

公告编号：2017-059



同益股份

NEEQ :835648

辽宁同益物流股份有限公司

Liaoning Tongyi Logistics CO.,LTD.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、根据 2017 年 3 月抚顺市人民政府印发的抚政发〔2017〕8 号《抚顺市人民政府关于加快物流业发展的实施意见》，公司的抚顺市同益智慧物流园区建设被列为推进抚顺市物流集聚区（园区）工程建设重点项目之一。

2、2017 年 6 月，公司通过了长城（天津）质量保证中心对质量、环境、职业健康安全三个管理体系的监督审核。

3、2017 年 6 月，公司作为辽宁省道路运输协会危险货物运输分会的副会长单位，组织筹办了 2017 年度工作会议，与会代表就行业安全生产管理问题与行业未来发展进行了相关研讨。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	抚顺市东洲区浑河南路（东段）4-3 号（1 号办公楼）1 号董事会办公室。
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表。
	2、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	辽宁同益物流股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Tongyi Logistics CO., LTD.
证券简称	同益股份
证券代码	835648
法定代表人	王滨
注册地址	辽宁省抚顺市东洲区浑河南路（东段）4-3 号（1 号办公楼）1 号
办公地址	辽宁省抚顺市东洲区浑河南路（东段）4-3 号（1 号办公楼）1 号
主办券商	中银证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张韵
电话	024-58302663
传真	024-58302663
电子邮箱	lntywl2015@163.com
公司网址	www.lntygf.com
联系地址及邮政编码	抚顺市东洲区浑河南路（东段）4-3 号（1 号办公楼）1 号 113000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	G54 道路运输业
主要产品与服务项目	从事危险化学品道路运输业务，运输品种包括液化气、丙烯、乙烯以及油品等危险化学品
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	68,370,000
控股股东	宋铁铭、黎源
实际控制人	宋铁铭、黎源
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,403,109.52	46,149,841.09	52.55%
毛利率	9.11%	13.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	203,120.81	289,743.49	-29.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-893,735.08	279,215.00	-420.09%
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）	0.14%	0.27%	-
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）	-0.61%	0.26%	-
基本每股收益（元/股）	0.003	0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	285,625,992.72	240,367,135.20	18.83%
负债总计	139,864,313.47	95,071,151.95	47.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,761,679.25	145,295,983.25	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.13	2.13	0.00%
资产负债率（母公司）	50.65%	48.99%	-
资产负债率（合并）	48.97%	39.55%	-
流动比率	1.55	1.56	-
利息保障倍数	1.26	5.89	-

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	59,405,323.37	-3,568,217.90	-
应收账款周转率	2.55	3.83	-
存货周转率	11.90	79.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.83%	37.28%	-
营业收入增长率	52.55%	31.98%	-
净利润增长率	-29.90%	-91.49%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家 G54 道路运输业的服务提供商，主要从事危险化学品道路运输业务，运输品种包括液化气、丙烯、乙烯以及油品等危险化学品。公司作为辽宁省道路货物运输三级企业、抚顺市安全生产标准化达标三级企业，以东北三省石化生产基地为依托，辐射华北、华东、华南等全国市场，积极运用互联网+技术，整合危险化学品物流信息，根据客户需求、按照效率最高原则组织调配车辆，实时监控车辆运输动态，实现车辆运输全天候监控，确保危险化学品运输安全，为石化企业提供高效、安全、优质的危险化学品道路运输服务。公司采用自身拓展业务和上下游企业推荐介绍相结合的销售模式，收入主要来源于危险化学品运输业务。同时，公司开展一类汽车危险货物运输车辆维修、车辆租赁、软件开发、维护等业务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

随着国家大力扶植实体经济、推进供给侧结构性改革、促进产业优化升级，危险化学品物流运输行业也向着高标准、规范化方向发展。东北三省作为国家的老工业基地，对危险化学品运输有着较为强劲的市场需求。公司作为东北三省领先的危险化学品运输企业，顺应高标准、规范化的危险化学品物流运输行业发展大趋势，加强企业安全运输规范化建设，提高危险化学品专业化运输能力。报告期内，公司取得如下经营成果：

1. 主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 70,403,109.52 元，较去年同期增长了 52.55%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 203,120.81 元。报告期内，公司进一步拓展了主营业务，加强了市场营销工作，积极发展丙烷运输业务，促进公司业务持续稳定增长。公司将现代化物联网技术应用于传统的运输物流管理，通过物-物互联、物-人互联实现对危险化学品运输业务的全程化、动态化和智能化的信息管理，有效提高了危险化学品运输业务的信息化、智能化。

2017 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额是 59,405,323.37 元，比上年同期增加了 62,973,541.27 元，主要是由于本期收回用于运输业务的质保金，另外本年加大了回款力度；公司投资活动产生的现金流量金额是 15,307,880.90 元，比上年增加 15,721,066.60 元，主要是本年退回上年预付的购车款 16,744,000.00 元；筹资活动产生的现金流量净额-1,446,288.64 元，比上年同期减少了-38,186,288.64 元，主要是上年为公司股票发行事项的募集资金金额 3674 万元和本年 8000 万元短期借款产生利息支出所致。

2. 积极探索上下游产业链，尝试以危险化学品物流运输业务为核心的供应链相关业务

危险品行业指从事与危险品有直接或者间接接触的行业，涉及到危险品从生产、运输、使用到废物处理的全过程。由于危险品的特殊性，与其相关的行业也具有一定的特殊性，对技术性、安全性及设备要求也较高。从危险化学品物流运输行业总体来看，不规范、无资质的运输企业无序价格竞争，正规运输企业定价权受市场竞争挤压，另因运输的货物危险化学品本身价值远高于企业取得的运费收入的特点，许多不规范中小型运输企业往往也是以车贸一体化的贸易形式运营。

公司针对上述市场特点以及市场竞争格局，拟围绕一直以来高标准、规范化的危险化学品物流运输业务，积极探索上下游产业链的车贸一体化以及供应链运营和管理领域相关业务。公司初步增加了相关经营范围如供应链管理服务等，下一步拟结合具体的市场情况尝试新的业务。

