



鹏盾电商

NEEQ : 830990

上海鹏盾电子商务股份有限公司



年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记

1. 上海中石化外采供应商第三名

上海鹏盾电子商务股份有限公司全资子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜石油”）在 2018 年度以累计超过 7 万吨的供货量高居中石化上海外采供应商第三名，并被列为 A 类优质供应商。

2. 网站成交金额（GMV）突破 200 亿

上海鹏盾电子商务股份有限公司全资子公司品牌“东方油气网”的线上总交易额突破 200 亿，交易产品含成品油、燃料油、化工品等石化产品，交易客户包含主营单位、山东地炼、物流企业、航运公司、终端加油站等众多知名企业。

3. 东方油气网“原油、天然气远东(上海)指数”正式上线发布

上海鹏盾电子商务股份有限公司旗下全资子公司上海东冉信息技术有限公司（以下简称“上海东冉”）与中国石油大学董秀成教授项目组共同研发完成的“原油、天然气远东(上海)指数”于 2018 年 3 月 26 日在东方油气网油气全产业链资讯平台正式上线发布。

4. 鹏盾电商被评为“2017-2018 上海企业文化建设‘百佳’”

2018 年 12 月 21 日，上海市企业联合会正式发布了“2017-2018 上海企业文化建设百佳榜单”，上海鹏盾电子商务股份有限公司以优秀的企业文化建设成果入选。

5. 鹏盾电商全资控股公司宜兴市苏宜石油销售有限公司获最新石油成品油经营资格批准证书

2018 年 12 月 29 日，中华人民共和国商务部市场运行和消费促进司发布“石油成品油经营资格批准证书 12 月份变更公告”，公告显示：宜兴市苏宜石油销售有限公司获得石油成品油经营资格批准证书。鹏盾电商子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司于 2018 年 4 月成功入围中石化上海、江苏、江西省市销售公司成品油外采供应商名单。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制	33
第十一节 财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、总公司、鹏盾电商、母公司	指	上海鹏盾电子商务股份有限公司
流中、流中物资	指	上海流中物资经营有限公司
宜兴苏宜、苏宜	指	宜兴市苏宜石油销售有限公司
石油化工	指	上海鹏盾石油化工有限公司
武汉交易中心	指	东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司
原油指数、指数	指	东方油气网原油指数
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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	上海鹏盾电子商务股份有限公司章程
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人傅炳荣、主管会计工作负责人侯玉凤及会计机构负责人（会计主管人员）侯玉凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期性波动的风险	公司的线下主营业务为油品销售，主要为成品油批发、船舶燃料油的供应业务，其业务情况与当期水上运输业的行情密切相关。公司所处行业市场需求随国际国内油价、宏观经济形势的变化而波动，呈现较强的周期性特征。行业周期性波动可能会对公司的业务产生较大的影响。
原材料市场价格波动风险	公司线下业务经营批发销售主要为成品油批发、燃料油业务，燃料油是国内油品市场中市场化程度最高的品种之一，价格基本由市场决定，受国际油价波动的影响大，波动频繁且幅度较大，公司与客户结算价格的调整滞后于市场价格的变化，原材料市场价格的变化将导致公司的盈利情况波动。同时，公司电商平台线上撮合服务产品主要为成品油、燃料油，油价波动带来的油品市场活跃度同样影响到电商平台线上撮合交易量。
客户集中风险	报告期内，公司的前五大客户占公司营业收入总额 35.46%，占比较大，如果公司不能继续保持与前五大客户的业务关系，可能会对公司的业绩产生一定的影响。
安全管理风险	公司的线下主要业务为燃料油和成品油批发销售，危险系数大，虽然公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程，一旦发生安全事故，将对公司的经营产生重大不利影响。
法律风险	随着公司业务逐步发展扩大，逐步由传统行业向多元化的油气行业电子商务公司发展，公司内部运作及外部经营将面临法律

	风险的增加。同时公司人力资源管理，公司安全生产管理，公司合同管理，公司知识产权管理也面临着法律风险，若公司不能规避法律风险会对公司的业绩和经营产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海鹏盾电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Peng Dun Electronic Commerce Co., Ltd.
证券简称	鹏盾电商
证券代码	830990
法定代表人	傅瀛
办公地址	上海市大连路 839 号合生财富广场 A 座 802 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李景辉
职务	董事会秘书
电话	021-65183143
传真	021-55800066
电子邮箱	778955839@qq.com
公司网址	www.pdsysh.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区大连路 839 号合生财富广场 A 座 802-804 室邮编：200086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G5539 交通运输、仓储和邮政业-水上运输业-水上运输辅助活动-其他水上运输辅助活动
主要产品与服务项目	电子商务，油品销售，船舶燃料油的供应服务，会展服务，市场信息咨询与调查，利用自有媒体发布广告
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	144,340,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	傅瀛
实际控制人及其一致行动人	傅炳荣、傅瀛、孙秀文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000774325554U	否
注册地址	上海市虹口区广纪路 800 号 B 楼 138 室	否
注册资本（元）	144,340,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	王殷、王书彦
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 26-30 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,346,058,392.13	1,251,423,222.03	87.47%
毛利率%	3.19%	3.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,989,085.51	18,131,149.29	-61.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,883,544.62	16,488,947.18	-64.32%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.67%	10.04%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.09%	9.13%	-
基本每股收益	0.05	0.13	-61.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	665,113,374.77	266,456,338.22	-
负债总计	469,000,652.30	77,289,420.03	-
归属于挂牌公司股东的净资产	193,869,652.66	186,880,567.15	3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.29	4.12%
资产负债率% (母公司)	16.58%	23.90%	-
资产负债率% (合并)	70.51%	29.01%	-
流动比率	1.33	2.9	-
利息保障倍数	12.57	-	-

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	-16,390,701.19	-21,075,837.63	22.2%
应收账款周转率	34.78	47.56	-
存货周转率	12.74	47.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	149.61%	20.72%	—
营业收入增长率%	87.47%	100.07%	—
净利润增长率%	-61.60%	1,003.03%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	144,340,000	144,340,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,246,286.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,719.92
非经常性损益合计	1,474,006.18
所得税影响数	368,465.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,105,540.89

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,215,310.88		7,043,917.44	
应收票据及应收账款		18,215,310.88		7,043,917.44

应付账款	347,471.47		62,221.18	
应付票据及应付账款		347,471.47		62,221.18

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2005 年 4 月 22 日，于 2013 年 8 月完成股改，于 2014 年 8 月 13 日挂牌新三板进行做市转让，于 2015 年完成两次定增，融资总额 1.33 亿元，于 2015 年年末完成东方油气网油气资讯平台收购。公司以“东方油气网”为平台品牌，致力于打造一个集油气全产业链+互联网电子商务综合服务平台。公司凭借该电商平台对现有经营战略进行优化，公司由传统型油品销售型企业转型成集油品销售服务线上线下一体化的油气电商型企业。

上海鹏盾电子商务股份有限公司现有商业模式可分为两大模块：水上船供油、油品销售服务模式；油气信息资讯服务模式。

油品销售服务、水上供油服务

油品销售服务在原有的线下传统业务模式基础上，公司通过“东方油气网”电商平台，实现油品销售传统业务模式互联网+的模式优化转型。东方油气网（www.oilgas.cn）现有“供求中心”、“竞价中心”、“资讯中心”三大功能，“供求中心”免费为客户会员提供商品寄售、委托采购等买卖信息（交易信息如品名、规格、数量、价格等）。“竞价中心”为客户会员提供商品报价竞价，为客户提供撮合服务，线下免费提供送油品提单等服务。委托采购服务已试行于“供求中心”，客户委托采购，按照即时油品价格、数量和方式，客户只需缴纳约 20%保证金，80%货款由平台提供，客户需在提货时付清剩余 80%油款及相应服务成本，提升了品牌影响力，增加了市场占有率。

公司凭借于十多年线下销售渠道的经营优势，以及“东方油气网”在油气行业内十多年的知名影响力，大大增加了客户的粘性。公司通过油气电商平台扩增了公司原有销售渠道，由原有单一化的传统线下水上供油、油品销售服务新增加了为主营单位提供委托采购服务、参与招投标服务从而降低广大车主的用油成本、提高效率。

油气信息资讯服务

“东方油气网”油气资讯平台在油气信息领域有长达 16 年的服务经历，具备大量的油气行业信息大数据资源，以及线上油气客户资源，公司在原有资讯信息服务平台基础上不断拓展油气资讯版块的业务能力和范围，完成版本升级迭代，与中国石油大学合作搭建的“原油、天然气”指数有助于公司信息资讯平台深入掌握原油、天然气采购的话语权、定价权。“原油、天然气”指数于 2017 年 12 月上线试运行，随着中国原油期货的上线交易，公司将不断完善东方油气网信息资讯平台原油指数板块，力争远东地区原油的话语定价权。

公司于 2015 年 8 月收购“东方油气网”油气信息资讯平台，“东方油气网”油气资讯平台在油气信息领域有长达 16 年的服务经历，具备大量的油气行业信息大数据资源，以及线上油气客户资源。公司在完成收购后，在原有资讯信息服务平台基础上不断拓展油气资讯版块的业务能力和范围，完成版本升级迭代，并通过与中国石油大学合作搭建“原油、天然气”指数板块，“指数”板块于 2018 年 3 月 26 日正式在“东方油气网”油气信息资讯平台发布上线。发挥品牌与平台渠道优势。

加大东方油气网平台大数据的优势，2019 年，立足以省市区域为重点开发成品油大数据平台，对接东方油气网平台，更有效地服务市场及客户需求。上下游产业链信息对接，提高大数据管理运营水平与效益。从上海长三角区域、武汉华中区域、广东珠三角区域辐射，逐步形成大数据网络管理平台与实际运营能力提升。服务油气产业链平台线上线下交易与撮合，提升平台市场竞争力与粘合力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 2,346,058,392.13 元，比上年度增长 87.47%；归属于母公司的净利润为 6,989,085.51，比上年度减少 61.45%。截至 2018 年末，公司总资产为 665,113,374.77 元，归属于母公司所有者权益为 193,869,652.66。报告期内，公司油品线上交易业务通过东方油气网油气全产业链电商平台市场拓展，业务市场拓宽，需求量增加，致使营业收入出现大幅上升，供应链服务业务规模扩大，营业利润增加。此外，公司积极参与政府采购招标，利用成品油资质优势和电商平台的价格优势，陆续完成了包括电厂、公路、水上工程等项目的招标任务。

报告期内公司业务优化情况

经营战略模式优化：公司自“东方油气网”油气电商平台上线后，经营模式由传统水上供油服务及油品销售服务商转型成油气全产业链电商平台，公司水上供油服务、油品销售服务模式由单一的线下水上供油和成品油销售新增加了线上油气全产业链电商平台，通过该平台提供线上油气资讯服务和线上油品交易服务。

渠道转型优化：报告期内，公司不断优化东方油气网电商平台全产业链一体化业务模式，加强线上销售渠道的优化和推广，通过多元化的销售渠道提高公司业务服务能力，宜兴市苏宜石油销售有限公司 2018 年 4 月，成功入围中石化上海、江苏、江西成品油外采供应商。报告期内，公司通过“东方油气网”品牌建设，提高业内知名度，通过多元化业务服务渠道，提高公司客户资源，从而大幅度提高业务收入。

