产品减少，其收益相应减少所致；
- 7、营业利润较上年同期下降68.99%，主要系报告期内收入规模下降所致；
- 8、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降47.36%，主要系报告期内收入规模有所下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	194,197,171.96	315,407,521.07	-38.43%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	186,628,095.66	295,513,378.32	-36.85%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
基础物流业务	24,029,836.46	24,487,031.60	-1.90%	68.51%	54.33%	9.36%
大宗商品采购业务	170,167,335.50	162,141,064.06	4.72%	-43.49%	-42.02%	-2.42%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，煤炭价格受市场供需影响，季节性波动明显。公司经营状况受宏观市场影响，煤炭价格及大宗商品供应链业务下降，基础物流业务有所恢复，导致基础物流业务占比有所上升。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,106,811.80	21,100,603.79	-47.36%
投资活动产生的现金流量净额	800,597.35	-93,122.81	-959.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,004,139.48	-11,040,457.49	26.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 47.36%，主要系报告期内收入规模下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期由负转正，主要系报告期内处置长期资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 26.84%，主要系报告期内分配股利增加所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动的风险	物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，当宏观经济进入下行周期，行业会受较大影响。公司所处的基础物流以及大宗商品采购供应业务，由于煤炭价格具有周期性、波动频繁的特点，因此具有更强的周期性。若未来宏观经济环境发生恶化或下游行业出现周期性波动，公司存在主营业务收入及净利润增速放缓或下滑的风险。 应对措施：公司一方面将进一步提高服务质量，积极完善供应链物流服务体系，提高自身的竞争能力；另一方面，公司将密切关注国家宏观调控政策和行业政策，根据国民经济和行业发展趋势，分析市场需求的变化，推动公司的业绩增长和综合实力的提高。
2、物流行业竞争风险	物流运输行业属于完全竞争行业，市场竞争较为激烈，运力过剩的现象较为突出。对于煤炭物流领域，中小型企业进入门槛低，大部分第三方物流企业有进入该领域的可能。随着竞争的加剧，公司经营业务存在下滑的风险。 应对措施：一是公司将进一步完善企业经营管理体制，不断加强内部科学管理，选聘高素质人才，强化企业管理制度建设，提高决策水平和企业执行力，奠定可持续发展的基础；二是充分利用互联网技术和电子通信技术，进行公司业务持续优化和运输设备结构调整，进行科学的运输方案选择和路径设计，为客户提供更优质、更快捷的运输服务，增强市场竞争力；三是整合现有优势资源，积极发展供应链贸易业务，提升盈利能力。
3、物流运输服务风险	物流运输服务对货物运输的安全性、及时性要求很高。经过几年的运营，公司虽然已经建立了较为完善的的安全管理制度，成立了专门的部门负责对运输团队车辆及人员配备进行监督及管理，但是仍然不能完全避免道路交通事故、人员操作失误等情况造成承运货物损失的风险，而货物承运过程中造成的财产损失难免会对公司的信誉及品牌形象造成不利影响。 应对措施：公司按照国家相关法律法规的规定，建立健全了《安全管理责任制度》、《安全监督检查制度》、《事故应急处置制度》等一系列规章制度，并且按计划对员工进行培训和应急演练，逐年提高公司在应对突发事件的应急处置能力；公司每月进行一次安全检查，定期对车辆、船舶进行安全检测，与驾驶员签署《安全生产责任书》、《驾驶员承诺书》，确保驾驶员安全驾驶，减少因车辆技术问题、人员操作问题引发的安全事故；公司为车辆、船舶、驾驶员购买保险，最大限度的降低因交通安全事故给公司造成的损失。