3. 重点加强同益智慧物流园区建设，为公司开拓危险化学品供应链相关业务创造规范、规模的平台

根据 2017 年 3 月抚顺市人民政府印发的抚政发〔2017〕8 号《抚顺市人民政府关于加快物流业发展

的实施意见》，公司的抚顺市同益智慧物流园区建设被列为推进抚顺市物流集聚区（园区）工程建设重点项目之一。抚顺市是东北老石化产业基地，公司依托所在地相关的石化产业资源优势，在政府加快物流业发展的趋势下，加强物流园区建设，更容易形成产业规模效应。

依托物流园区建设，公司积极的推进第四方物流平台建设，公司拟以第四方物流平台为纽带，连接上下游供需方，整合整个危险化学品供应链从生产、销售到物流配送的各个环节，实现公司业务多元化，效益最大化。

4. 公司进一步加强内部控制活动和监督，进一步提升规范化治理水平

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，继续严格遵守内控制度的规定，并进一步加强内部控制活动和监督，严格按照相关法律法规和内控制度的规定履行信息披露和相关审议程序，各组织机构严格按照有关制度履行相关职责，进一步提升规范化治理水平。

5. 公司加强安全管理，不断推进安全标准化建设，安全运营效果显著

在所有运输作业中，危险化学品运输是技术要求最高的业务之一，所运输的产品多为易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁。因此对危险化学品运输公司的专业化程度、安全标准通常高于一般企业。

公司为中国化工物流行业百强企业、中国物流与采购联合会 AAA 级运输型物流企业、中国物流与采购联合会企业信用评价 AA 级信用企业，获得了质量管理、环境保护及职业健康安全体系认证。报告期内，公司深入贯彻质量、环境、职业健康安全管理体系标准，不断推进安全标准化建设。公司加强安全管理，建立健全安全责任体系，定期召开安全工作会议，严抓安全检查与隐患治理工作，强化员工安全责任意识。在不断提升管理人员的文化水平、技术素质和工作能力的同时，公司更注重员工尤其是驾驶员安全责任意识的培养，报告期内，公司组织驾驶员安全教育及培训共计 48 次，多次开展应急救援安全演练，进一步加强员工安全意识与责任意识，防患于未然。

6. 公司进一步提升企业管理水平

报告期内，公司进一步推进信息化管理，在加强利用协同办公系统平台的基础上，新启用了维修管理系统应用软件，对于公司资源配置最优化、行政管理智能化具有良好意义，同时也为公司加强安全运营提供了有力保障。公司优化管理体系和流程，强化数据管理与分析，进一步提高公司管理水平与工作效率。公司坚持双向选择、竞聘上岗和四维考核的用人机制，不断推进精益管理，建立健全科学的管理体制和人才激励机制，充分发挥员工的主动性、积极性和创造性，最大限度挖掘员工潜能。

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、风险与价值

1. 宏观经济发展及石油化工企业产量波动风险

运输行业的发展与社会宏观经济运行以及其上游主要企业石油化工行业的产量密切相关，因此，宏观经济的发展态势，石油化工企业的景气程度对运输行业的盈利能力和持续经营具有很大影响。当宏观经济放缓，社会需求总量放缓，石油化工企业必将调整其产量以适应总体需求，从而影响公司订单量。

报告期内公司采取的风险管理措施：

报告期内，公司积极拓展新的业务领域，加强市场营销工作，开拓新的业务市场，公司积极发展丙烷以及乙烯运输业务，以实现公司运输产品的多元化，促进公司业务持续稳定增长，逐渐降低宏观经济放缓与石油化工产业产量减少对公司业务造成的影响。

2. 安全运营风险

在所有运输作业中，危险化学品运输是技术要求最高的业务之一。所运输的产品多为易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁。在运输作业过程中的任何失误，将会带来难以想象的后果。所以对危险化学品运输公司的专业化程度、安全标准通常

高于一般运输企业。

报告期内公司采取的风险管理措施：

报告期内，公司加强安全管理，强化安全运营，深入贯彻质量、环境和安全管理体系标准，推进安全标准化建设。公司建立健全安全责任体系，严抓安全检查与隐患治理工作，定期对车辆进行安全检查，对员工进行安全教育培训，组织开展应急救援安全演练，增强员工的安全意识与责任意识。

3. 危险化学品特性风险

危险化学品具有易燃、易爆、有毒、腐蚀、放射性等危险特性，在储存、运输等过程中，容易造成人身伤亡和财产受损。近年来，随着社会进步以及国民经济的持续快速发展，危险化学品道路运输企业日渐增多，我国的危险化学品运输安全管理面临新的挑战。而由于我国危险化学品运输船、危险化学品运输列车的运力不足以配合公路网建设的完善，公路运输目前已成为高附加值危险化学品运输的主要途径。危险化学品运输的安全问题得到了越来越高的重视。

报告期内公司采取的风险管理措施：

报告期内，公司规范安全管理，加强安全检查与隐患治理工作，严格执行动态监控，加强对驾驶员的安全教育、提高驾驶员危险防范意识。公司定期对车辆进行安全检查，及时排除安全运输隐患，实现危险化学品运输的规范化、标准化、安全化。报告期内，公司多次组织驾驶员安全教育及培训，并组织开展应急救援安全演练，提高公司全体员工对危险化学品安全运输的重视力度，进一步增强员工的安全意识与责任意识。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	(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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
辽宁嘉合精细化工有限公司	资金	其他	20,000,000.00	0.00	0.00	是	否
辽宁同益石化有限公司	资金	其他	0.00	29,500,000.00	17,500,000.00	是	否
上海裕新化工有限公司	资金	其他	25,000,000.00	15,000,000.00	0.00	是	否
广州诚恒化工有限公司	资金	其他	13,000,000.00	0.00	0.00	是	否
总计	-	-	58,000,000.00	44,500,000.00	17,500,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

一、资金占用原因：

公司为关联方辽宁嘉合精细化工有限公司、辽宁同益石化有限公司、上海裕新化工有限公司、广州诚恒化工有限公司危险化学品货物运输的承运方。

2016 年 12 月和 2017 年一季度，业务部门基于拓展业务的考虑，根据公司承运的关联方 2016 年货物价值统计和 2017 年货物价值预计，公司向上述关联方支付了相关质保金，形成了与关联方的经营性资金