客户资源优化：基于公司经营模式优化后客户资源大幅增加也，客户资源量通过电商平台撮合交易和油品自营贸易服务模式大幅增加，东方油气网电商交易平台和咨讯平台实现信息共享，客户资源共享，有助于公司整合线下多年来的油品贸易上下游客户和油气资讯平台多年累积的精准化业内客户资源，有助于公司建立一个清晰化便捷化的油气渠道市场。

产品服务持续创新：报告期内，公司不断优化经营模式，拓宽销售渠道，利用东方油气全产业链电子商务平台增加油品贸易线上交易服务，公司通过该平台提供油气产品线上撮合服务、线上油品自营服务、仓储物流服务等供应链管理服务。不断完善东方油气指数、油气信息资讯平台提供的油气资讯服务、增强油气信息资讯服务板块。

2018 年 3 月 26 日，“原油、天然气远东(上海)指数”板块正式上线发布，该板块有助于信息资讯平台业务能力和服务力度。该项目的开发获得国家发改委和能源局支持，指数开发为中国油气市场竞争话语权。

力争 2019 年，扩大入围中石化其它省市成品油外采供应商名单；增加线上平台总交易量、完成线上支付功能，打通平台信息流、物流、资金流。

加大东方油气网平台大数据开发运营，以省市区域为重点，开发油气管理平台，力争上海、江苏省、浙江省等长三角区域、湖北省武汉市重点华中区域、广东省为重点的珠三角区域，形成大数据平台线上线下数据对接与运营，更好地服务客户与市场需求，提升平台数据实际运营与可持续发展力争 2019 年，

加大入围中石化其它省市成品油外采供应商名单；加大线上平台撮合交易。加大东方油气网平台大数据开发运营，以省市区域行为重点，开发油气管理平台，力争上海、江苏省、浙江省等长三角区域、湖北省武汉市重点华中区域、广东省为重点的珠三角区域，形成大数据平台线上线下数据对接与运营，更好地服务客户与市场需求，提升平台数据实际运营与可持续发展。

(二) 行业情况

2018 年，中国成品油市场整体表现较好，市场化程度较高，整个行业呈现出百花齐放的态势。原油整体呈现先涨后跌走势，国内成品油价格跟随调整，零售价格调整全年共经历 26 次调整，其中 13 次上调，12 次下调，1 次搁浅。加油站利润依旧较为可观，但受到批发环节价格中旬上涨明显的影响，去年普遍的零售价格战现象有所弱化。需求方面，汽油消费量同比继续增长，柴油消费量则整体维持稳定状态。而在供应方面，由于国内炼油产能在 2017 年大幅增加，故而今年国内成品油市场供应整体依旧充足。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,827,567.37	0.57%	13,298,279.95	4.99%	-71.22%
应收票据与应收账款	116,688,468.61	17.33%	18,215,310.88	6.84%	540%
存货	325,430,181.87	48.33%	30,991,482.42	11.63%	950.10%
投资性房地产	-	0%	-	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	6,964,512.90	1.03%	8,222,986.42	3.09%	-15.30%
在建工程		0%		0%	0%
短期借款	15,000,000.00	2.22%		0%	
长期借款		-		0%	0%
应付票据及应付账款	350,524,521.20	52.06%	347,471.47	0.13%	100,778.65%
预收款项	72,568,677.93	10.78%	43,354,888.38	16.27%	67.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 期末货币资金较期初减少 71.22%，主要系本期购置银行理财产品所致，公司将短期不使用的流动资金购买随时能赎回的理财产品，盘活短期内不使用的流动资金，使其短期内也能给公司带来收益。
- 期末应收票据及应收账款余额较期初增加 5.41 倍，主要系本期销售规模扩大应收账款余额增加所致，公司 2018 年总的业务量较 2017 年增加了 84.47%，2018 年 12 月底公司与舟山浙物石油化工有限公司产生的业务应收账款为 74,298,000.00 元，该笔应收账款已于 2019 年全部收回。
- 期末存货余额较期初增加 9.50 倍，主要系本期销售规模扩大采购额增加所致，2018 年年底公司大批量的采了一批汽油，该笔汽油为 2019 年前两个月的销售做准备的库存。
- 期末短期借款增加，主要系本期销售规模扩大，对资金的需求量增加。

5、期末应付票据及应付账款较期初增加了 100778.65%，主要系本期公司对部分的供应商采用了先收货后付款的模式，如 2018 年公司向浙江茸悦公司采购了 50000 吨的汽油，该笔汽油就是供应商先发货，公司后付款的模式，该笔应付账款公司预 2019 年已经全部付清。

6、期末预收款项较上期增加了 67.38%，主要系本期公司对部分的销售业务采取了先收款或者先手部分款的模式，在 2018 年业务量增加的情况下，预收账款也同时增加

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	2,346,058,392.13	-	1,251,423,222.03	-	87.47%
营业成本	2,271,205,669.64	99.08%	1,208,384,910.28	96.56%	92.37%
毛利率%	3.19%	-	3.44%	-	-
管理费用	11,093,543.96	0.47%	9,830,644.82	0.79%	12.84%
研发费用	1,846,382.35	0.08%	-	-	-
销售费用	36,665,816.48	1.56%	6,578,738.44	0.53%	457.33%
财务费用	572,816.74	0.02%	-227,772.03	-0.02%	351.49%
资产减值损失	11,759,675.23	0.03%	11,505,877.81	0.92%	-92.3%
其他收益	1,246,286.26	0.05%	126,382.16	0.01%	886.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,810,832.61	0.97%	14,658,985.17	1.17%	55.27%
营业外收入	282,591.62	0.01%	2,696,866.28	0.22%	-89.52%
营业外支出	54,871.70	0.02%	543,159.61	0.04%	-89.90%
净利润	6,945,804.28	0.65%	18,089,298.93	1.45%	-1.62%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入及营业成本较上期增加，主要系公司市场影响力扩大导致本期销售规模增加所致，公司通过各类渠道扩大公司在行业内的知名度，在前五大客户里面，中国石化销售有限公司上海石油分公司是公司的第一大客户，全年的销售额占总销售的 16.47%，作为中国石化销售有限公司上海石油分公司的合格供应商使得公司的品牌价值得到了提升，同时公司也通过不过的渠道增加品牌的公信力度，使得公司的业务量大幅度的增加。

2、本期销售费用较期初增加 4.57 倍，主要系支付咨询服务费增加所致，公司于 2018 年预算报告中就提到过，公司在 2018 年的销售费用大致在 3000 万左右，主要系公司为了扩大自身的品牌，让更多的客户或者供应商认识到公司，与公司开展业务而产生的费用，该笔费用为一次性的费用，通过报表也能看出该笔费用虽然金额比较大，但是效果显著，公司的销售额较上年度有了大幅度的增加。

--	--	--	--

(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	2,346,058,392.13	1,251,423,222.03	87.47%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,324,543,845.78	1,208,384,910.28	92.37%
其他业务成本	-	--	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水上供油业务	17,346,440.21	0.74%	29,998,758.58	2.40%
油品贸易业务	2,316,285,518.23	98.73%	1,203,790,099.00	96.19%
运输业务	449,299.30	0.02%	2,244,754.78	0.18%
信息服务业务	11,977,134.39	0.51%	15,389,609.27	1.23%
合计	2,346,058,392.13	100.00%	1,251,423,222.03	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成与去年同期几乎相同，水上供油业务和信息服务业务营业收入占比略微增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石化销售有限公司上海石油分公司	386,379,518.40	16.47%	否
2	舟山浙物石油化工有限公司	158,720,192.88	6.77%	否
3	中升（舟山）石油化工有限公司	111,264,367.67	4.74%	否
4	舟山茂烨石化有限公司	98,692,959.36	4.21%	否
5	上海朗帆石油化工有限公司	76,965,911.18	3.28%	否
合计		832,022,949.49	35.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海茸凯石油化工有限公司	376,526,812.01	16.58%	否
2	浙江舟山茸悦石油销售有限公司	190,256,465.52	8.38%	否
3	南通大桥燃料油净炼有限公司	127,586,206.90	5.62%	否
4	浙江东恒石化销售储运有限公司	112,331,269.94	4.95%	否

5	舟山精都石油化工有限公司	94,998,692.57	4.18%	否
	合计	901,699,446.94	39.71%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,390,701.19	-21,075,837.63	22.2%
投资活动产生的现金流量净额	28,584,686.20	-4,352,477.45	756.75%
筹资活动产生的现金流量净额	14,417,931.34		-

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 4,685,136.44 元，变动比例 22.2%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上期大幅度增加。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 756.75%，主要系 2018 年度收到关联方归还的往来款项。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 14,417,931.34 元，主要系 2018 年度取得借款收到的现金 15,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 8 家，2 家孙公司，具体如下：

主要控股子公司：

1. 上海鹏盾石油化工有限公司，注册资本为 900 万元，主要业务为上海及长江沿线地区的水上供油，陆上批发燃料油业务和进口轻循环油业务。报告期内的营业收入为 238,888,861.84 元，净利润为 -236526.45 元。该公司分别于 2018 年 1 月 3 日和 2018 年 2 月 9 日全资成立两家子公司，南通鹏盾船舶燃料有限公司和上海炯载新能源科技有限公司，两家全资子公司暂未实际生产经营。

2. 太仓鹏盾石油销售有限公司，注册资本为 1000 万元，主要业务为燃料油、润滑油销售。报告期内太仓鹏盾未开展业务。

3. 宜兴市苏宜石油销售有限公司，注册资本为 5000 元，主要业务为汽油、煤油、柴油、燃料油的批发经营销售，危险化学品的经营（按许可证所列范围和方式经营），化工产品及原料（除危险化学品）的销售。报告期内的营业收入为 1,918,272,644.80 元，净利润为 3,555,248.32 元。

4. 上海东冉信息技术有限公司，注册资本为 100 万元，主要业务为东方油气网（www.oilgas.com.cn）油气信息资讯网站信息服务，油气专业领域会务服务，与中国石油大学签订合作研发的“原油、天然气远东（上海）指数”于 2017 年 12 月上线试运行，于 2018 年 3 月 26 日正式上线发布。报告期内的营业收入为 7,689,072.44 元，净利润为 760,955.04 元。

5. 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司，注册资本为 50 万元，主要业务为提供石油石化行业市场咨询、研究咨询报告等多种服务和相关行业会展服务。报告期内的营业收入为 202,927.18 元，净利润为 174,144.18 元。

6. 东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司，注册资本为 5000 万元，该公司设立于 2015 年 9 月，主要业务为油气细分行业市场管理服务，油气化工市场信息咨询，油气行业会议服务。报告期内的营业收入为 1,190,097.03 元，净利润为 -80,622.72 元。

7. 上海流中物资经营有限公司，注册资本为 800 万元，公司于 2015 年 8 月完成对该公司 90% 股权收购，上海南协投资有限公司持有该公司 10% 股权，主要业务为石油石化设备的安装、调试和维修，油品化产

品（除危险化学品）销售，报告期内上海流中物资经营有限公司未开展业务。

8. 东方石油集团有限公司，注册资本为港币 5000 万元，公司于 2016 年 11 月 17 日新成立。主要业务为：油气销售，新能源开发，油气全产业链及电商。