4、公司治理风险	公司制定了“三会”议事规则、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等规章制度，健全与完善了公司法人治理结构。但现有管理体系仍存在进一步提升的空间，公司快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加等变化，都对公司治理提出更高的要求。若公司面对战略规划、制度建设、组织机构、资金管理和内部控制等方面的挑战而无法及时改进，将对公司的正常生产经营带来一定风险。 应对措施：公司将加强对管理层培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责，使公司朝着更加规范化的方向发展。
5、客户集中度较高的风险	报告期内，公司客户集中度较高，若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。 应对措施：公司将依托原有的在行业中积累的优势，进一步扩大供应链服务的规模和品类，将企业打造成为区域性的、多品类运输的一站式供应链服务企业，公司客户群体逐步多元化；大力发展供应链管理业务，供应链管理业务能够提高客户粘性，也能吸引更多客户。
6、供应商集中风险	报告期内，公司供应商较为集中，公司地处淮南市，是全国重要的产煤基地，煤炭市场供应充足。公司与主要供应商建立了长期合作关系，集中采购有利于降低公司采购成本。尽管如此，若前五大供应商的经营活动发生不利变化或者其与公司的合作关系产生不利变化，则将对公司的正常生产经营活动产生不利影响。 应对措施：一方面，公司加强对供应商管理，及时更新供应商信息，适时调整采购策略，尽量降低供应商变化对公司经营所带来的不利影响；另一方面，以市场为导向，合理完善供应商体系，拓宽供应商合作渠道，降低供应商集中度较高的风险。
7、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为杨坤、秦光，其中杨坤持有公司 57.1488%的股份，秦光持有公司 42.8443%的股份，二人合计持有公司 99.9931%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会产生实际控制人损害公司利益的风险。 应对措施：一方面，公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》及其他各项规章制度治理公司；另一方面，公司将在适当的时机通过引进外部投资者等方式进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 8 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 3 日		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人正常履行承诺。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,334,074	25.00%	0	8,334,074	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,331,975	25.00%	-200	8,331,775	25.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,995,926	75.00%	0	24,995,926	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,995,926	75.00%	0	24,995,926	75.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,330,000	-	0	33,330,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨 坤	19,047,901	-200	19,047,701	57.1488%	14,285,926	4,761,775	0	0
2	秦 光	14,280,000	0	14,280,000	42.8443%	10,710,000	3,570,000	0	0
3	王友华	0	1,000	1,000	0.003%	0	1,000	0	0
4	赵 勇	0	899	899	0.0027%	0	899	0	0
5	王晓峰	0	200	200	0.0006%	0	200	0	0

6	刘 宝	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
7	黄 玲	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		33,327,901	-	33,330,000	100.00%	24,995,926	8,334,074	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨坤、秦光为一致行动人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
秦 光	董事长	男	1966 年 10 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
杨 坤	总经理、董事	男	1970 年 6 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
王红红	财务总监、董事	女	1992 年 8 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
蔡 磊	董事	男	1981 年 12 月	2022 年 3 月 21 日	2023 年 9 月 13 日
谷保权	董事	男	1990 年 3 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
吴明安	监事会主席	男	1963 年 4 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
周 艳	职工监事	女	1979 年 4 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
杨永洁	职工监事	女	1981 年 10 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
金 娜	副总经理、董事会秘书	女	1986 年 4 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

秦光、杨坤为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
杨坤	19,047,901	-200	19,047,701	57.1488%	0	0
秦光	14,280,000	0	14,280,000	42.8443%	0	0
合计	33,327,901	-	33,327,701	99.9931%	0	0

(三) 变动情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
管理人员	6	0	0	6
业务人员	16	0	0	16
运输人员	30	0	2	28
员工总计	55	0	2	53