往来。但业务部门初步理解关联方经营性资金往来不构成货物运输标的价款，未注意到该部分经营性资金往来已经超出了董事会和股东大会审议决策的金额，业务部门因理解偏差未通知董事会办公室，也未严格按照相关法律法规和公司内控制度的规定及时提请公司董事会和股东大会审议。

主办券商核查后认为同益股份应收款主要集中在关联方之间，没有明确依据、金额远大于公司相应业务收入，不具有合理性，故主办券商认定为资金占用行为。

二、归还情况：

截至 2017 年 7 月 3 日，四名关联方已将上述款项全部归还，上述关联方资金占用情形已消除。

截至 2017 年 6 月 30 日，三名关联方辽宁嘉合精细化工有限公司、上海裕新化工有限公司、广州诚恒化工有限公司已分别将各自与公司的上述款项合计 7300 万元全部归还，辽宁同益石化有限公司已归还其与公司的上述款项 2950 万元中的 1200 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，四名关联方已归还上述款项 10250 万元中的 8500 万元。

2017 年 7 月 3 日，同益石化归还与公司子公司恒诚运输的往来款 1750 万元。根据同益石化出具的《情况说明》，其延迟 1 个工作日还款是由于 2017 年 6 月 30 日工作人员汇款时操作失误的原因。具体情况如下：

2017 年 6 月 30 日下午，同益石化向公司子公司恒诚运输以银行汇款方式归还业务往来款 1750 万元。但同益石化财务人员在操作银行汇款时，误将上述往来款中的 1000 万元汇款至同益股份账户；而其中的 750 万元在汇款时，同益石化财务人员误将恒诚运输的公司名称输入错误，导致上述款项没有在 6 月 30 日付至恒诚运输的账户。同益石化财务人员复核发现上述错误时，已经是下班时间，因此 2017 年 6 月 30 日无法继续操作上述款项的归还事宜。同益石化于第二个工作日 2017 年 7 月 3 日，已将上述款项 1750 万元汇入恒诚运输的账户。

三、整改措施：

1、公司积极督促相关关联方及时归还相应款项并依据相关法律法规的规定认真履行信息披露义务，于 2017 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于关联方资金占用情况及整改计划公告》（公告编号：2017-028），于 2017 年 6 月 15 日披露了《关于关联方资金占用情况及整改进展公告》（公告编号：2017-037），于 2017 年 7 月 4 日披露了《关于关联方资金占用情况及整改完毕公告》（公告编号：2017-041）。

2、公司补充履行了关联交易决策程序并披露。

3、公司积极配合主办券商核查，每月向主办券商书面报告整改情况。

4、公司控股股东、实际控制人签署了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。

5、公司进一步完善内控制度，继续严格遵守内控制度的规定，并进一步加强内部控制活动和监督。

6、公司加强董事、监事、高级管理人员及其他相关人员对于《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统各项规则及公司各项制度的培训学习，提高相关人员的合规意识。

7、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律法规的要求，进一步完善信息披露机制，认真履行信息披露义务，进一步提高信息披露水平。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,230,000.00	20,755.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	150,500,000.00	30,932,559.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	151,730,000.00	30,953,314.63

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司	货物运输	2,805,399.50	是
宋铁铭、黎源	关联担保	30,050,000.00	是
辽宁佳顺化工有限公司	关联采购	2,740,000.00	是
总计	-	35,595,399.50	-

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：

上述企业的关联交易是公司关联方提供货物运输服务，收取其运输费用，公司具有道路运输经营许可证，具有运输危险化学品的资质。上述关联方的关联担保，关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司利益的情形。上述企业的关联采购是公司向关联方采购货物。上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。上述关联交易遵循按照市场定价的原则，不存在损害公司利益的情况，公司的主要业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖，上述关联交易亦不会影响公司的生产经营。

（四）承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为辽宁同益物流股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理职位或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。”

公司控股股东、实际控制人宋铁铭、黎源于 2017 年 5 月 16 日签署了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺严格按照主办券商的整改要求，确保相关关联方于 2017 年 6 月 30 前归还相关占用资金，严格执行相关法律、制度规定，杜绝关联方资金占用的行为，有效防范不合规关联方资金往来行为的再次发生，切实维护全体股东的利益。

公司控股股东、实际控制人严格按照上述承诺的事项履行承诺，未存在违背承诺的事项。

（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
固定资产 (权证编号：抚房权证东字第	抵押	13,878,171.88	4.86%	银行短期贷款抵押

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

DZ00065509 号、抚房权证东字第 DZ00065510 号、抚房权证东字第 DZ00065511 号、抚房权证东字第 DZ00065512 号、抚房权证东字第 DZ00065513 号)				
无形资产 (权证编号: 抚顺国用(2016)第 0013(东)号、抚顺国用(2016)第 0014(东)号)	抵押	27,626,872.00	9.67%	银行短期贷款抵押
累计值	—	41,505,043.88	14.53%	—

第五节 股本变动及股东情况

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	30,870,000	45.15%	0	30,870,000	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	18.28%	0	12,500,000	18.28%
	董事、监事、高管	12,500,000	18.28%	0	12,500,000	18.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	54.85%	0	37,500,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	54.85%	0	37,500,000	54.85%
	董事、监事、高管	37,500,000	54.85%	0	37,500,000	54.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		68,370,000	-	0	68,370,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末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
1	宋铁铭	32,500,000	0	32,500,000	47.54%	24,375,000	8,125,000
2	黎源	17,500,000	0	17,500,000	25.60%	13,125,000	4,375,000
3	辽宁康顺化工有限公司	16,870,000	0	16,870,000	24.67%	0	16,870,000
4	上海银都实业（集团）有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.19%	0	1,500,000
合计		68,370,000	-	68,370,000	100.00%	37,500,000	30,870,000

前十名股东间相互关系说明：

宋铁铭与黎源系夫妻关系，二者为一致行动人。

辽宁康顺化工有限公司的实际控制人为宋雨虹，宋雨虹为宋铁铭与黎源的女儿，因此辽宁康顺化工有限公司与宋铁铭、黎源之间存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

宋铁铭，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月毕业于亚洲澳门国际公开大学，工商管理专业，硕士学历。2012 年 2 月至今，任广州诚恒化工有限公司董事长；2012 年 2 月至今，任辽宁顺华化工有限公司董事；2012 年 3 月至今，任辽宁恒信石化有限公司执行董事、总经理；2012 年 12 月至今，任辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司执行董事、总经理；2013 年 12 月至今，任辽阳银行股