报告期内新增子公司的情况：

报告期内，公司新增 2 家孙公司：

1. 本公司子公司鹏盾化工基于江苏业务开展需要，2018 年 2 月设立南通鹏盾船舶燃料有限公司，其主营业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易，注册资金为 2,000.00 万元人民币。

2. 本公司子公司鹏盾化工基于主营业务开展需要，2018 年 1 月设立上海炯载新能源科技有限公司，其主营业务为新能源科技领域内的技术开发以及油品贸易等相关业务，注册资金为 1,000.00 万元人民币。

公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买理财产品“中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品”；截止 2018 年 12 月 31 日公司持有理财产品金额为 36,082,662.22 元,累计收入 100000.00 元

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南通鹏盾船舶燃料有限公司	南通鹏盾	新设成立

2	上海炯载新能源科技有限公司	炯载新能源	新设成立
---	---------------	-------	------

(八) 企业社会责任

公司一贯秉承“诚信经营、回报社会”的发展理念，重视履行社会责任，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐。

1、公司致力于构建和谐劳动关系，实现企业与员工共同发展。公司薪酬结构合理、社会保障健全、文化生活丰富、劳动安全保护措施得当，在长期发展中，公司形成了鲜明的“共同发展、共担使命、共建和谐”企业核心价值观，在全体员工中倡导公正、包容、责任、诚信的价值取向，号召并推动实现员工、企业、社会的和谐互动。

2、公司始终坚持“诚信经营”理念，严格遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则。同时，公司在企业信贷信用、纳税信用、合同履约信用以及遵守商业道德、行业规则等方面，保持良好记录。

3、保护环境，实现可持续性发展：公司经营对环境的影响主要发生在燃料油运输、仓储调合和水上加油作业环节，公司在环境保护方面有一系列的管理制度和内部规章。

三、持续经营评价

报告期内，公司凭借东方油气网电商平台积极拓展业务渠道，拓宽客户资源，在控制风险的基础上增加了不少线上贸易客户资源，公司油品线上自营收入大幅增长，油品撮合服务力度明显优化，公司线上渠道日渐完善，公司拥有较好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

目前，公司所处船供油市场得益于 2019 年世界经济及航运市场复苏，中国航运企业迎来“集体式”增长，我国内贸船用燃料油走势先抑后扬，整体行情走高。公司在长江中下游地区的船供油市场地位稳定，船供油业务在保留维护好核心客户的基础上稳定的开拓船供油市场。公司的经营业绩受国际经济以及整体油价市场影响，世界经济贸易回暖，国际航运市场复苏，油价上涨，带动下游产品定价走高，产业结构优化。

2019 年，国际油价已经高位开局，欧佩克的减产协议不断支撑国际油价。一季度，布伦特已经冲破 70 美元/桶，另外世界贸易战的逐渐缓和亦给原油需求的看涨提供佐证。公司所处的油品贸易行业中成品油下游产品价格随之提升，炼厂加工积极性有望提高，加之地方炼厂进口原油允许量保持恒定，2019 年又正式迎来“大炼化时代”。大连恒力石化年产能 2000 万吨的项目于 2018 年底正式投产，2019 年 1 月份浙江石化一期年产能 2000 万吨的项目完成收尾，有望在二季度顺利产出成品油。另外，传统地方炼厂亦有扩产计划。预计原油加工量增速将进一步上扬；成品油产量增速有望上升在政策引导和市场改革的作用下，我国经济有望加快复苏，对成品油的需求构成较强支撑。汽油需求随着汽车保有量的增加有望继续增加，但是柴油刚需恐难与日益增加的产量所匹配。

(二) 公司发展战略

公司经营战略模式在 2015 年电商转型的基础上不断优化调整，稳定维护好线下客户资源，并通过东方油气网电商平台加强对油品贸易线上渠道的推广延伸，严格控制风险，加大销售力度，提高市场竞争力，积极开发主营单位等央企成为公司重要客户，提升了企业的知名度，扩大市场份额。公司 2018 年度公司电商平台总交易额 (GMV) 突破 200 亿，油品交易量约达到 368 万吨。

2018 年，公司积极开发上下游客户，控制业务风险，以“东方油气网”为品牌将公司转型成一个油气全产业链的电子商务服务性公司，公司经营模式由单一的成品油贸易转型成集线上油气全产业链电商平台、线上油气资讯服务和线下油品贸易的多元化经营模式。4 月，子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司成功入围中石化江苏、上海、江西省市销售公司成品油外采供应商名单，增加市场份额。

同时，力争 2019 年，加大入围中石化其它省市成品油外采供应商名单；加大线上平台总交易量，提供增值服务。加大东方油气网平台大数据开发运营，以省市区域为重点，开发油气管理平台，力争上海、江苏省、浙江省等长三角区域、湖北省武汉市重点华中区域、广东省为重点的珠三角区域，形成大数据平台线上线下数据对接与运营，更好地服务客户与市场需求，提升平台数据实际运营与可持续发展。

(三) 经营计划或目标

公司依托油品线上线下营运资源以及东方油气网行业品牌资源，不断拓宽油品贸易线上渠道，严格控制风险，加大销售力度，提高市场竞争力，提供油品撮合业务，增进客户平台使用粘性。公司在成熟的贸易业务经验及人力资源基础上，借助成熟团队的模式和经验，通过电商平台多方位渠道经营油品贸易，实现优势互补和共赢。加大油气大数据系统开发运用，更有效地服务客户与市场需求。

公司在严格把控好风险的基础上不断增加客户资源，提高服务合作力度，公司计划 2019 年度实现营业收入超过 40 亿元、净利润 5000 万元。

积极发挥东方油气网在油气行业的品牌优势与渠道优势，以长三角、华中武汉为重点、珠三角区域大数据开发应用，提升平台管理运营与盈利能力。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司在油品贸易方面，存在以下风险不确定因素：一是国际形势纷繁复杂的不确定将影响全球贸易规模，影响国际油价格，进而影响油品终端价格和销量；二是国内货币政策的松紧适度，趋于中性，将影响公司油品贸易规模以及盈利能力；三是行业相关政策的调整，国家对原油进口的管控以及船舶航运的相关政策调整。

公司在信息资讯业务方面，存在以下不确定性风险：一是公司不断投入油气信息资讯平台研发支出，原油指数板块在 2018 年 3 月 26 日正式上线发布，后期将不断的进行技术和人员投入，并进行市场推广，该版块的市场推广进程以及盈利效益需要一定时间的市场及财务反馈。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

行业周期性波动的风险

公司所处行业需求随国际国内油价、宏观经济形势的变化而波动，呈现较强的周期性特征，公司存在行业周期性波动风险，就该风险，公司依据多年来的油品行业经验以及东方油气网油气信息资讯平台

提供的最及时化油品行业数据，能有效的作出相应的风险规避措施。

原材料市场价格波动风险

公司线下油品销售产品是国内油品市场中市场化程度最高的品种之一，价格基本由市场所决定，受国际油价波动的影响大，年度报告期内，公司由传统型油品销售企业转型成油气电商平台型多元化企业，公司依据电商平台线上撮合波动性较大的原材料（主要为燃料油），油价波动带来的油品市场活跃度有利于电商平台线上撮合，减缓了公司前期受制于原材料价格波动的被动性。

客户集中风险, 报告期内

公司的前五大客户占公司营业收入总额 35.46%，占比比较大，公司通过东方油气网油气全产业链电商平台扩展公司客户渠道，丰富公司服务受众范围。

安全管理风险

公司的线下销售主要为燃料油和成品油，危险系数大，公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程，并严格遵守安全管理制度。

技术风险

公司于 2016 年逐渐转型成油气全产业链电商平台，平台 PC 端与移动端均已上线并完成测试，电商平台搭建运营及日常维护需要强大的技术团队支持，公司就研发团队进行研发投入和技术硬件的投入。

法律风险

公司随着业务逐步发展扩大，业务模式更新，公司内部运作及外部经营将面临法律风险的增加，公司就业务模式及内部管理中涉及到的法律风险提高应对措施，增强公司法律技术团队。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
傅瀛	是	资金	10,404,686.20	0	10,404,686.20	0	已事后补充履行

赵晓冬	否	资金	1,480,000.00	0	1,480,000.00	0	已事后补充履行
上海环远石油化工有限公司	否	资金	15,800,000.00	0	15,800,000.00	0	已事后补充履行
上海方亘贸易有限公司	否	资金	900,000.00	0	900,000.00	0	已事后补充履行
总计	-	-	28,584,686.20	0	28,584,686.20	0	-

占用原因、归还及整改情况:

2017 年度鹏盾电商及子公司与公司控股股东、实际控制人傅炳荣、傅瀛及其他关联方及关联方企业发生非经营性资金往来，截至 2018 年 12 月 31 日，公司关联方资金占用已经清理完毕，已不存在实际控制人及其关联方占用公司资金情况，具体情况可参阅公司 2018 年 6 月 21 日披露的《第二届董事会第二十次会议决议公告（更正后）》和《关于公司实际控制人及其关联方占用资金解决进展情况的提示性公告（更正后）》。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
傅瀛	汽车租赁	108,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-008
孙秀文	汽车租赁	84,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-008
傅瀛、孙秀文、傅炳荣、陆琳萍	为公司提供担保	13,000,000	已事后补充履行	2018 年 12 月 21 日	2018-056
傅瀛、谷峰、倪金娣	为公司提供担保	2,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-008
傅瀛	出售苏宜石油 100% 股权	54,325,000	已事后补充履行	2018 年 3 月 28 日	2018-012
傅瀛	购买苏宜石油 100% 股权	54,325,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 10 日	2018-048

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:

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

- 出售苏宜石油：上海鹏盾电子商务股份有限公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于出售全资子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，傅瀛以 54,325,000 元的价格购买公司持有的宜兴苏宜 100% 股权。
- 建立孙公司南通鹏盾船舶燃料有限公司，其主营业务为石油制品、燃料油等相关产品贸易销售，注册资本为 2000.00 万元人民币

3、建立孙公司上海炯载新能源科技有限公司，其主营业务为新能源科技领域内的技术开发以及油品贸易等相关业务，注册资金为 1000.00 万元人民币。

4、收购苏宜石油：公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于收购宜兴市苏宜石油销售有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，购买苏宜石油 100% 股权

(五) 承诺事项的履行情况

1. 承诺事项：《规范关联交易承诺函》，承诺人：全体股东以及全体董事、监事和高级管理人员；履行情况：履行；
2. 承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司的控股股东及实际控制人傅炳荣、傅瀛和孙秀文；履行情况：履行；
3. 承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行；
4. 承诺事项：《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行；
5. 承诺事项：《关于资金管理和关联方往来的承诺》，承诺人：公司和全体股东；履行情况：履行；
6. 承诺事项：《关于鹏盾贸易的承诺》，承诺人：傅瀛和傅炳荣；履行情况：履行；
7. 承诺事项：《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行；
- 8、2018 年 8 月 6 日，公司控股股东、实际控制人傅瀛、傅炳荣承诺：截至此承诺签订日，本人除了已披露的资金占用外，不存在其他资金占用未告知，未披露情况；本人将不再以任何形式占用公司资产。本人将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规章制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。履行情况：履行。

(六) 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
货币资金	冻结	9,008.14	0.0014%	未办理三证合一被银行冻结
货币资金	抵押	100,741.65	0.0151%	保税油代供风险抵押金及利息
总计	-	109,749.79	0.0165%	-