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)、1	17,783,124.53	19,879,854.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)、2	52,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)、3	5,181,215.38	7,080,082.76
应收款项融资	五(一)、4	12,191,520.00	1,750,000.00
预付款项	五(一)、5	14,547,621.64	10,559,947.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)、6	924,698.33	804,497.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、7	12,947,573.24	48,234,129.00
合同资产			
持有待售资产	五(一)、8	8,489,349.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)、9	1,550.93	346,543.75
流动资产合计		72,118,653.91	88,655,055.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(一)、10	6,077,465.23	7,828,807.08
在建工程	五(一)、11	0	488,024.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)、12	0	8,047,047.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)、13	316,609.89	464,167.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,394,075.12	16,828,046.28
资产总计		78,512,729.03	105,483,101.92
流动负债：			
短期借款	五(一)、14	7,003,287.50	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)、15	4,400,195.71	7,049,761.46
预收款项			
合同负债	五(一)、16	7,079,646.02	18,184,912.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)、17	341,120.00	1,062,759.52
应交税费	五(一)、18	1,257,139.58	1,802,275.36
其他应付款	五(一)、19	3,751,758.20	3,998,406.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(一)、20	920,353.98	2,364,038.61
流动负债合计		24,753,500.99	34,462,153.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,753,500.99	34,462,153.42
所有者权益：			
股本	五(一)、21	33,330,000.00	33,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)、22	7,663,633.14	7,663,245.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)、23	1,190,878.87	1,065,839.95
盈余公积	五(一)、24	4,716,186.33	4,716,186.33
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、25	6,858,529.70	24,245,677.08
归属于母公司所有者权益合计		53,759,228.04	71,020,948.50
少数股东权益			
所有者权益合计		53,759,228.04	71,020,948.50
负债和所有者权益合计		78,512,729.03	105,483,101.92

法定代表人：杨坤

主管会计工作负责人：王红红

会计机构负责人：杨永洁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		194,197,171.96	315,407,521.07
其中：营业收入	五(二)、1	194,197,171.96	315,407,521.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,651,566.10	299,097,535.71
其中：营业成本	五(二)、1	186,628,095.66	295,513,378.32
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	五(二)、2	209,663.59	727,593.79
销售费用	五(二)、3	1,176,454.51	1,153,871.64
管理费用	五(二)、4	1,699,892.22	1,585,323.55
研发费用			
财务费用	五(二)、5	-62,539.88	117,368.41
其中：利息费用		9,914.98	135,082.07
利息收入		77,490.91	21,698.42
加：其他收益	五(二)、6	1,362.16	49,325.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、7	35,460.35	65,215.98
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）			
汇兑收益（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）	五(二)、9	513,826.80	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、8	93,614.04	311,053.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,189,869.21	16,735,580.51
加：营业外收入	五(二)、10	21,342.73	0
减：营业外支出	五(二)、11	214,276.44	82,850.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,996,935.50	16,652,730.01
减：所得税费用	五(二)、12	1,386,182.88	4,305,163.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,610,752.62	12,347,566.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,610,752.62	12,347,566.87
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,610,752.62	12,347,566.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.41

法定代表人：杨坤

主管会计工作负责人：王红红

会计机构负责人：杨永洁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,489,947.44	377,760,517.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	78,853.51	71,023.90
经营活动现金流入小计		197,568,800.95	377,831,541.20
购买商品、接受劳务支付的现金		177,647,596.21	343,588,119.92
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		4,455,631.40	3,582,644.26
支付的各项税费		2,853,515.11	8,311,013.73
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	1,505,246.43	1,249,159.50
经营活动现金流出小计		186,461,989.15	356,730,937.41
经营活动产生的现金流量净额		11,106,811.80	21,100,603.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,460.35	87,585.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		817,137.00	0
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	五(三)、3	0	0
投资活动现金流入小计		852,597.35	87,585.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	180,708.12
投资支付的现金		52,000.00	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,000.00	180,708.12
投资活动产生的现金流量净额		800,597.35	-93,122.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		388.00	0
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		31,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		31,000,388.00	18,300,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,004,527.48	10,340,457.49
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			
筹资活动现金流出小计		45,004,527.48	29,340,457.49
筹资活动产生的现金流量净额		-14,004,139.48	-11,040,457.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,096,730.33	9,967,023.49
加:期初现金及现金等价物余额		19,879,854.86	271,097.86

六、期末现金及现金等价物余额		17,783,124.53	10,238,121.35
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：杨坤

主管会计工作负责人：王红红

会计机构负责人：杨永洁

三、 财务报表附注

(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	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六. 三. (一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