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

份有限公司董事；2014 年 2 月至今，任辽宁同益化工研发有限公司董事长、总经理；2014 年 9 月至今，任辽宁同益投资有限公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今，任辽宁嘉合精细化工有限公司、同益实业集团有限公司、辽宁同益石化有限公司董事长；2015 年 8 月至 2016 年 11 月，担任本公司总经理；2015 年 8 月起至今担任本公司董事长。现任抚顺市企业家协会副会长、辽宁青年企业家协会副会长，曾获得辽宁省杰出青年企业家、辽宁省第三届建设者奖章、抚顺市五一劳动模范、十二五中国石油和化工优秀民营企业等荣誉称号。

黎源，女，1970 年出生，中国国籍，2014 年 9 月毕业于长江商学院高级管理人员工商管理专业，硕士学历，无境外永久居留权。2015 年 1 月至今，任抚顺亨通贸易有限公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今，任同益实业集团有限公司董事、总经理；2015 年 5 月至今，任辽宁同益石化有限公司董事；2015 年 6 月至今，任广州诚恒化工有限公司董事；2015 年 8 月起担任本公司董事；2016 年 6 月至今，任辽宁同益商业保理有限公司总经理。现任抚顺市第十二届政协委员、抚顺市第十三届妇女联合会执行委员，曾获得辽宁省“三八红旗手”、抚顺市“优秀政协委员”、抚顺市第五届“十大杰出青年企业家”等荣誉称号。

报告期内，公司控股股东与实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋铁铭	董事长	男	47	硕士	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
黎源	董事	女	47	硕士	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
王琨	董事	男	53	中专	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
金成庆	董事	男	48	中专	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
佟和旭	董事	男	43	本科	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
石磊	董事	男	36	硕士	2016 年 11 月 25 日-2018 年 8 月 18 日	否
黎毅	董事	男	41	本科	2017 年 8 月 10 日-2018 年 8 月 18 日	否
齐国栋	监事会主席	男	48	大专	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
王宝君	监事	男	54	大专	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	是
路月	监事	女	38	大专	2015 年 8 月 19 日-2018 年 8 月 18 日	否
王滨	总经理	女	49	本科	2016 年 11 月 7 日-2018 年 8 月 18 日	是
杨慧英	财务负责人	女	57	本科	2017 年 4 月 26 日-2018 年 8 月 18 日	是
张韵	董事会秘书	女	36	硕士	2016 年 11 月 7 日-2018 年 8 月 18 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
宋铁铭	董事长	32,500,000	0	32,500,000	47.54%	0
黎源	董事	17,500,000	0	17,500,000	25.60%	0
合计	-	50,000,000	-	50,000,000	73.14%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黎毅	无	新任	董事	股东大会任命
杨慧英	无	新任	财务负责人	经董事长提名董事会任命

四、员工数量

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	280	281

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	二.（四）.1	104,187,893.36	30,920,977.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	600,000.00	-
应收账款	二.（四）.2	31,028,917.42	24,235,498.91
预付款项	二.（四）.3	33,286,673.42	1,532,598.97
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	二.（四）.4	29,881,507.71	89,436,013.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二.（四）.5	9,213,689.96	1,542,471.88
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	二. (四) .6	493,061.00	442,187.94
流动资产合计	-	208,691,742.87	148,109,748.93
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	二. (四) .7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	二. (四) .8	853,487.44	878,595.85
固定资产	二. (四) .9	44,806,357.25	42,189,526.91
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	二. (四) .10	27,767,147.99	28,018,557.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	166,899.55	367,656.18
递延所得税资产	二. (四) .11	303,357.62	366,049.44
其他非流动资产	二. (四) .12	37,000.00	17,437,000.00
非流动资产合计	-	76,934,249.85	92,257,386.27
资产总计	-	285,625,992.72	240,367,135.20
流动负债:	-		
短期借款	二. (四) .13	80,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	二. (四) .14	23,016,354.23	12,049,750.57
预收款项	二. (四) .15	343,902.78	138,479.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二. (四) .16	41,410.91	170,415.11
应交税费	二. (四) .17	506,084.06	1,360,690.32
应付利息	-	-	170,133.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	二. (四) .18	30,654,334.23	1,181,683.21
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	134,562,086.21	95,071,151.95
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	二.（四）.19	5,302,227.26	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	5,302,227.26	-
负债合计	-	139,864,313.47	95,071,151.95
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	二.（四）.20	68,370,000.00	68,370,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二.（四）.21	23,915,584.43	23,915,584.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	二.（四）.22	1,097,088.08	834,512.89
盈余公积	二.（四）.23	4,846,621.16	4,846,621.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二.（四）.24	47,532,385.58	47,329,264.77
归属于母公司所有者权益合计	-	145,761,679.25	145,295,983.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	145,761,679.25	145,295,983.25
负债和所有者权益总计	-	285,625,992.72	240,367,135.20

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	85,975,249.56	27,163,336.64
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	-	600,000.00	-
应收账款	二. (五) .1	21,125,768.49	19,045,720.49
预付款项	-	6,118,137.38	967,270.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	二. (五) .2	20,034,831.20	70,018,158.99
存货	-	478,667.85	327,604.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	73,343.78	-
流动资产合计	-	134,405,998.26	117,522,090.71
非流动资产:	-		
可供出售金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	二. (五) .3	95,232,585.76	95,232,585.76
投资性房地产	-	853,487.44	878,595.85
固定资产	-	31,677,347.74	27,770,998.34
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	27,767,147.99	28,018,557.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	166,899.55	367,656.18
递延所得税资产	-	240,720.10	220,342.61
其他非流动资产	-	-	9,056,000.00
非流动资产合计	-	158,938,188.58	164,544,736.63
资产总计	-	293,344,186.84	282,066,827.34
流动负债:	-		
短期借款	二. (五) .4	80,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,413,135.55	19,558,893.48
预收款项	-	30,117.32	138,479.40