(七) 调查处事项

上海鹏盾电子商务股份有限公司公司及实际控制人傅瀛收到中国证券监督管理委员会上海监管局《关于对上海鹏盾电子商务股份有限公司采取出具警示函措施的决定》、《关于对傅瀛采取出具警示函措施的决定》，详细内容见股转系统公告，公告编号 2018-051

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	84,428,750	58.49%	0	84,428,750	58.49%
	其中：控股股东、实际控制人	21,290,750	14.75%	177,000	21,467,750	14.87%
	董事、监事、高管	19,381,750	13.43%	6,223,000	20,004,750	13.86%
	核心员工	11,060,000	7.66%	387,000	11,447,000	7.93%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,911,250	41.51%	0	59,911,250	41.51%
	其中：控股股东、实际控制人	56,264,250	38.98%	0	56,264,250	39.98%
	董事、监事、高管	58,472,250	40.51%	0	58,472,250	40.51%
	核心员工	33,168,000	22.98%	0	33,168,000	22.98%
总股本		144,340,000	-	0	144,340,000	-
普通股股东人数						130

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅瀛	44,228,000	387,000	44,615,000	30.9097%	33,168,000	11,447,000
2	傅炳荣	30,030,000	0	30,030,000	20.9050%	23,096,350	6,933,750
3	宁波市星通投资管理有限公司	10,440,000	0	10,440,000	7.2329%	0	10,440,000
4	上海源恺投资有限公司	6,030,000	0	6,030,000	4.1776%	0	6,030,000
5	杨芝林	4,000,000	250,000	4,250,000	2.9444%	0	4,250,000
合计		94,728,000	637,000	95,365,000	66.1696%	56,264,350	39,100,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
傅炳荣与傅瀛为父子关系，除此之外，前五名股东不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

傅瀛: 男, 1979年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。

1998年9月至2000年7月, 就读于上海第二工业大学计算机应用专业;

2000年12月至2002年5月, 于上海港公安局水上派出所担任警员;

2002年6月至2005年4月, 于鹏盾贸易担任副总经理;

2005年4月至2016年7月, 于鹏盾石油担任执行董事和总经理;

2016年7月至今, 于鹏盾电商担任公司副董事长和总经理, 任期为2016年7月21日至2019年7月20日。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

(1) 傅瀛: 见本节“控股股东基本情况”

(2) 傅炳荣: 男, 1950年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。

1968年10月至1978年10月, 于交通部上海航道局物资处担任科员;

1978年11月至1982年8月, 就读于上海大学法律系;

1982年9月至1987年8月, 于交通部物资局材料处担任科员;

1987年9月至1997年6月, 于交通部上海航道局担任科长;

1997年7月至2001年6月, 于上海市杨浦公安分局蓝盾公司担任总经理;

2001年7月至2008年4月, 于鹏盾贸易担任总经理;

2008年5月至今, 于太仓石油担任副董事长, 于鹏盾电商担任公司董事长, 任期为2016年7月21日至2019年7月20日。

(3) 孙秀文: 女, 1982年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历。

1997年9月至2000年7月, 于新华进修学院学习;

2000年8月至今, 担任上海博物馆职员。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海鹏盾电子商务股份有限公司	13,000,000.00	7.49%	2018年12月27日 -2019年12月26日	否
银行贷款	上海鹏盾石油化工有限公司	2,000,000.00	6.09%	2018年11月6日 -2019年11月6日	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
傅炳荣	董事长、董事	男	1950 年 8 月	本科	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
傅瀛	副董事长、总经理、董事	男	1979 年 9 月	大专	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
虞建芳	董事	女	1958 年 10 月	中专	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
李景辉	董事会秘书、副总经理	男	1962 年 3 月	硕士	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
阮光明	董事	男	1952 年 3 月	硕士	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	否
邓强	董事	男	1991 年 4 月	本科	2018 年 1 月 11 日到 2019 年 7 月 20 日	否
王明	监事会主席		1971 年 2 月	初中	2018 年 12 月 19 日到 2019 年 7 月 20 日	是
沈彬	职工代表监事	男	1980 年 7 月	本科	2018 年 12 月 19 日到 2019 年 7 月 20 日	是
杨红	职工代表监事	男	1969 年 12 月	本科	2018 年 12 月 19 日到 2019 年 7 月 20 日	是
曹鑫	监事	男	1958 年 11 月	高中	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
侯玉凤	财务总监	女	1981 年 2 月	本科	2016 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 20 日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东傅炳荣和傅瀛为父子关系，傅瀛和孙秀文为夫妻关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有其他关系且报告期内未发生变化。

(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
傅炳荣	董事长	30,030,000	0	30,030,000	20.9050%	0
傅瀛	副董事长、总经理	44,228,000	387,000	44,615,000	30.9097%	0
孙秀文	实际控制人	3,297,000	-210,000	3,087,000	2.1387%	0
虞建芳	董事	3,596,000	236,000	3,832,000	2.6548%	0
合计	-	81,151,000	413,000	81,564,000	56.6082%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张义平	监事会主席	离任	无	因个人原因离职
曹鑫	监事	离任	无	因个人原因离职
王明	监事	新任	监事会主席	为改善和优化公司治理结构
沈彬	职员	新任	职工代表监事	为改善和优化公司治理结构
杨红	职员	新任	职工代表监事	为改善和优化公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

王明，男，中国国籍，1971年2月出生，初中学历

2003年5月-至今 鹏盾石化，船务经理；

2001年1月-2003年4月 鹏盾贸易，船务经理；

2000年1月-2001年1月 上海市公安局杨浦分局蓝盾公司 职员；

1990年1月-2000年12月 上海市公安局杨浦分局三产公司 职员；

沈彬，男，中国国籍，1980年7月出生，本科学历
 2013年-至今 上海鹏盾电子商务股份有限公司 业务经理
 2002-2012 上海中燃船舶燃料有限公司 业务

杨红，男，中国国籍，1969年12月出生，本科学历
 2018年11月-至今 上海鹏盾电子商务股份有限公司 运营总监
 2016年12月-2018年9月 上海百联大宗商品电子商务有限公司 石化行业市场总监
 2015年9月-2016年12月 上海鸿安能源科技有限公司 市场总监
 2011年9月-2015年5月 上海石油化工交易中心担任网络交易所 副总经理

二、员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	5	5
财务人员	7	6
技术人员	7	7
证券事务	1	1
行政人员	3	3
销售人员	12	11
编辑人员	15	15
船员	15	15
油库基地人员	2	2
油品贸易业务人员	7	7
国际贸易人员	1	1
市场运营人员	1	1
驾驶员	1	1
员工总计	77	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	31
专科	21	21
专科以下	21	21
员工总计	77	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 人员变动：为提高公司岗位职能安排，公司各部门人员进行了适当调整，报告期内公司员工人数减少2人。
- 人员培训：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作，公司制定了入职培训、外部交流培训、内部提高性培训、以及每月管理培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训。报告期内，公司开展新

员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、招聘：公司在网站和人才市场、人才招聘会发布招聘广告，并与各大高校、学院建立合作关系，保证公司人才的引进。

4、薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工股支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整；5、需要公司承担费用的离退休职工：7人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司核心员工初期为傅瀛和张义平

傅瀛，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2000年7月，就读于上海第二工业大学计算机应用专业；2000年12月至2002年5月，于上海港公安局水上派出所担任警员；2002年6月至2005年4月，于鹏盾贸易担任副总经理；2005年4月至2013年7月，于鹏盾石油担任执行董事和总经理。目前担任公司董事和总经理，任期为2013年7月25日至2016年7月24日。张义平，男，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1972年9月至1982年7月于上海石油总公司运输分公司担任轮机长；1982年7月至1992年12月，于上海石油总公司运输分公司担任总检修；1992年1月至2001年1月，于上海石油总公司运输分公司船厂担任生产厂长；2001年1月至2007年6月，于依露发船务有限公司担任指导轮机长；2007年7月至今，于鹏盾石油担任机务经理。现任公司监事会主席，任期为2013年7月25日至2016年7月24日。

报告期内，公司核心员工张义平离任监事会主席并离职，公司核心员工减少一人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

1、2018 年，散货船收益增长 12%；虽然没有达到 2017 年 77% 的涨幅，但整体情况还是可以接受的。集装箱船收益同比增长 28%，尽管租船费率在 2018 年下半年呈下降趋势，尤其是小型集装箱船上。预计，2019 年将有所改善，但需求方面的风险也存在。2、燃料油市场 2018 年，国际原油先抑后扬，总体呈波浪形震荡上扬走势。提振燃料油市场，成本端支撑稳固。山东油浆市场涨跌互现；华南燃料油市场涨跌互现；华东燃料油市场报价涨跌互现。

3、成品油市场，在 1 月份国税局发布的一则成品油消费税征收管理公告影响，加上多重利好助推，炒涨氛围热烈，汽油价格短期内暴涨至上半年高点。3 月消费税征收管理新规执行，低价调和资源将受到抑制，后续山东地方炼厂发票逐步趋紧，之后更是愈演愈烈，与此同时成品油发票成本激增，主营外采成本不断走高，因此汽柴价格不断刷新高。三季度，外盘冲高，国内成品油需求看涨，市场上票据紧张的问题持续，多重利好齐助阵，汽柴油价格持续上探，部分地区主营报价挂至最高批发到位价，甚至接近零售到位价。但是随着原油一路下滑，四季度国内汽柴行情承压持续走低，从 10 月初的近四年高点下跌超过 2000 元/吨。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自水上供油传统型企业结合油品互联网电商平台并通过收购增加了油气信息资讯平台，现公司成功转型成集传统石油产业与油气行业互联网电子商务产业于一体的多元化互联网+企业。公司现有部门主要以工作分管模式不同可分为行政管理部门、油气信息资讯编辑部门、平台搭建技术部门、油气电商市场运营部门和油气资讯市场部门、油品贸易市场部门和财务部门。

本年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大的融资、重大经营性决策等均通过公司董事会或联合股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

原规定：第二节 第二十一条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：（一）减少公司注册资本；（二）与持有本公司股票的其他；（三）将股份奖励给本公司职工；（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

修订后：第二节 第二十一条 公司不得收购本公司股份。但是，有下列情形之一的除外：（一）减少公司注册资本；（二）与持有本公司股票的其他公司合并；（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份。（五）将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券；（六）公司为维护公司价值及股东权益所必需。除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

原规定：第二节 第二十三条 公司因本章程第二十一条第（一）款至第（三）款的原因收购本公司股份的，应当经股东大会通过。公司依照第二十一条规定收购本公司股份后，属于第（一）款情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）款、第（四）款情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司依照第二十一条第（三）款规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当 1 年内转让给职工。

修订后：第二节 第二十三条 公司因本章程第二十一条第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十一条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会议决议。公司依照第二十一条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。公司收购本公司股份的，应当依照《中华人民共和国证券法》的规定履行信息披露义务。上市公司因本章程第二十二条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	报告期内，董事会召开情况：1. 第二届董事会第十七次会议审议通过《会计差错更正专项说明》《关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》 2. 第二届董事会第十八次会议审议通过《关于出售全资子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》《关于增加 2018 年第二次临时股东大会临时议案的议案》 3.第二届董事会第十九次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》 4.第二届董事会第二十次会议审议通过《关于补充确认关联