2023 年 5 月 5 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于 2022 年度权益分派方案的议案》, 公司向全体股东每 10 股 6.30 元人民币现金, 拟派发现金红利 20,997,900.00 元。2023 年 5 月 25 日, 本次权益分派实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

安徽陆行物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽陆行物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人秦光、谷保权、谢跃、薛金祥共同出资组建，于 2013 年 2 月 26 日在淮南市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省淮南市。现持有统一社会信用代码为 9134040006249013X8 的营业执照。注册资本 3,333.00 万元，股份总数 3,333 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,499.59 万股，无限售条件的流通股份 833.41 万股。本公司股票已于 2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属物流行业。公司的主要业务为道路普通货物运输，长江中下游干线及支流省际普通货船运输，装卸、搬运、仓储（不含危险物品），物流方案设计，物流技术开发，软件开发及销售，煤炭、钢材、工矿配件的销售，货运代理及相关信息咨询、水泥、砂石的销售。（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）。主要业务：货物运输，煤炭、水泥贸易。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日第三届十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信
应收商业承兑汇票		

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）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

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

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(九) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	2-10	5	9.50-47.50
办公及其它设备		3-5	5	19.00-31.66

(十一) 在建工程

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

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产主要为土地使用权，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）
-----	---------

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3. 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。

（十四）部分长期资产减值

对采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要有运输收入和煤炭、水泥批发销售业务。运输收入确认需满足以下条件：已取得客户收货后签字确认的运输清单，且运输收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，运输相关的成本能够可靠地计量。煤炭、水泥批发销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将煤炭、水泥交付给购货方，且煤炭、水泥销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，煤炭、水泥相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	17,783,124.53	19,879,854.86
合 计	17,783,124.53	19,879,854.86

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	52,000.00	
合 计	52,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,567,734.93	100.00	386,519.55	6.94	5,181,215.38
合 计	5,567,734.93	100.00	386,519.55	6.94	5,181,215.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,566,542.69	100.00	486,459.93	6.43	7,080,082.76
合 计	7,566,542.69	100.00	486,459.93	6.43	7,080,082.76

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,453,910.93	272,695.55	5.00
3 年以上	113,824.00	113,824.00	100.00
小 计	5,567,734.93	386,519.55	6.94

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	486,459.93				99,940.38			386,519.55
合 计	486,459.93				99,940.38			386,519.55

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽淮舜物联有限责任公司	3,165,572.13	56.86	158,278.61
江苏华江海运有限公司	1,608,554.89	28.89	80,427.74
江苏苏龙能源有限公司	679,783.91	12.21	33,989.20
江苏省盐业集团有限责任公司	113,824.00	2.04	113,824.00
小 计	5,567,734.93	100.00	386,519.55

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	12,191,520.00		1,750,000.00	
合 计	12,191,520.00		1,750,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	0.00
小 计	0.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,517,621.64	99.79		14,517,621.64	10,529,947.37	99.72		10,529,947.37
1-2 年								
3 年以上	30,000.00	0.21		30,000.00	30,000.00	0.28		30,000.00
合 计	14,547,621.64	100.00		14,547,621.64	10,559,947.37	100.00		10,559,947.37

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
淮南市九洋钢结构工程有限公司	30,000.00	维修服务尚未提供
小 计	30,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
济宁港航跃进港物资贸易有限公司	11,460,009.43	78.77
陕西达瑞通能源有限公司	2,300,000.00	15.81
安徽坤锦航运有限公司	420,000.00	2.89
天津运呱呱供应链管理有限公司芜湖分公司	114,425.99	0.79
中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	86,450.00	0.59
小 计	14,380,885.42	98.85

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,941,544.03	100.00	1,016,845.70	52.37	924,698.33
合 计	1,941,544.03	100.00	1,016,845.70	52.37	924,698.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,815,017.26	100.00	1,010,519.36	55.68	804,497.90
合 计	1,815,017.26	100.00	1,010,519.36	55.68	804,497.90

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	552,314.03	27,615.70	5.00
1-2 年	500,000.00	100,000.00	20.00
3 年以上	889,230.00	889,230.00	100.00
小 计	1,941,544.03	1,016,845.70	52.37