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	13,078.35	139,830.90
应交税费	-	336,057.40	1,166,824.37
应付利息	-	-	170,133.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	51,482,471.06	37,001,490.92
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	143,274,859.68	138,175,652.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	5,302,227.26	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	5,302,227.26	-
负债合计	-	148,577,086.94	138,175,652.41
所有者权益：	-		
股本	-	68,370,000.00	68,370,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	74,148,170.19	74,148,170.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	416,611.99	6,095.96
盈余公积	-	200,411.61	200,411.61
未分配利润	-	1,631,906.11	1,166,497.17
所有者权益合计	-	144,767,099.90	143,891,174.93
负债和所有者权益合计	-	293,344,186.84	282,066,827.34

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,403,109.52	46,149,841.09
其中：营业收入	二.（四）.25	70,403,109.52	46,149,841.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	71,487,896.79	45,556,290.97
其中：营业成本	二.（四）.25	63,988,010.05	39,927,121.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	二.（四）.26	240,423.96	236,902.30
销售费用	二.（四）.27	97,759.97	119,800.82
管理费用	二.（四）.28	4,740,494.93	5,211,886.97
财务费用	二.（四）.29	2,902,347.70	1,529.83
资产减值损失	二.（四）.30	-481,139.82	59,049.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,084,787.27	593,550.12
加：营业外收入	二.（四）.31	1,462,474.52	14,502.97
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	二.（四）.32	-	465.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	377,687.25	607,588.09
减：所得税费用	二.（四）.33	174,566.44	317,844.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	203,120.81	289,743.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	203,120.81	289,743.49
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	203,120.81	289,743.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	203,120.81	289,743.49
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	-	0.003	0.01
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二. (五) .5	36,037,513.69	27,529,506.78
减：营业成本	二. (五) .5	30,549,490.36	23,861,013.02
税金及附加	-	123,094.26	102,489.28
销售费用	-	54,405.08	53,164.10
管理费用	-	3,090,212.03	3,420,281.70
财务费用	-	2,902,577.67	823.42
资产减值损失	-	81,509.97	-43,345.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-763,775.68	135,080.96
加：营业外收入	-	1,384,320.94	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	620,545.26	135,080.96
减：所得税费用	-	155,136.32	33,770.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	465,408.94	101,310.72
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	465,408.94	101,310.72
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,143,400.47	37,920,678.90
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	184,027,543.75	13,823,766.78
经营活动现金流入小计	-	243,170,944.22	51,744,445.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	88,919,837.73	15,460,132.87
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,292,978.59	9,973,713.25
支付的各项税费	-	2,678,746.73	2,981,338.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	84,874,057.80	26,897,478.61
经营活动现金流出小计	-	183,765,620.85	55,312,663.58
经营活动产生的现金流量净额	-	59,405,323.37	-3,568,217.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	16,744,000.00	-
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	-	98,470.87	32,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	16,842,470.87	32,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,534,589.97	446,005.70
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	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	1,534,589.97	446,005.70
投资活动产生的现金流量净额	-	15,307,880.90	-413,185.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	36,740,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	36,740,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,446,288.64	-
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	-	1,446,288.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,446,288.64	36,740,000.00
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	-	73,266,915.63	32,758,596.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,920,977.73	4,830,524.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	104,187,893.36	37,589,121.27

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,260,824.38	17,998,865.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	101,638,885.91	9,364,015.51
经营活动现金流入小计	-	132,899,710.29	27,362,881.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,192,808.85	12,684,263.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,024,386.41	3,805,051.77
支付的各项税费	-	1,563,031.00	979,953.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	51,726,692.50	11,961,992.29
经营活动现金流出小计	-	79,506,918.76	29,431,261.34
经营活动产生的现金流量净额	-	53,392,791.53	-2,068,379.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	8,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	8,400,000.00	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,534,589.97	446,005.70
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,534,589.97	446,005.70
投资活动产生的现金流量净额	-	6,865,410.03	-446,005.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	36,740,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	36,740,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,446,288.64	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,446,288.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,446,288.64	36,740,000.00
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	-	58,811,912.92	34,225,614.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,163,336.64	3,140,861.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	85,975,249.56	37,366,476.16

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：杨慧英

会计机构负责人：朱喜富

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。除上述事项外，本期无其他重要会计政策变更。

二、报表项目注释

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

（二）重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的

财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 企业合并

（1）、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）、合并财务报表范围

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下

以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表折算

（1）、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇

兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2)、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2)、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和除单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项
无风险组合	本单位职工、政府机构等的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11. 存货

（1）、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃油和修理用备件等。

（2）、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2)、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

13. 固定资产

(1)、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	5	5.00	19.00

(3)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15. 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

（1）、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

17. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(4)、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1)、销售商品收入

销售商品在同时满足：①商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济

利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

（2）、提供劳务收入

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）、具体确认方法

公司业务包括危险品运输、租赁业务、维修劳务，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）运输业务：将货物运至卸货地点，客户验收合格后确认收入实现。

（2）租赁业务：在合同约定的期限内，按月分摊确认收入。

（3）维修劳务：提供维修劳务并由客户验收合格后确认收入。

22. 政府补助

（1）、政府补助种类的界定

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）、政府补助的计量

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

（3）、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当将尚未分配

的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理。①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 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，确定该计税基础为其差额），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）、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

24. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

(三) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	11%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳流转税额	25%

说明：国家实行营改增政策前，我公司营业税率是 3%，上一个会计年度及本年度公司的增值税税率均是 11%。

(四) 合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	33,522.07	74,308.22
银行存款	104,154,371.29	30,846,669.51
合计	104,187,893.36	30,920,977.73

2. 应收账款

(1)、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,240,070.17	100.00	1,211,152.75	3.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,240,070.17	100.00	1,211,152.75	3.76%

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,343,664.20	100.00	1,108,165.29	4.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合计	25,343,664.20	100.00	1,108,165.29	4.37

(2)、按组合计提坏账准备的应收账款

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,009,650.27	5.00	1,172,728.54	21,535,719.75	5.00	1,076,786.01
1 至 2 年	384,242.12	10.00	38,424.21	313,792.82	10.00	31,379.28
2 至 3 年					30.00	
3 至 4 年						-
4 至 5 年					80.00	
5 年以上						
合计	25,393,892.39		1,211,152.75	21,849,512.57		1,108,165.29

②采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
无风险组合	6,846,177.78			3,494,151.63		
合计	6,846,177.78			3,494,151.63		