		<p>方资金往来的议案》《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》5.第二届董事会第二十一次会议审议通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2017 年度利润分配方案》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于补充确认关联方资金往来的议案》《前期差错更正事项的专项说明》《关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》《关于<资金占用情况的专项说明>的议案》《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》6.第二届董事会第二十二次会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》《关于全资子公司投资设立上海炯载新能源科技有限公司的议案》《关于全资子公司投资设立南通鹏盾船舶燃料有限公司的议案》7.第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于收购宜兴市苏宜石油销售有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》《关于入围中国石化销售有限公司江苏、江西、上海分公司供应商的议案》《关于修改<公司章程>的议案》《关于提议召开公司 2018 年第五次临时股东大会的》8.第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司向银行申请授信额度暨关联方提供担保的议案》《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>报告期内，监事会召开情况：1.第二届监事会第八次会议审议通过《关于更正公司相关定期报告的议案》《关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》2.第二届监事会第九次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》3. 第二届监事会第十次会议审议通过《2018 年半年度报告》4. 第二届监事会第十一次会议审议通过《关于改选公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	6	<p>报告期内，股东大会召开情况：1.2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选公司董事会董事的议案》《防范大股东及其关联方资金占用制度》2.2018 年第二次临时股东大会审议通过《会计差错更正专项说明》《关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》《关于出售全资子公司宜兴市苏宜</p>

	<p>石油销售有限公司 100%股权暨关联交易的议案》 3. 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更会计事务所的议案》 4. 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联方资金往来的议案》 5. 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于补充确认关联方资金往来的议案》《关于差错更正事项的专项说明》《关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》 6. 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于收购宜兴市苏宜石油销售有限公司 100%股权暨关联交易的议案》《关于修改<公司章程>的议案》</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。于本年度第二届监事会第十一次会议中审议通过《关于改选公司第二届监事会主席的议案》议案，更换监事会主席。截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营，财务状况等信息。公司通过电话、邮件、会面等途径与潜在的投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；报告期内，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产（船舶和车辆）和专利。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司开立了银行《开户许可证》、《税务登记证》，设立了独立的财务会计机构，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立地进行财务决策；公司开具独立的基本存款账户；公司独立纳税。因此，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司不存在会计差错更正情况，故未触发责任追究制度。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]2916 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 27-30 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王殷、王书彦
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文:

会审字[2019]2916 号

审 计 报 告

上海鹏盾电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海鹏盾电子商务股份有限公司(以下简称鹏盾电商)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏盾电商 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

鹏盾电商管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鹏盾电商 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鹏盾电商管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鹏盾电商的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹏盾电商、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏盾电商的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹏盾电商持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏盾电商不能持续经营。

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

(6) 就鹏盾电商中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华普天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王殷

中国·北京

中国注册会计师：王书彦

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	3,827,567.37	13,298,279.95
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	五、2	223.96	223.96
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	116,688,468.61	18,215,310.88
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、4	84,134,108.56	105,031,111.15
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、5	1,370,865.73	29,745,699.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	325,430,181.87	30,991,482.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	83,798,882.82	6,650,549.51
流动资产合计		615,250,298.92	203,932,657.55
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	6,964,512.90	8,222,986.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	32,774,821.66	29,194,463.83
开发支出	五、10		6,003,805.18
商誉	五、11	3,156,407.00	3,156,407.00
长期待摊费用	五、12	81,553.36	445,406.97

递延所得税资产	五、13	6,191,259.69	3,856,090.03
其他非流动资产	五、14	694,521.24	11,644,521.24
非流动资产合计		49,863,075.85	62,523,680.67
资产总计		665,113,374.77	266,456,338.22
流动负债:			
短期借款	五、15	15,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款	五、16	350,524,521.20	347,471.47
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	五、17	72,568,677.93	43,354,888.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	514,219.82	718,129.35
应交税费	五、19	19,165,766.69	4,986,898.61
其他应付款	五、20	4,710,152.96	20,839,044.81
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		462,483,338.60	70,246,432.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,100,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	五、13	5,417,313.70	5,842,987.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,517,313.70	7,042,987.41

负债合计		469,000,652.30	77,289,420.03
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、22	144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	25,083,470.91	25,083,470.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,492,496.32	2,126,001.63
一般风险准备			
未分配利润	五、25	21,953,685.43	15,331,094.61
归属于母公司所有者权益合计		193,869,652.66	186,880,567.15
少数股东权益		2,243,069.81	2,286,351.04
所有者权益合计		196,112,722.47	189,166,918.19
负债和所有者权益总计		665,113,374.77	266,456,338.22

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		749,544.37	5,503,337.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	24,412,895.69	7,043,917.44
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		14,411,732.34	55,555,672.53
其他应收款	十三、2	41,728,056.71	30,397,186.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,671.15	2,379,166.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,979,565.85	3,532,965.21
流动资产合计		90,283,466.11	104,412,245.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	121,961,463.64	121,961,463.64
投资性房地产			
固定资产		5,647,529.87	6,461,838.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			205,803.08
递延所得税资产		13,475.01	4,614.13
其他非流动资产		596,879.24	596,879.24
非流动资产合计		128,219,347.76	129,230,598.69
资产总计		218,502,813.87	233,642,844.42
流动负债:			
短期借款		13,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款		132,959.01	62,221.18
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		13,200.00	31,487,516.64
应付职工薪酬		205,797.88	154,350.87
应交税费		4,454,955.16	1,202,183.11
其他应付款		18,416,624.29	22,944,009.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,223,536.34	55,850,281.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,223,536.34	55,850,281.09
所有者权益:			
股本		144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,187,758.89	33,187,758.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,453,066.43	1,086,571.74
一般风险准备			
未分配利润		3,298,452.21	-821,767.30
所有者权益合计		182,279,277.53	177,792,563.33
负债和所有者权益合计		218,502,813.87	233,642,844.42

(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		2,346,058,392.13	1,251,423,222.03
其中：营业收入	五、26	2,346,058,392.13	1,251,423,222.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,335,493,845.78	1,236,890,619.02
其中：营业成本	五、26	2,271,205,669.64	1,208,384,910.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,349,941.38	818,219.70
销售费用	五、28	36,665,816.48	6,578,738.44
管理费用	五、29	11,093,543.96	9,830,644.82
研发费用	五、30	1,846,382.35	-

财务费用	五、31	572,816.74	-227,772.03
其中：利息费用		600,255.66	
利息收入		122,398.77	337,746.84
资产减值损失	五、32	11,759,675.23	11,505,877.81
加：其他收益	五、33	1,246,286.26	126,382.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,810,832.61	14,658,985.17
加：营业外收入	五、34	282,591.62	2,696,866.28
减：营业外支出	五、35	54,871.70	543,159.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,038,552.53	16,812,691.84
减：所得税费用	五、36	5,092,748.25	-1,276,607.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,945,804.28	18,089,298.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,945,804.28	
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		-43,281.23	-41,850.36
2.归属于母公司所有者的净利润		6,989,085.51	18,131,149.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,945,804.28	18,089,298.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,989,085.51	18,131,149.29
归属于少数股东的综合收益总额		-43,281.23	-41,850.36
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.13

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.13
-----------------	--	------	------

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	226,586,483.67	87,987,510.98
减：营业成本	十三、4	209,763,837.82	68,202,270.70
税金及附加		412,778.01	150,011.57
销售费用		3,423,280.23	11,999,593.79
管理费用		6,464,665.25	4,445,789.69
研发费用			
财务费用		500,061.36	-233,944.18
其中：利息费用		577,791.66	
利息收入		91,151.29	294,099.49
资产减值损失		35,443.50	-186,298.22
加：其他收益		8,091.69	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,994,509.19	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,994,509.19	5,123,087.63
减：所得税费用		1,507,794.99	1,292,945.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,486,714.20	3,830,142.10
(一)持续经营净利润			
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		4,486,714.20	3,830,142.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(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		2,662,445,116.02	1,570,997,764.35
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			71,944.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,062,117.66	2,963,605.78
经营活动现金流入小计		2,664,507,233.68	1,574,033,314.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,605,924,778.36	1,533,555,970.53
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		8,083,236.51	7,006,683.58
支付的各项税费		11,827,394.81	9,413,319.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	55,062,525.19	45,133,179.19
经营活动现金流出小计		2,680,897,934.87	1,595,109,152.61
经营活动产生的现金流量净额		-16,390,701.19	-21,075,837.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、 37	28,584,686.20	66,368,893.65
投资活动现金流入小计		28,584,686.20	66,368,893.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			639,155.42
投资支付的现金			3,500,000.00
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	五、 37		66,582,215.68
投资活动现金流出小计			70,721,371.10
投资活动产生的现金流量净额		28, 584, 686. 20	-4, 352, 477. 45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	
偿还债务支付的现金		13, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		582,068.66	
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		13,582,068.66	
筹资活动产生的现金流量净额		14, 417, 931. 34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			625.50
五、现金及现金等价物净增加额		26,611,916.35	-25,427,689.58
加：期初现金及现金等价物余额		13,188,563.45	38,616,253.03
六、期末现金及现金等价物余额		39,800,479.80	13,188,563.45

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(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		217,930,383.80	122,836,906.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,200,832.67	5,816,202.59
经营活动现金流入小计		220,131,216.47	128,653,108.76
购买商品、接受劳务支付的现金		200,563,677.29	133,815,379.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,839,829.07	2,745,030.09

支付的各项税费		958,378.59	3,756,994.56
支付其他与经营活动有关的现金		24,070,419.37	3,759,581.33
经营活动现金流出小计		228,432,304.32	144,076,985.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,301,087.85	-15,423,876.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		91,151.29	
投资活动现金流入小计		91,151.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			677.04
投资支付的现金			3,500,000.00
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			3,500,677.04
投资活动产生的现金流量净额		91,151.29	-3,500,677.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,596.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,564,596.66	
筹资活动产生的现金流量净额		12,435,403.34	
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		4,225,466.78	-18,924,554.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,402,901.79	24,327,455.80
六、期末现金及现金等价物余额		9,628,368.57	5,402,901.79

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期										少数股东权益	所有者权益		
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,126,001.63		15,331,094.61	2,286,351.04	189,166,918.19		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,126,001.63		15,331,094.61	2,286,351.04	189,166,918.19		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									366,494.69		6,622,590.82	-43,281.23	6,945,804.28		
(一) 综合收益总额											6,989,085.51	-43,281.23	6,945,804.28		
(二) 所有者投入和减少资本															

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					366,494.69		-366,494.69				
1. 提取盈余公积					366,494.69		-366,494.69				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	144,340,000.00			25,083,470.91			2,492,496.32		21,953,685.43	2,243,069.81	196,112,722.47	

项目	股本	上期									少数股东权益	所有者权益		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	144,340,000.00			25,083,470.91					2,126,001.63		-2,800,054.68	2,328,201.40	171,077,619.26	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	144,340,000.00			25,083,470.91					2,126,001.63		-2,800,054.68	2,328,201.40	171,077,619.26	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											18,131,149.29	-41,850.36	18,089,298.93	
(一) 综合收益总额											18,131,149.29	-41,850.36	18,089,298.93	
(二) 所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本年期末余额	144,340,000.00			25,083,470.91		2,126,001.63		15,331,094.61	2,286,351.04	189,166,918.19	