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	21,289.36	100,000.00	889,230.00	1,010,519.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	12,615.70			12,615.70
本期收回	6,289.36			6,289.36
期末数	27,615.70	100,000.00	889,230.00	1,016,845.70

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,875,700.00	1,655,700.00
备用金	33,073.71	34,637.71

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	32,770.32	124,679.55
合 计	1,941,544.03	1,815,017.26

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏省盐业集团有限责任公司	保证金	875,700.00	5 年以上	45.10	875,700.00
江苏苏龙能源有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	15.45	60,000.00
安徽淮舜物联有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	15.45	15,000.00
江苏华江海运有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	10.30	40,000.00
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.15	5,000.00
小 计		1,775,700.00		91.45	995,700.00

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,658.82		458,658.82	625,258.12		625,258.12
在产品	650,874.43		650,874.43			
库存商品				11,793,999.54		11,793,999.54
发出商品	11,838,039.99		11,838,039.99	35,814,871.34		35,814,871.34
合 计	12,947,573.24		12,947,573.24	48,234,129.00		48,234,129.00

8. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	488,024.46		488,024.46			
无形资产	8,001,325.40		8,001,325.40			
合 计	8,489,349.86		8,489,349.86			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵退税	1,550.93		1,550.93	346,543.75		346,543.75
合 计	1,550.93		1,550.93	346,543.75		346,543.75

10. 固定资产

项 目	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	20,086,219.26	141,546.56	20,227,765.82
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	1,951,534.27		1,951,534.27
1) 处置或报废	1,951,534.27		1,951,534.27
期末数	18,134,684.99	141,546.56	18,276,231.55
累计折旧			
期初数	12,264,389.51	134,569.23	12,398,958.74
本期增加金额	1,487,190.21		1,487,190.21
1) 计提	1,487,190.21		1,487,190.21
本期减少金额	1,687,382.63		1,687,382.63
1) 处置或报废	1,687,382.63		1,687,382.63
期末数	12,064,197.09	134,569.23	12,198,766.32
账面价值			
期末账面价值	6,070,487.90	6,977.33	6,077,465.23
期初账面价值	7,821,829.75	6,977.33	7,828,807.08

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆行物流园				488,024.46		488,024.46
合 计				488,024.46		488,024.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
陆行物流园	5,000 万元	488,024.46			488,024.46	
小计		488,024.46			488,024.46	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
陆行物流园	0.98	0.98				自筹

12. 无形资产

项 目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	9,144,371.90	9,144,371.90
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额	9,144,371.90	9,144,371.90
期末数		
累计摊销		
期初数	1,097,324.64	1,097,324.64
本期增加金额	45,721.86	45,721.86
1) 计提	45,721.86	45,721.86
本期减少金额	1,143,046.50	1,143,046.50
1) 处置或报废	1,143,046.50	1,143,046.50
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	8,047,047.26	8,047,047.26

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
应收账款坏账准备	386,519.55	96,629.89	486,459.93	121,614.98

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
船舶折旧暂时性差异	879,920.00	219,980.00	1,370,210.00	342,552.50
合 计	1,266,439.55	316,609.89	1,856,669.93	464,167.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	1,016,845.70	1,010,519.36
合 计	1,016,845.70	1,010,519.36

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	6,002,958.33	
信用借款	1,000,329.17	
合 计	7,003,287.50	

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
运输款	3,736,517.54	6,486,531.19
煤炭及水泥款		438,055.00
轮胎货款	95,175.27	95,175.27
其他	568,502.90	30,000.00
合 计	4,400,195.71	7,049,761.46

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,079,646.02	18,184,912.42
合 计	7,079,646.02	18,184,912.42