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
葫芦岛金马石化有限公司	8,100,254.52	25.12%	405,012.73
垦利县仪鸣化工有限责任公司	3,434,448.22	10.65%	171,722.41
葫芦岛泽铸石化有限公司	2,857,558.90	8.86%	146,150.35
辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司	2,805,399.50	8.70%	
辽宁嘉合精细化工有限公司	2,580,987.31	8.01%	
合 计	19,778,648.45	61.34%	722,885.49

3. 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,786,673.42	98.50	1,032,598.97	67.38
1-2 年以内	500,000.00	1.50	500,000.00	32.62
合计	33,286,673.42	100.00	1,532,598.97	100.00

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

(2)、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
葫芦岛森泽石化有限公司	9,537,642.00	28.65
葫芦岛金马石化有限公司	6,206,358.00	18.65
广东森锡鸿化工贸易有限责任公司	3,082,500.00	9.26
抚顺市兴达汽车贸易有限公司	2,873,800.00	8.63
辽宁佳顺化工有限公司	2,740,000.00	8.23
合计	24,440,300.00	73.42

4. 其他应收款

(1)、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,883,785.41	100.00	2,277.70	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	29,883,785.41	100.00	2,277.70	0.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,022,418.48	100.00	586,404.98	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	90,022,418.48	100.00	586,404.98	0.65

(2)、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	45,554.00	5.00	2,277.70			
1 至 2 年						
2 至 3 年				1,954,683.28	30.00	586,404.98

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

合计	45,554.00	5.00	2,277.70	1,954,683.28	30.00	586,404.98
----	-----------	------	----------	--------------	-------	------------

②采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	29,838,231.41			88,067,735.20		
合计	29,838,231.41			88,067,735.20		

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人	款项	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
名称	性质				余额
辽宁同益石化有限公司	资金往来	17,500,000.00	1 年以内	58.56	
上海鋈顶化工有限公司	资金往来	10,000,000.00	1 年以内	33.46	
抚顺东洲区人民政府	返税	861,917.24	1 年以内	2.88	
抚顺市特种设备监督检验所	检罐费	211,200.00	1 年以内	0.71	
交通运输部公路科学研究所	服务费	45,000.00	1 年以内	0.15	
合计	—	28,618,117.24	—	95.76	—

截止 2017 年 7 月初, 辽宁同益石化有限公司 1750 万已经返还, 详见公司于 2017 年 7 月 4 日披露了《关于关联方资金占用情况及整改完毕公告》(公告编号: 2017-041); 截止 2017 年 7 月底, 上海鋈顶化工有限公司上述业务已经结束, 该笔款项已经返还。

5. 存货

存货类别	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	988,425.00		988,425.00	1,503,653.01		1,503,653.01
低值易耗	5,264.96		5,264.96	38,818.87		38,818.87
库存商品	8,220,000.00		8,220,000.00			—
合计	9,213,689.96	—	9,213,689.96	1,542,471.88	—	1,542,471.88

6. 其他流动资产

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
税金负债重分类	493,061.00	442,187.94
合计	493,061.00	442,187.94

7. 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
以成本计量的可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

8. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,112,838.27			1,112,838.27
其中：房屋建筑物	1,112,838.27			1,112,838.27
二、累计折旧和累计摊销合计	234,242.42	25,108.41		259,350.83
其中：房屋建筑物	234,242.42	25,108.41		259,350.83
三、投资性房地产账面净值合计	878,595.85		25,108.41	853,487.44
其中：房屋建筑物	878,595.85		25,108.41	853,487.44
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	878,595.85		25,108.41	853,487.44
其中：房屋建筑物	878,595.85		25,108.41	853,487.44

9. 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	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,855,817.54	1,388,564.56	83,334,946.04	1,108,654.27	2,926,415.84	105,614,398.25
2. 本期增加金额	105,330.53	19,102.56	5,838,896.40	63,646.46	2,700.00	6,029,675.95
(1) 购置	-	19,102.56	5,838,896.40	63,646.46	2,700.00	5,924,345.42
(2) 在建工程转入	105,330.53					105,330.53
3. 本期减少金额	-	-	1,730,162.54	-	-	1,730,162.54
处置或报废			1,730,162.54			1,730,162.54
4. 期末余额	16,961,148.07	1,407,667.12	87,443,679.90	1,172,300.73	2,929,115.84	109,913,911.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,977,645.66	1,025,043.15	55,857,205.33	824,519.41	2,740,457.79	63,424,871.34

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

2. 本期增加金额	405,061.38	59,928.67	2,786,569.83	57,674.65	15,958.83	3,325,193.36
计提	405,061.38	59,928.67	2,786,569.83	57,674.65	15,958.83	3,325,193.36
3. 本期减少金额	-	-	1,642,510.29	-	-	1,642,510.29
处置或报废			1,642,510.29			1,642,510.29
4. 期末余额	3,382,707.04	1,084,971.82	57,001,264.87	882,194.06	2,756,416.62	65,107,554.41
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	13,578,441.03	322,695.30	30,442,415.03	290,106.67	172,699.22	44,806,357.25
2. 期初账面价值	13,878,171.88	363,521.41	27,477,740.71	284,134.86	185,958.05	42,189,526.91

(2)、截至 2017 年 6 月 30 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	31,780,822.54	30,191,781.41	-	1,589,041.13
电子设备	1,704,742.05	1,619,504.95	-	85,237.10
其他	1,683,108.10	1,598,952.69	-	84,155.41
合计	35,168,672.69	33,410,239.05	0.00	1,758,433.64

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	29,920,800.00	252,175.73	30,172,975.73
2. 本期增加金额	-	62,489.92	62,489.92
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	29,920,800.00	314,665.65	30,235,465.65
二、累计摊销	.		
1. 期初余额	2,145,238.69	9,179.15	2,154,417.84
2. 本期增加金额	299,208.00	14,691.82	313,899.82
计提	299,208.00	14,691.82	313,899.82
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	2,444,446.69	23,870.97	2,468,317.66
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	27,476,353.31	290,794.68	27,767,147.99
2. 期初账面价值	27,775,561.31	242,996.58	28,018,557.89

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	303,357.62	366,049.44
资产减值准备	303,357.62	360,003.39
已计提未支付的职工薪酬		6,046.05
合计	303,357.62	366,049.44

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购车款	37,000	17,437,000.00
合计	37,000	17,437,000.00