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	本期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-821,767.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-821,767.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									366,494.69		4,120,219.51
(一) 综合收益总额										4,486,714.20	4,486,714.20
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权											

益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							366,494.69		-366,494.69		
1. 提取盈余公积							366,494.69		-366,494.69		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	144,340,000.00			33,187,758.89			1,453,066.43		3,298,452.21	182,279,277.53	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-4,651,909.40	173,962,421.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-4,651,909.40	173,962,421.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,830,142.10	3,830,142.10
(一) 综合收益总额											3,830,142.10	3,830,142.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	144,340,000.00			33,187,758.89			1,086,571.74		-821,767.30	177,792,563.33	

上海鹏盾电子商务股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名为上海鹏盾石油运输股份有限公司（以下简称股份公司），是由上海鹏盾石油水上运输有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立。2005 年 4 月，有限公司经上海市工商行政管理局虹口分局依法登记成立，注册资本为 100.00 万元，由上海鹏盾船舶燃料供应有限公司货币出资 10.00 万元、上海鹏盾贸易发展有限公司货币出资 65.00 万元和南通市远邦石油有限公司货币出资 25.00 万元成立，法定代表人为傅瀛。经上海大通会计师事务所审验，截止 2004 年 12 月 21 日，有限公司的股东出资 100.00 万元已全部到位，并出具了沪通会师验字（2004）第 504 号《验资报告》。

2008 年 6 月 11 日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意上海鹏盾船舶燃料供应有限公司将其所持有限公司的 10.00 万元（占公司 10.00% 的股权）出资全部转让给傅瀛，转让价格为 10.00 万元。2008 年 6 月 12 日，上海市工商行政管理局虹口分局对以上变更予以登记。

2012 年 11 月 27 日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意南通市远邦石油有限公司将其所持有限公司的 25.00 万元（占公司 25.00% 的股权）出资全部转让给傅炳荣，转让价格为 25.00 万元。全体股东一致同意上海鹏盾贸易发展有限公司将其所持有限公司的 65.00 万元（占公司 65.00% 的股权）出资全部转让给傅瀛，转让价格为 65.00 万元。2012 年 11 月 29 日，上海市工商行政管理局虹口分局对以上变更予以登记。

2012 年 12 月 11 日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意有限公司的注册资本由 100.00 万元增至 2,100.00 万元，其中傅炳荣增资 1,004.00 万元，

傅瀛增资 996.00 万元，经协商一致，增资价格为每股 1.00 元。中磊会计师事务所有限责任公司上海分所对上述增资进行了审验，并出具了中磊沪验字[2012]第 006 号《验资报告》，截至 2012 年 12 月 11 日，有限公司已收到傅炳荣和傅瀛分别缴纳的新增注册资本（实收资本）1,004.00 万元和 996.00 万元。2012 年 12 月 14 日，上海市工商行政管理局虹口分局对上述增资予以变更登记。

2012 年 12 月 19 日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意有限公司注册资本由 2,100.00 万元增至 4,100.00 万元，其中傅炳荣、傅瀛分别增资 980.00 万元、1,020.00 万元，经协商一致，增资价格为每股 1.00 元。变更后注册资本 4,100.00 万元。中磊会计师事务所有限责任公司上海分所对上述增资事宜进行了审验，并出具了中磊沪验字[2012]第 007 号《验资报告》。2012 年 12 月 21 日，上海市工商行政管理局虹口分局对上述事项予以变更登记。

2012 年 12 月 24 日，有限公司召开股东会会议，经股东会决议同意股东傅炳荣将其所持有限公司 4.00% 的股权转让给孙秀文，转让价格为 164.00 万元；同意股东傅炳荣将其所持有限公司 4.78% 的股权转让给虞建芳，转让价格为 196.00 万元；同意股东傅炳荣将其所持有限公司 1.22% 的股权转让给胡昌辉，转让价格为 50.00 万元。上述股权转让价格经各方协商确定，股权转让各方均已签署股权转让协议。2012 年 12 月 26 日，上海市工商行政管理局虹口分局对以上变更予以登记。

2013 年 7 月 10 日，有限公司召开临时股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，以 2013 年 4 月 30 日为基准日，将经审计的净资产 5,077.03 万元按 1.24:1 的比例折为 4,100.00 万股，净资产扣除股本后的余额 977.03 万元计入资本公积。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。2013 年 7 月 25 日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2013]2062 号《验资报告》，验证股份公司股本 4,100.00 万元已全部到位。

2013 年 7 月 25 日，股份公司召开创立大会暨 2013 年第一次股东大会，审议通过了股份公司章程，选举并产生了第一届董事会和监事会。2013 年 8 月 13 日，上海市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》(注册号:310109000403618)。法定代表人傅瀛，注册资本 4,100.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]999号核准，
公司股票于2014年08月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。
公司证券简称：鹏盾电商，证券代码：830990。

公司统一社会信用代码：91310000774325554U

注册地址：上海市虹口区广纪路800号B幢138室

注册资本：人民币14,434.00万元

法定代表人：傅瀛

公司主要的经营活动为电子商务（除金融、证券业务），销售燃料油（除危险化学品），利用自有媒体发布广告，会展服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），货物运输，长江中下游及支流省际油船运输，从事货物及技术的进出口业务，企业管理咨询，投资咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海鹏盾石油化工有限公司	鹏盾化工	100.00	-
2	南通鹏盾船舶燃料有限公司	南通鹏盾	-	100.00
3	上海炯载新能源科技有限公司	炯载新能源	-	100.00
4	太仓鹏盾石油销售有限公司	太仓鹏盾	100.00	-
5	宜兴市苏宜石油销售有限公司	苏宜石油	100.00	-
6	上海东冉信息技术有限公司	东冉信息	100.00	-
7	上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	冉宇石油	100.00	-
8	东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司	东方油气	100.00	-
9	上海流中物资经营有限公司	流中物资	90.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
10	东方石油集团有限公司	东方石油	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南通鹏盾船舶燃料有限公司	南通鹏盾	新设成立
2	上海炯载新能源科技有限公司	炯载新能源	新设成立

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但

与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投

资本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资

产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并

财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增

资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产

的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价

值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试金额未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方款项组合	合并范围内关联方之间的内部往来款
押金、保证金、备用金组合	押金、保证金、备用金不计提坏账准备
账龄组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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出售的商品，本公司主要系库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，库存商品的领用和发出按加权平均法和个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盈亏及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变

现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 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

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	15	5.00	6.33
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40.00 年	土地使用权证
客户关系	5.00 年	-
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台	10.00 年	-

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿

命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用包括装修费、消防设施改造和信息服务费。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未

满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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

公司按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

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。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- ① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- ② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- ③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- ④ 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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以抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债

债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期

内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款项与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款项、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财

务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	18,215,310.88	-	7,043,917.44	-
应收票据及应收账款	-	18,215,310.88	-	7,043,917.44
应付账款	347,471.47	-	62,221.18	-
应付票据及应付账款	-	347,471.47	-	62,221.18

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17.00%、16.00%、11.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25.00%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
冉宇石油	20.00%

2. 税收优惠

根据财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司冉宇石油享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	230,673.06	514,444.85
银行存款	3,496,152.66	12,683,399.30
其他货币资金	100,741.65	100,435.80
合计	3,827,567.37	13,298,279.95

(1) 其他货币资金为保税油代供风险抵押金及利息,银行存款中9,008.14元已被银行冻结,资金使用受限金额合计为109,749.79元;除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2)期末货币资金较期初减少71.22%,主要系本期购置银行理财产品所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	-
其中:衍生金融资产	223.96	223.96
合计	223.96	223.96

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	116,688,468.61	18,215,310.88

合计	116,688,468.61	18,215,310.88
----	----------------	---------------

(2) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,875,707.34	99.45	2,187,238.73	1.84	116,688,468.61		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,800.00	0.55	657,800.00	100.00	-	-	
合计	119,533,507.34	100.00	2,845,038.73	2.38	116,688,468.61		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,555,774.38	96.75	1,340,463.50	6.85	18,215,310.88		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,800.00	3.25	657,800.00	100.00	-	-	
合计	20,213,574.38	100.00	1,998,263.50	9.89	18,215,310.88		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月，下同)	112,661,340.70	-	-
6个月至1年	1,658,934.64	82,946.73	5.00
1至2年	1,601,250.00	160,125.00	10.00
2至3年	215,450.00	64,635.00	30.00

3至4年	1,318,400.00	659,200.00	50.00
4至5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5年以上	420,332.00	420,332.00	100.00
合计	118,875,707.34	2,187,238.73	1.84

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 846,775.23 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

④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	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海越达石油化工有限公司	69,819,295.20	58.41%	106,000.00
江苏国邦石油化工有限公司	17,777,000.00	14.87%	
浙江舟山华齐石油化工有限公司	14,251,206.40	11.92%	
上海华江石油有限公司	5,709,015.75	4.78%	
上海环远石油化工有限公司	2,045,434.64	1.71%	50,396.73
合计	109,601,951.99	91.69%	156,396.73

⑤期末应收票据及应收账款余额较期初增加 5.41 倍，主要系本期销售规模扩大应收账款余额增加所致。

4. 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	68,623,628.96	85.71	99,020,637.36	94.28
1 至 2 年	5,429,505.81	6.78	473.79	-
2 至 3 年	473.79	-	4,205,185.00	4.00
3 年以上	6,010,000.00	7.51	1,804,815.00	1.72
合计	80,063,608.56	100.00	105,031,111.15	100.00

本公司账龄在 3 年以上的预付款项为上海仁源石油化工有限公司及上海天毅石化有限公司油品采购款，由于相关油品存在质量问题至今尚未办理款项结算

及油品入库手续。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
上海越达石油化工有限公司	13,700,000.00	17.11
浙江舟山华齐石油化工有限公司	13,105,452.78	16.37
上海黄泽山能源有限公司	11,800,000.00	14.74
淄博海凯经贸有限公司	5,354,720.00	6.69
上海仁源石油化工有限公司	4,000,000.00	5.00
合计	47,960,172.78	59.90

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,370,865.73	29,745,699.68
合计	1,370,865.73	29,745,699.68

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,390,865.73	100.00	20,000.00	1.44	1,370,865.73		
其中：账龄组合	66,384.62	4.77	20,000.00	30.13	46,384.62		
押金、保证金、备用金组合	1,324,481.11	95.23	-	-	1,324,481.11		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	1,390,865.73	100.00	20,000.00	1.44	1,370,865.73		

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,802,799.68	100.00	57,100.00	0.19	29,745,699.68
其中：账龄组合	28,594,013.52	95.94	57,100.00	0.20	28,536,913.52
押金、保证金、备用金组合	1,208,786.16	4.06	-	-	1,208,786.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	29,802,799.68	100.00	57,100.00	0.19	29,745,699.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月，下同)	29,384.62	-	-
3-4年	32,000.00	16,000.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	66,384.62	20,000.00	30.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	1,324,481.11	-	-
合计	1,324,481.11	-	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额37,100.00元。

③本期无实际核销的其他应收款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海上实海云置业有限公司	保证金	300,754.68	1-2年	21.62	-
守正招标有限公司	保证金	300,000.00	6个月以内	21.57	-
中国石油天然气股份	保证金	200,000.00	4-5年	14.38	-