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,062,759.52	3,620,878.93	4,342,518.45	341,120.00
离职后福利—设定提存计划		113,112.95	113,112.95	
合 计	1,062,759.52	3,733,991.88	4,455,631.40	341,120.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,062,759.52	3,349,593.73	4,071,233.25	341,120.00
职工福利费		104,010.00	104,010.00	
社会保险费		46,824.33	46,824.33	
其中：医疗保险费		39,971.00	39,971.00	
工伤保险费		6,853.33	6,853.33	
生育保险费				
住房公积金		53,459.00	53,459.00	
工会经费和职工教育经费		66,991.87	66,991.87	
小 计	1,062,759.52	3,620,878.93	4,342,518.45	341,120.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		109,685.34	109,685.34	
失业保险费		3,427.61	3,427.61	
小 计		113,112.95	113,112.95	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,574.26	
企业所得税	1,148,184.98	1,621,381.50
印花税	59,347.89	80,137.49
土地使用税		67,660.16
水利基金	26,563.53	33,080.66
城市维护建设税	1,440.20	9.07

项 目	期末数	期初数
教育费附加	617.23	3.89
地方教育附加	411.49	2.59
合 计	1,257,139.58	1,802,275.36

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,600,000.00	3,600,000.00
拆借款		
其他	151,758.20	398,406.05
合 计	3,751,758.20	3,998,406.05

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	920,353.98	2,364,038.61
合 计	920,353.98	2,364,038.61

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,330,000.00						33,330,000.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,663,245.14	388.00		7,663,633.14
合 计	7,663,245.14	388.00		7,663,633.14

23. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,065,839.95	147,838.92	22,800.00	1,190,878.87
合 计	1,065,839.95	147,838.92	22,800.00	1,190,878.87

(2) 其他说明

本期专项储备的增加，系根据公司普通货运业务上年度实际营业收入的 1%计提形成；本期减少系公司使用安全生产费。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,716,186.33			4,716,186.33
合 计	4,716,186.33			4,716,186.33

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	24,245,677.08	17,643,978.44
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,610,752.62	18,668,554.04
减：提取法定盈余公积		1,866,855.40
应付普通股股利	2,099,7900.00	10,200,000.00
期末未分配利润	6,858,529.70	24,245,677.08

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,197,171.96	186,628,095.66	315,407,521.07	295,513,378.32
合 计	194,197,171.96	186,628,095.66	315,407,521.07	295,513,378.32

收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十之说明。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	52,005.59	285,567.37
教育费附加	22,288.12	122,386.02
地方教育附加	14,858.76	81,590.69
印花税	114,458.32	97,243.40
土地使用税		135,320.31
车船税	6,052.80	5,486.00
合 计	209,663.59	727,593.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	608,749.23	542,366.86
招待费	304,528.00	311,304.00
交通差旅费	205,815.70	273,731.39
折旧摊销	34,671.78	15,413.82
办公费	8,845.28	4,791.16
其他	13,844.52	6,264.41
合 计	1,176,454.51	1,153,871.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,114,819.06	919,439.17
税费	118,356.16	189,244.51
中介服务费	185,512.21	135,584.92
招待费	133,759.00	149,622.46
折旧摊销	88,801.68	135,029.82
交通差旅费	28,494.52	32,288.24
办公费	14,837.66	6,568.35

维修费	5,153.10	2,703.98
其他	10,158.83	14,842.10
合 计	1,699,892.22	1,585,323.55

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,914.98	135,082.07
减:利息收入	77,490.91	21,698.42
银行手续费	5,036.05	3,984.76
合 计	-62,539.88	117,368.41

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]		48,500.00	
代扣个人所得税手续费返还	1,362.16	825.48	
合 计	1,362.16	49,325.48	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,460.35	87,585.31
其中:理财产品收益	35,460.35	87,585.31
应收款项融资贴现损失		-22,369.33
合 计	35,460.35	65,215.98

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	93,614.04	311,053.69
合 计	93,614.04	311,053.69

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	513,826.80		513,826.80
合 计	513,826.80		513,826.80

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,342.29		21,342.29
其中：固定资产处置利得	21,342.29		21,342.29
其 他	0.44		
合 计	21,342.73		21,342.29