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,016,354.23	12,049,750.57
合计	23,016,354.23	12,049,750.57

15. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收账款	343,902.78	138,479.40
合计	343,902.78	138,479.40

16. 应付职工薪酬

（1）、应付职工薪酬分类列示

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	170,415.11	8,319,772.42	8,448,776.62	41,410.91
二、离职后福利-设定提存计划		1,546,986.14	1,546,986.14	-
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	170,415.11	9,866,758.56	9,995,762.76	41,410.91

(2)、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	170,415.11	7,484,867.70	7,615,311.90	39,970.91
2. 职工福利费		136,979.31	136,979.31	-
3. 社会保险费	-	619,354.41	619,354.41	-
其中：医疗保险费		442,205.31	442,205.31	-
工伤保险费		144,081.94	144,081.94	-
生育保险费		33,067.16	33,067.16	-
4. 住房公积金		24,880.00	23,440.00	1,440.00
5. 工会经费和职工教育经费		53,691.00	53,691.00	-
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	170,415.11	8,319,772.42	8,448,776.62	41,410.91

(3)、设定提存计划情况

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	0.00	1,488,384.61	1,488,384.61	0.00
2、失业保险费	0.00	58,601.53	58,601.53	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,546,986.14	1,546,986.14	0.00

17. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	165,705.98	528,491.71
印花税	4,212.19	10,283.54
企业所得税	233,966.45	729,745.82
城市维护建设税	9,490.28	36,069.50
房产税	11,119.32	
土地使用税	45,433.75	
个人所得税	24,662.16	27,049.06

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

教育费附加	7,176.19	18,371.43
地方教育费附加	4,317.74	10,679.26
合计	506,084.06	1,360,690.32

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	13,075,525.00	1,116,584.20
个人往来	78,809.23	32,563.00
社保		32,536.01
单位打错账户	17,500,000.00	
合计	30,654,334.23	1,181,683.21

19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	5,302,227.26	-
合计	5,302,227.26	-

20. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宋铁铭	32,500,000.00						32,500,000.00
黎源	17,500,000.00						17,500,000.00
辽宁康顺化工有限公司	16,870,000.00						16,870,000.00
上海银都实业（集团）有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	68,370,000.00						68,370,000.00

21. 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	23,915,584.43			23,915,584.43
合计	23,915,584.43			23,915,584.43

22. 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	834,512.89	1,098,956.80	836,381.61	1,097,088.08	计提和使用
合计	834,512.89	1,098,956.80	836,381.61	1,097,088.08	

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

23. 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,846,621.16			4,846,621.16
合计	4,846,621.16			4,846,621.16

24. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	47,329,264.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	47,329,264.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,120.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	47,532,385.58	

25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	70,265,039.54	63,869,913.25	46,149,841.09	39,927,121.47
运输收入	70,265,039.54	63,869,913.25	46,149,841.09	39,927,121.47
二、其他业务小计	138,069.98	118,096.80		
维修、租赁	138,069.98	118,096.80		
合计	70,403,109.52	63,988,010.05	46,149,841.09	39,927,121.47

26. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,266.72	123,251.37
教育费附加	29,356.14	68,190.54
地方教育费附加	23,185.04	45,460.39
房产税	47,367.95	
土地使用税	48,555.16	
印花税	43,692.95	
合计	240,423.96	236,902.30

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	48,597.29	57,090.00
社会保险费	14,461.30	16,724.60
住房公积金	1,440.00	1,600.00
差旅费	13,918.42	18,573.30
办公费	4,529.52	5,295.92
业务招待费	10,378.00	15,476.00
劳动保护费		920.00
福利费	1,234.15	4,121.00
其他	3,201.29	
合计	97,759.97	119,800.82

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,866,316.74	1,604,898.38
折旧费	519,981.73	608,215.70
招待费	36,521.01	95,226.52
职工社保	561,362.64	479,980.90
办公费	101,736.57	260,557.37
职工福利费	97,692.75	24,847.57
税金	53,681.02	292,386.12
差旅费	146,288.72	134,066.29
修理费	65,112.74	42,994.51
职工教育费	2,553.00	765.00
车险	10,101.86	19,140.00
物料消耗	21,511.49	2,680.11
车耗		23,475.15
工会经费	51,138.00	58,770.72
审计咨询费	200,000.00	626,975.84
土地使用权摊销	313,899.82	299,992.02
取暖费	345,428.28	345,428.27
会议费		6,000.00
其他	347,168.56	285,486.50
合计	4,740,494.93	5,211,886.97

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,905,427.27	
减：利息收入	5,859.88	2,758.17
手续费	2,780.31	4,288.00
合计	2,902,347.70	1,529.83

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-481,139.82	59,049.58
合计	-481,139.82	59,049.58

31. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	100,557.28	100,557.28	14,502.97	14,502.97
其中：固定资产处置利得	100,557.28	100,557.28	14,502.97	14,502.97
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,361,917.24	1,361,917.24		
其他				
合计	1,462,474.52	1,462,474.52	14,502.97	14,502.97

32. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			465.00	465.00
其中：固定资产处置损失			465.00	465.00
赔偿款				
罚款				
其他				
合计			465.00	465.00

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

33. 所得税费用

(1)、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	164,677.39	332,606.99
递延所得税费用	9,889.05	-14,762.39
合计	174,566.44	317,844.60

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	377,687.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,421.81
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	80,144.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	203,120.81

34. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

项目	附注	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		203,120.81	289,743.49
加：资产减值准备		-481,139.82	59,049.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,325,193.36	3,633,599.16
无形资产摊销		313,899.82	299,992.02
长期待摊费用摊销		200,236.15	
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)		-100,557.28	-14,037.97
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)		2,934,182.62	1,529.83
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		22,550.80	-14,762.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

存货的减少（增加以“－”号填列）		-7,671,218.08	406,834.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		20,407,012.83	-14,300,788.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		40,252,042.16	6,070,622.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		59,405,323.37	-3,568,217.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产		5,606,837.60	
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		104,187,893.36	37,589,121.27
减：现金的期初余额		30,920,977.73	4,830,524.87
现金及现金等价物净增加额		73,266,915.63	32,758,596.40

35. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,187,893.36	30,920,977.73
其中：库存现金	33,522.07	74,308.22
可随时用于支付的银行存款	104,154,371.29	30,846,669.51
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	104,187,893.36	30,920,977.73