有限公司上海销售分公司					
上海高弘企业管理有限公司	保证金	150,000.00	6个月-1年	10.78	-
中石化长江燃料有限公司上海分公司	保证金	100,000.00	6个月以内	7.19	
合计		1,050,754.68		75.54	-

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	1,324,481.11	1,208,786.16
暂借款	39,400.00	28,584,686.20
其他	26,984.62	9,327.32
合计	1,390,865.73	29,802,799.68

⑤ 期末其他应收款较期初减少 95.33%，主要系本期收回股东资金占用款所致。

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	325,430,181.87	-	325,430,181.87	30,991,482.42	-	30,991,482.42
合计	325,430,181.87	-	325,430,181.87	30,991,482.42	-	30,991,482.42

期末存货余额较期初增加 9.50 倍，主要系本期销售规模扩大采购额增加所致。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	47,136,401.52	38,702.60
银行理财产品	36,082,662.22	3,500,000.00
预缴税金	484,953.03	2,960,335.48
其他	94,866.05	151,511.43
合计	83,798,882.82	6,650,549.51

期末其他流动资产较期初增加 11.60 倍，主要系本期待抵扣/待认证进项税及银行理财产品增加所致。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,964,512.90	8,222,986.42
合计	6,964,512.90	8,222,986.42

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1.期初余额	1,864,615.00	11,933,764.00	2,047,865.06	15,846,244.06
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	1,864,615.00	11,933,764.00	2,047,865.06	15,846,244.06
二、累计折旧				
1.期初余额	830,176.53	5,477,957.49	1,315,123.62	7,623,257.64
2.本期增加金额	217,878.11	835,394.22	205,201.19	1,258,473.52
计提	217,878.11	835,394.22	205,201.19	1,258,473.52
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	1,048,054.64	6,313,351.71	1,520,324.81	8,881,731.16
三、减值准备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	816,560.36	5,620,412.29	527,540.25	6,964,512.90
2.期初账面价值	1,034,438.47	6,455,806.51	732,741.44	8,222,986.42

②未办妥产权证书的固定资产情况

本期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	客户资源	原油、天然气 远东（上海） 指数与咨询信 息平台	合计
一、账面原值				

1.期初余额	27,645,004.25	5,776,067.28	-	33,421,071.53
2.本期增加金额	-	-	6,003,805.18	6,003,805.18
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
二、累计摊销				
1.期初余额	1,535,833.58	2,690,774.12	-	4,226,607.70
2.本期增加金额	767,916.79	1,155,213.46	500,317.10	2,423,447.35
计提	767,916.79	1,155,213.46	500,317.10	2,423,447.35
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	2,303,750.37	3,845,987.58	500,317.10	6,650,055.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,341,253.88	1,930,079.70	5,503,488.08	32,774,821.66
2.期初账面价值	26,109,170.67	3,085,293.16	-	29,194,463.83

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台	6,003,805.18	-	-	6,003,805.18	-	-
合计	6,003,805.18	-	-	6,003,805.18	-	-

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
流中物资	2,577,407.00	-	-	2,577,407.00
冉宇石油	579,000.00	-	-	579,000.00
合计	3,156,407.00	-	-	3,156,407.00

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	352,203.08	-	352,203.08	-	-

信息服务费	93,203.89	-	11,650.53	-	81,553.36
合计	445,406.97	-	363,853.61	-	81,553.36

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,765,038.73	6,191,259.69	13,002,788.52	3,250,697.13
可抵扣亏损	-	-	2,421,571.60	605,392.90
合计	24,765,038.73	6,191,259.69	15,424,360.12	3,856,090.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,669,254.75	5,417,313.70	23,371,949.64	5,842,987.41
合计	21,669,254.75	5,417,313.70	23,371,949.64	5,842,987.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	2,575.00
可抵扣亏损	2,440,490.57	1,991,660.76
合计	2,440,490.57	1,994,235.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	1,573,095.13	1,573,095.13	
2022	418,565.63	418,565.63	
2023	448,829.81	-	
合计	2,440,490.57	1,991,660.76	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资款原值	21,900,000.00	21,900,000.00

减：资产减值准备	21,900,000.00	10,950,000.00
未完工企业移动端平台软件及网站	440,679.24	440,679.24
车牌	253,842.00	253,842.00
合计	694,521.24	11,644,521.24

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

(2) 期末保证借款中 1,300.00 万元系公司与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订的综合授信借款合同，由公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文、傅炳荣及其妻子陆琳萍以其名下的住宅房产作为抵押担保。

(3) 期末保证借款中 200.00 万元系鹏盾化工与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订的最高额保证合同，由公司控股股东、实际控制人傅瀛及其合作伙伴谷峰、倪金娣提供担保。

16. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付账款	346,454,021.20	347,471.47
合计	346,454,021.20	347,471.47

(2) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	346,292,736.19	164,532.03
应付费用	161,285.01	182,939.44
合计	346,454,021.20	347,471.47

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

③期末应付账款余额较期初增加 996.07 倍，主要系本期销售规模扩大相应采购额增加所致。

17. 预收款项

(1) 预收款项项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,523,677.93	43,246,688.38
预收信息服务费	45,000.00	108,200.00
合计	72,568,677.93	43,354,888.38

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末预收账款余额较期初增加 67.38%，主要系本期预收货款增加所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	673,268.18	6,850,486.54	7,030,959.45	492,795.27
二、离职后福利-设定提存计划	44,861.17	926,675.90	950,112.52	21,424.55
合计	718,129.35	7,777,162.44	7,981,071.97	514,219.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	642,743.35	6,006,195.99	6,176,230.13	472,709.21
二、职工福利费	-	230,501.74	230,501.74	-
三、社会保险费	23,852.83	421,503.06	434,277.83	11,078.06
其中：医疗保险费	21,116.15	377,522.62	388,710.32	9,928.45
工伤保险费	577.95	7,470.50	7,943.94	104.51
生育保险费	2,158.73	36,509.94	37,623.57	1,045.10
四、住房公积金	6,672.00	168,919.85	166,583.85	9,008.00
五、工会经费和职工教育经费	-	23,365.90	23,365.90	-
合计	673,268.18	6,850,486.54	7,030,959.45	492,795.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	43,173.14	898,481.06	920,752.20	20,902.00
2. 失业保险费	1,688.03	28,194.84	29,360.32	522.55
合计	44,861.17	926,675.90	950,112.52	21,424.55

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,337,795.65	2,390,095.64
企业所得税	6,139,208.46	2,208,577.18
城市维护建设税	863,916.33	123,136.18
教育费附加	546,835.76	143,265.29
印花税	276,847.67	120,261.93
个人所得税	1,162.82	1,562.39
合计	19,165,766.69	4,986,898.61

期末应交税费余额较期初增加 2.84 倍，主要系应交增值税及应交企业所得税增加所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,187.00	-
其他应付款	4,691,965.96	20,839,044.81
合计	4,710,152.96	20,839,044.81

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,187.00	-
合计	18,187.00	-

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,444,697.91	17,539,199.59
应付费用	119,685.45	3,161,961.02
代扣代缴款项	127,582.60	105,684.17
保证金	-	32,200.03
合计	4,691,965.96	20,839,044.81

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

期末其他应付款余额较期初下降 77.48%，主要系往来款收回所致。

21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,200,000.00	-	100,000.00	1,100,000.00
合计	1,200,000.00	-	100,000.00	1,100,000.00

22. 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	144,340,000.00	-	-	-	-	-	144,340,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,083,470.91	-	-	25,083,470.91
合计	25,083,470.91	-	-	25,083,470.91

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,126,001.63	366,494.69	-	2,492,496.32
合计	2,126,001.63	366,494.69	-	2,492,496.32

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,331,094.61	-2,800,054.68
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	15,331,094.61	-2,800,054.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,989,085.51	18,131,149.29
减：提取法定盈余公积	366,494.69	-
期末未分配利润	21,953,685.43	15,331,094.61

26. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,346,058,392.13	2,271,205,669.64	1,251,423,222.03	1,208,384,910.28
合计	2,346,058,392.13	2,271,205,669.64	1,251,423,222.03	1,208,384,910.28

本期营业收入及营业成本较上期增加，主要系公司市场影响力扩大导致本期销售规模增加所致。

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,172,514.58	286,224.99
教育费附加	771,384.96	268,485.42
印花税	396,715.84	253,014.43
车船税	9,326.00	9,326.00
河道管理费	-	1,168.86
合计	2,349,941.38	818,219.70

本期税金及附加较上期增加 1.87 倍，主要系本期销售规模扩大流转税增加导致本期计提的城市维护建设税和教育费附加增加所致。

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交易佣金	26,749,383.00	-
仓储费	4,224,909.10	2,844,308.22
运输装卸费	1,722,893.96	1,759,205.94
职工薪酬	1,819,674.39	1,245,187.05
业务招待费	251,264.11	177,073.01
其他	1,897,691.92	552,964.22
合计	36,665,816.48	6,578,738.44

本期销售费用较期初增加 4.57 倍，主要系支付交易佣金增加所致。

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,134,092.64	3,594,530.30

折旧及摊销费	3,545,457.38	3,745,772.94
租赁费	1,251,455.40	723,293.87
中介服务费	1,197,169.78	447,641.50
其他	1,965,368.76	1,319,406.21
合计	11,093,543.96	9,830,644.82

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原油指数项目	1,846,382.35	-
合计	1,846,382.35	-

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	600,255.66	-
减：利息收入	122,398.77	337,746.84
利息净支出	477,856.89	-337,746.84
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	625.50
汇兑净损失	-	-625.50
银行手续费	94,959.85	110,600.31
合计	572,816.74	-227,772.03

本期财务费用较上期增加 800,588.77 元，主要系本期利息支出增加所致。

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	809,675.23	555,877.81
二、长期资产减值准备	10,950,000.00	10,950,000.00
合计	11,759,675.23	11,505,877.81

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款	100,000.00	-	与资产相关
开发扶持资金	791,000.00	-	与收益相关

财政扶持款	346,000.00	-	与收益相关
个税及手续费返还	9,286.26	76,382.16	与收益相关
上海市“专精特新”中小企业专项补助	-	50,000.00	与收益相关
合 计	1,246,286.26	126,382.16	-

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	-	2,515,000.00	-
无法支付的款项	-	121,866.28	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	60,000.00	-
其他	282,591.62	-	282,591.62
合 计	282,591.62	2,696,866.28	282,591.62

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	54,871.70	233,600.00	54,871.70
非常交易税费损失	-	271,701.57	-
非流动资产毁损报废损失	-	37,858.04	-
合计	54,871.70	543,159.61	54,871.70

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,853,591.62	2,617,066.48
递延所得税费用	-2,760,843.37	-3,893,673.57
合计	5,092,748.25	-1,276,607.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,038,552.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,009,638.13
子公司适用不同税率的影响	-29,024.03
调整以前期间所得税的影响	1,935,885.22

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,685.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-643.75
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	112,207.46
所得税费用	5,092,748.25