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		82,850.50	
滞纳金	214,276.44		214,276.44
合 计	214,276.44	82,850.50	214,276.44

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,238,625.29	4,176,421.92
递延所得税费用	147,557.59	128,741.22
合 计	1,386,182.88	4,305,163.14

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金及其他往来		

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	77,490.91	21,698.42
政府补助		48,500.00
代扣个人所得税手续费返还	1,362.16	825.48
其他	0.44	
合 计	78,853.51	71,023.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售及管理费用付现	912,759.32	937,701.01
银行手续费	5,036.05	3,984.76
营业外支出	214,276.44	82,850.50
保证金及其他往来	373,174.62	224,623.23
合 计	1,505,246.43	1,249,159.50

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方拆借款		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,610,752.62	12,347,566.87
加: 资产减值准备	-93,614.04	-311,053.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,487,190.21	1,544,150.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	45,721.86	91,443.72

补充资料	本期数	上年同期数
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）	-513,826.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-21,342.29	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,914.98	135,082.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,460.35	-87,585.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	147,557.59	128,741.22
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）	35,286,555.76	-9,609,825.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,211,920.46	-300,296.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,729,756.20	16,945,959.43
其他	125,038.92	216,421.18
经营活动产生的现金流量净额	11,106,811.80	21,100,603.79
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,783,124.53	10,238,121.35
减：现金的期初余额	19,879,854.86	271,097.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,096,730.33	9,967,023.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期期末数	上期期末数
1) 现金	17,783,124.53	10,238,121.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,783,124.53	10,238,121.35
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	17,783,124.53	10,238,121.35

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		
其中：支付货款		

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2022 年 12 月 31 日：100 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,000,000.00	7,252,500.00	7,252,500.00		
应付账款	4,400,195.71	4,400,195.71	4,400,195.71		
其他应付款	3,751,758.20	3,751,758.20	3,751,758.20		
小 计	15,151,953.91	15,404,453.91	15,404,453.91		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,049,761.46	7,049,761.46	7,049,761.46		
其他应付款	3,998,406.05	3,998,406.05	3,998,406.05		
小 计	11,048,167.51	11,048,167.51	11,048,167.51		

(三) 市场风险

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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

自 然 人 名 称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
秦光、杨坤	实际控制人	99.99%	99.99%

秦光、杨坤分别直接持有本公司 42.84%、57.15%股权，自 2014 年 9 月，双方签订一致行动人协议，为本公司的实际控制人。

2. 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
淮南滨华物资有限公司	与实际控制人之一杨坤关系密切的家庭成员投资的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
淮南滨华物资有限公司[注]	煤炭		54,179,018.68

[注]系协议价成交

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	72.44 万元	81.61 万元

3. 租赁

2020 年 11 月 10 日与安徽坤红新型环保建材有限公司签订协议约定，由其向本公司免费提供四百平方米的办公场所，时间为 2020 年 11 月 10 日至 2023 年 12 月 31 日。

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	谢士典	15,000.00	15,000.00
小 计		15,000.00	15,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为销售和运输煤炭业务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
基础物流业务	24,029,836.46	24,487,031.60
大宗商品采购供应业务	170,167,335.50	162,141,064.06
小 计	194,197,171.96	186,628,095.66

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	535,169.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,460.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,276.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	356,353.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	89,088.36	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	267,265.08	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,610,752.62
非经常性损益	B	267,265.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,343,487.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	71,020,948.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,997,900.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	专项储备减少影响的净资产金额	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	69,264,155.35
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.83%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,610,752.62
非经常性损益	B	267,265.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,343,487.54
期初股份总数	D	33,330,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	33,330,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽陆行物流股份有限公司
二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	535,169.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,460.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,276.00
非经常性损益合计	356,353.44
减：所得税影响数	89,088.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	267,265.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年7	10,989,000.00	0	否	无	0	不适用

	月 8 日						
--	-------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

2022 年股票发行募集资金总额为 10,989,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金具体用途为补充流动资金-支付供应商款项合计为 10,993,304.03 元，募集资金账户余额为 1,368.50 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用