36. 关联方关系及其交易

（1）本公司的股东

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
宋铁铭	47.54	47.54	最终控制人
黎源	25.60	25.60	宋铁铭妻子
辽宁康顺化工有限公司	24.67	24.67	最终控制人女儿控制的企业
上海银都实业（集团）有限公司	2.19	2.19	
合计	100.00	100.00	

（2）本公司子公司的情况

企业集团的构成

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
抚顺市东驰物流有限公司	抚顺市	抚顺市	交通运输业	100%	同一控制
抚顺市恒诚运输有限公司	抚顺市	抚顺市	交通运输业	100%	同一控制

(3) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
抚顺市优凯美石油化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁同益投资有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁恒信石化有限公司	同受最终控制人控制的企业
抚顺市同益蜡业有限公司	同受最终控制人控制的企业
东盛化工（香港）有限公司	同受最终控制人控制的企业
嘉贝（香港）有限公司	同受最终控制人控制的企业
翔鹏（香港）有限公司	同受最终控制人控制的企业
同益实业集团有限公司	同受最终控制人控制的企业
锦州锦晖石油化工有限公司	最终控制人间接持股 38.92%
广州诚恒化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁同益石化有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司	同受最终控制人控制的企业
抚顺市液化气有限公司	同受最终控制人控制的企业
锦州同益嘉合储运有限公司	最终控制人间接持股 29.47%
钦州信泰化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁嘉合精细化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
茂名启运化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
开原市鑫源矿业有限公司	最终控制人间接持股 38.35%
辽宁同益化工研发有限公司	同受最终控制人控制的企业
抚顺市中石油昆仑燃气有限公司	最终控制人间接持股 49%
辽宁康顺化工有限公司	同受最终控制人女儿控制的企业
葫芦岛港龙新型材料制造有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁佳顺化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
辽宁益众精细化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
山东恒顺化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
抚顺亨通贸易有限公司	同受最终控制人控制的企业
永利化工有限公司	同受最终控制人控制的企业
北京紫光英力化工技术有限公司	同受最终控制人控制的企业
抚顺高新热力有限责任公司	最终控制人间接持股 34%
辽阳银行股份有限公司	最终控制人间接持股 5.67%
临沂信嘉化工科技有限公司	最终控制人直接持股 10.00%
上海裕新化工有限公司	受最终控制人女儿控制的企业
辽宁友邦网络科技有限公司	受最终控制人女儿控制的企业

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

(4) 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
辽宁嘉合精细化工有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	16,324,220.75	20.89
辽宁同益石化有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	6,541,352.58	8.37
同益实业集团有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	5,070,121.75	6.49
上海裕新化工有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	449,597.35	0.58
广州诚恒化工有限公司				2,547,267.20	3.26
辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司				2,805,399.50	3.59

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
辽宁同益石化有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	475,684.89	1.03
上海裕新化工有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	1,228,980.18	2.66
同益实业集团有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	105,500.25	0.23
辽宁嘉合精细化工有限公司	提供劳务	货物运输	市场定价	14,302,548.61	30.99

(5) 关联方应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁同益石化有限公司	1,274,687.95		919,120.70	
应收账款	辽宁嘉合精细化工有限公司	2,580,987.31		5,115,069.87	
应收账款	上海裕新化工有限公司	367,291.93		235,529.70	
应收账款	同益实业集团有限公司	146,336.72		73,352.25	
应收账款	辽宁抚顺同益特种石蜡制品有限公司	2,805,399.50			
其他应收款	辽宁同益石化有限公司	17,500,000.00			

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

合计		24,674,703.41		6,343,072.52	
----	--	---------------	--	--------------	--

(6) 关联方应付项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
其他应付款	辽宁康顺化工有限公司		33,740,000.00
其他应付款	辽宁友邦网络科技有限公司	20,755.00	
合 计			33,740,000.00

(五)、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,087,448.88	100	961,680.39	4.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,087,448.88	100%	961,680.39	4.35

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,927,090.91	100.00	881,370.42	4.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,927,090.91	100.00	881,370.42	4.42

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	18,643,435.12	5.00	932,171.79	17,017,886.74	5.00	850,894.34
1 至 2 年	295,086.02	10.00	29,508.60	304,760.82	10.00	30,476.08
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

合计	18,938,521.14		961,680.39	17,322,647.56		881,370.42
----	---------------	--	------------	---------------	--	------------

②采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
无风险组合	3,148,927.74			2,604,443.35		
合计	3,148,927.74			2,604,443.35		

(2)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
垦利县仪鸣化工有限责任公司	2,936,458.27	13.29	146,822.91
辽宁友邦储运有限公司	1,509,252.72	6.83	75,462.64
葫芦岛泽锴石化有限公司	1,242,933.00	5.63	62,146.65
辽宁嘉合精细化工有限公司	797,849.15	3.61	
山东玉皇化工有限公司	765,806.07	3.47	38,290.30
合计	7,252,299.21	32.83	322,722.50

2、其他应收款

(1)、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,036,031.20	100.00	1,200.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,036,031.20	100.00	1,200.00	0.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,018,158.99	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	70,018,158.99	100.00		

(2)、采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	20,012,031.20			70,018,158.99		
合计	20,012,031.20			70,018,158.99		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	95,232,585.76		95,232,585.76	95,232,585.76		95,232,585.76
合计	95,232,585.76		95,232,585.76	95,232,585.76		95,232,585.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚顺市东驰物流有限公司	44,092,424.50			44,092,424.50		
抚顺恒诚运输有限公司	51,140,161.26			51,140,161.26		
合计	95,232,585.76			95,232,585.76		

4. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	35,452,939.77	30,321,305.85	27,270,047.31	23,661,243.26
运输收入	35,452,939.77	30,321,305.85	27,270,047.31	23,661,243.26
二、其他业务小计	584,573.92	228,184.51	259,459.47	199,769.76
租赁	584,573.92	228,184.51	259,459.47	199,769.76
合计	36,037,513.69	30,549,490.36	27,529,506.78	23,861,013.02

(六)、非经常性损益调节表

辽宁同益物流股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	100,557.28	14,037.97
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）	1,361,917.24	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额	-365,618.63	-3,509.48
合计	1,096,855.89	10,528.49