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,146,286.26	-
营业外收入	282,591.62	2,625,858.94
利息收入	122,398.77	337,746.84
保证金及押金	394,805.05	-
其他	116,035.96	-
合计	2,062,117.66	2,963,605.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	39,341,816.14	22,099,592.78
往来款	15,064,537.35	22,474,395.62
保证金及押金	601,300.00	325,590.79
营业外支出	54,871.70	233,600.00
合计	55,062,525.19	45,133,179.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方暂借款	28,584,686.20	66,368,893.65
合计	28,584,686.20	66,368,893.65

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方暂借款	-	66,582,215.68
合计	-	66,582,215.68

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,945,804.28	18,089,298.93
加：资产减值准备	11,759,675.23	11,505,877.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,258,473.52	1,290,448.87
无形资产摊销	2,423,447.35	1,923,130.25
长期待摊费用摊销	363,853.61	532,193.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	37,858.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	600,255.66	-625.50
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）	-2,335,169.66	-3,467,999.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-425,673.71	-425,673.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-294,438,699.45	-10,646,081.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,754,156.86	28,906,309.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,211,488.84	-68,820,573.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,390,701.19	-21,075,837.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,800,479.80	13,188,563.45
减：现金的期初余额	13,188,563.45	38,616,253.03
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	26,611,916.35	-25,427,689.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,800,479.80	13,188,563.45
其中：库存现金	230,673.06	514,444.85
可随时用于支付的银行存款	3,487,144.52	12,674,118.60
可随时用于支付的理财产品	36,082,662.22	-
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	39,800,479.80	13,188,563.45

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,008.14	未办理三证合一已被银行冻结
货币资金	100,741.65	保税油代供风险抵押金及利息以

40. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款	1,200,000.00	递延收益	100,000.00
开发扶持资金	791,000.00	其他收益	791,000.00
财政扶持款	346,000.00	其他收益	346,000.00
个税及手续费返还	9,286.26	其他收益	9,286.26

六、合并范围的变更

本公司子公司鹏盾化工基于江苏业务开展需要，2018年2月设立南通鹏盾船舶燃料有限公司，其主营业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易，注册资金为2,000.00万元人民币。

本公司子公司鹏盾化工基于主营业务开展需要，2018年1月设立上海炯载新能源科技有限公司，其主营业务为新能源科技领域内的技术开发以及油品贸易等相关业务，注册资金为1,000.00万元人民币。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

	地			直接	间接	
鹏盾化工	上海市	上海市	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下合并
南通鹏盾	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立
炯载新能源	上海市	上海市	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立
太仓鹏盾	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下合并
苏宜石油	太仓市	太仓市	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下合并
东冉信息	江苏省	江苏省	技术咨询与服务	100.00	-	非同一控制下合并
冉宇石油	宜兴市	宜兴市	技术咨询与服务	100.00	-	非同一控制下合并
东方油气	上海市	上海市	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立
流中物资	上海市	上海市	石油等化工产品销售	90.00	-	非同一控制下合并
东方石油	香港	香港	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司业务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

项目名称	账面余额		减值准备	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应收账款	119,533,507.34	20,213,574.38	2,845,038.73	1,998,263.50
其他应收款	1,390,865.73	29,802,799.68	20,000.00	57,100.00
合计	120,924,373.07	50,016,374.06	2,865,038.73	2,055,363.5

(三) 流动性风险信息

金融负债到期期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	15,000,000.00	-	-	-
应付账款	346,454,021.20	-	-	-
其他应付款	4,710,152.96	-	-	-
合计	366,164,174.16	-	-	-

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	347,471.47	-	-	-
其他应付款	20,839,044.81	-	-	-
合计	21,186,516.28	-	-	-

(四) 市场风险信息

1. 汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

汇率波动对公司净利润不产生影响。

2. 利率风险的敏感性分析

本公司银行借款均为按年固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

股东傅瀛与傅炳荣（父子关系）系本公司实际控制人。

傅炳荣为公司董事长，直接持有公司 20.81%的股份及表决权。傅瀛为公司董事，持有公司 30.91%的股份。傅瀛与傅炳荣二人合计持有公司 51.71%的股权，

依其二人持股比例所享有的表决权及其在公司的任职确定其二人为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 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
孙秀文	股东、共同控制人傅瀛之配偶
虞建芳	股东、董事
李景辉	董事、董事会秘书、副总经理
王明	监事会主席
沈彬	监事
杨红	监事
曹鑫	监事
侯玉凤	财务总监
陆琳萍	共同控制人傅炳荣之妻
赵晓东	公司员工
上海方亘贸易有限公司	股东、共同控制人傅瀛之岳父控制的公司
上海林昱石油化工有限公司	供应商（注 1）
上海环远石油化工有限公司	供应商（注 2）

注：1、上海林昱石油化工有限公司与傅瀛、傅炳荣无关联关系，傅瀛、傅炳荣通过该公司往来形成资金占用。

2、上海环远石油化工有限公司与傅瀛、傅炳荣无关联关系，傅瀛通过该公司往来形成资金占用。

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
傅瀛	车辆	108,000.00	6,000.00
孙秀文	车辆	84,000.00	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅瀛、孙秀文、傅炳荣、陆琳萍	7,000.00 万元	2017/10/28	2022/10/27	否
傅瀛、谷峰、倪金娣	600.00 万元	2018/11/7	2020/11/6	否

根据公司与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行（以下简称“上海银行”）签订的最高额抵押合同约定，公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文、傅炳荣及其妻子陆琳萍以其名下的住宅房产作为抵押担保，为公司与上海银行签订的综合授信等业务提供抵押担保，担保额度为 7,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司在该上海银行借款余额为 1,300.00 万元。

根据鹏盾化工与浙江泰隆商业银行股份有限公司（以下简称“泰隆银行”）签订的最高额保证合同约定，公司控股股东、实际控制人傅瀛及其合作伙伴谷峰、倪金娣作为担保，为鹏盾化工与泰隆银行签订的最高额保证合同提供担保，担保额度为 600.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，鹏盾化工在该泰隆银行借款余额为 200.00 万元。

（3）其他关联交易

出售方	交易标的	交易对方	协议签署时间	交易价格	交易事项
鹏盾电商	苏宜石油 100% 股权	傅瀛	2018/1/8	5,432.50 万元	傅瀛购买公司持有的苏宜石油 100% 股权

（续上表）

收购方	交易标的	交易对方	协议签署时间	交易价格	交易事项
鹏盾电商	苏宜石油 100% 股权	傅瀛	2018/12/6	5,432.50 万元	公司购买傅瀛持有的苏宜石油 100% 股权

注：2018 年 1 月 8 日公司因苏宜石油名下的《成品油批发经营批准证书》到期更新换证中涉及原始登记信息不一致，需要将登记信息调整成一致状态，故公司将苏宜石油 100% 股权转让给傅瀛。2018 年 1 月股权转让至傅瀛后，傅瀛未实际支付股权收购款，且苏宜石油实际经营权归属于鹏盾电商，故本次苏宜石油股权转让至鹏盾电商后，不会对公司的合并报表范围有所影响，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	877,977.09	672,000.00

(5) 关联方资金占用偿还情况

关联方	偿还金额	说明
赵晓东	1,480,000.00	非经营性资金占用
傅瀛	10,404,686.20	非经营性资金占用
上海方亘贸易有限公司	900,000.00	非经营性资金占用
上海环远石油化工有限公司	15,800,000.00	非经营性资金占用
合计	28,584,686.20	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵晓东	-	-	1,480,000.00	-
	上海方亘贸易有限公司	-	-	900,000.00	45,000.00
	傅瀛	-	-	10,404,686.20	-
	上海环远石油化工有限公司	-	-	15,800,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	傅炳荣	-	504,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	24,412,895.69	7,043,917.44
合计	24,412,895.69	7,043,917.44

(2) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,450,795.69	100.00	37,900.00	0.16	24,412,895.69		
其中：合并范围内关联方款项组合	3,050,000.00	12.47	-	-	3,050,000.00		
账龄组合	21,400,795.69	87.53	37,900.00	0.18	21,362,895.69		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	
合计	24,450,795.69	100.00	37,900.00	0.16	24,412,895.69		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,052,773.94	100.00	8,856.50	0.13	7,043,917.44		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	7,052,773.94	100.00	8,856.50	0.13	7,043,917.44		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月，下同)	21,100,995.69	-	-
1至2年	278,600.00	27,860.00	10.00
2至3年	2,800.00	840.00	30.00
3至4年	18,400.00	9,200.00	50.00
合计	21,400,795.69	37,900.00	0.18

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额29,043.50元。

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海越达石油化工有限公司	20,957,176.50	85.71	
上海鹏盾石油化工有限公司	3,050,000.00	12.47	-
上海煜耀制冷设备有限公司	150,000.00	0.61	15,000.00
上海森明石油化工有限公司	115,839.00	0.47	5,148.00
上海虹鲁石油化工有限公司	50,000.00	0.20	5,000.00
合计	24,323,015.50	99.46	25,148.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,728,056.71	30,397,186.48
合计	41,728,056.71	30,397,186.48

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,744,056.71	100.00	16,000.00	0.04	41,728,056.71
其中：合并范围内关联方款项组合	41,403,461.40	99.18	-	-	-
押金、保证金、备用金组合	308,595.31	0.74	-	-	-
账龄组合	32,000.00	0.08	16,000.00	50.00	16,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,744,056.71	100.00	16,000.00	0.04	41,728,056.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,406,786.48	100.00	9,600.00	0.03	30,397,186.48
其中：合并范围内关联方款项组合	29,829,485.70	98.10	-	-	29,829,485.70
押金、保证金、备用金组合	545,300.78	1.79	-	-	545,300.78
账龄组合	32,000.00	0.11	9,600.00	30.00	22,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,406,786.48	100.00	9,600.00	0.03	30,397,186.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3至4年	32,000.00	16,000.00	50.00%
合计	32,000.00	16,000.00	50.00%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,400.00元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鹏盾化工	往来款	38,236,661.40	91.60	-

苏宜石油	往来款	2,000,000.00	4.79	-
冉宇石油	往来款	601,000.00	1.44	-
东方油气	往来款	565,800.00	1.36	-
上海上实海云置业有限公司	保证金	202,595.31	0.49	-
合计		41,606,056.71	99.68	-

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	41,435,461.40	29,861,485.70
押金、保证金	308,595.31	543,400.36
备用金	-	1,900.42
合计	41,744,056.71	30,406,786.48

3. 长期股权投资

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	121,961,463.64	-	121,961,463.64	121,961,463.64	-	121,961,463.64
合计	121,961,463.64	-	121,961,463.64	121,961,463.64	-	121,961,463.64

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
鹏盾化工	17,963,429.46	-	-	17,963,429.46	-	-
苏宜石油	49,843,446.07	-	-	49,843,446.07	-	-
太仓鹏盾	9,944,588.11	-	-	9,944,588.11	-	-
冉宇石化	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
东冉信息	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
东方油气	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
流中物资	24,210,000.00	-	-	24,210,000.00	-	-
合 计	121,961,463.64	-	-	121,961,463.64	-	-

4. 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
主营业务	226,586,483.67	209,763,837.82	87,987,510.98	68,202,270.70

合计	226,586,483.67	209,763,837.82	87,987,510.98	68,202,270.70
----	----------------	----------------	---------------	---------------

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,246,286.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,719.92	
所得税影响额	-368,465.29	
合计	1,105,540.89	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.67	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.04	0.04

公司名称：上海鹏盾电子商务股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2019年4月22日

附:

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室 •