



鹏盾石油

NEEQ :830990

上海鹏盾石油运输股份有限公司
(Shanghai Pengdun Petroleum
Transport Co.,Ltd.)

年度报告

2015

公司年度大事记

备查公告编号：2015-003

公司股票变更为做市转让方式的申请经由全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于2015年3月6日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

做市商 1：申万宏源证券有限公司

做市商 2：上海证券有限责任公司

备查公告编号：2015-008，股票发行情况报告书（2015-06-09），2015-019

公司于2015年成功完成两次融资，于3月进行第一次融资，以每股价格为3.75元发行1,500万股，成功融到资金5,625万元，其中该次股票发行中新增自然人投资者24位，引进机构投资者2家，机构投资者分别是申万宏源证券有限公司和上海证券有限责任公司。于5月进行第二次融资，以每股4.75元价格发行1,617万股，融到资金76,80.75万元，其中该次股票发行中新增自然人投资者14位，引进机构投资者3家，机构投资者分别是宁波市星通投资管理有限公司、上海源恺投资有限公司和上海灿云投资管理有限公司。

备查公告编号：2015-028，2015-029，2015-030
于本年度9月，公司与上海楠裕投资有限公司共同出资设立东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司，注册地为武汉市汉阳区，注册资本为人民币5000万元，其中本公司出资人民币3000万元，占注册资本的60%，上海楠裕投资有限公司出资2000万人民币，占注册资本的40.00%。公司将致力于打造一个以东方油气网为品牌的面向华中、辐射全国的集产品定价中心、交易中心、资讯中心与供应链管理中心于一体的服务平台，该交易中心的投资设立将加强公司在以武汉为首的华中地区及全国石油化工流通领域的市场影响力。

备查公告编号：2015-031，2015-033，2015-034，2015-035，2015-036，2015-037，2015-038

公司于11月完成对上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的100%股权收购，从而全资控股经营东方油气网。

在完成收购后，公司将以东方油气网为品牌打造一个油气全产业链的电子商务平台。

备查公告编号：2015-026，2015-035

为改善和优化公司治理结构，公司董事会股东大会审议通过公司增设1名副董事长，提名傅瀛为公司副董事长，协助董事长履行职务，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务。

备查公告编号：2015-039，2015-040

公司于2015年12月29日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了公司关于变更公司名称和公司经营范围的议案。因公司经营战略计划需要，公司董事会决定将公司名称由“上海鹏盾石油运输股份有限公司”变更为“上海鹏盾电子商务股份有限公司”，公司经营范围变更为“电子商务；燃料油销售（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), 油气行业信息指数资讯, 货物运输, 长江中下游及支流省际油船运输; 附设分支机构, 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。”公司在完成名称变更和经营范围变更后, 以“东方油气网”为品牌, 打造一个基于移动互联网的油气全产业链电子商务平台。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	34

释义

释义项目	释义
公司、总公司公司、总公司	上海鹏盾石油运输股份有限公司 (新: 上海鹏盾电子商务股份有限公司)
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	股东会、董事会、监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《上海鹏盾石油运输股份有限公司章程》
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见。审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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	公司的主营业务为油品销售，主要为船舶燃料油的供应业务，其景气度与水上运输业的景气程度密切相关。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。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的风险	燃料油是国内油品市场中市场化程度最高的品种之一，价格基本由市场所决定，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。
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的80.72%，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	公司的主要业务为燃料油和成品油销售，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。
技术风险	公司自收购经营东方油气网，逐步由成品油零售传统型企业向油气行业全产业链电子商务型企业转型，需要强大的技术团队支持，以及技术硬件的投入，若公

	司的研发能力，项目交付能力，技术演进能力不能适应新技术和新标准的要求，将影响公司的市场竞争能力和盈利能力。
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：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海鹏盾石油运输股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pengdun Petroleum Transport Co., Ltd.
证券简称	鹏盾石油
证券代码	830990
法定代表人	傅瀛
注册地址	上海市虹口区广纪路 800 号 B 幢 138 室
办公地址	上海市虹口区虹关路 368 号建邦大厦 803B
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚庚春 金建海
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡昌辉
电话	15821168528
传真	021-55800066
电子邮箱	wilsonhb@163.com
公司网址	www.pdsysh.com
联系地址及邮政编码	上海市虹关路 368 号 803B 室, 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

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-13
行业（证监会规定的行业大类）	批发和零售贸易
主要产品与服务项目	油品销售，船舶燃料油的供应服务
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本	72,170,000
控股股东	公司控股股东为傅瀛，持股比例 29.86%

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

实际控制人	公司控股股东为傅瀛、傅炳荣和孙秀文，合计持股比例 53.67%
-------	---------------------------------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	310109000403618	否
税务登记证号码	310109774325554	否
组织机构代码	77432555-4	否

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	337,910,020.51	127,273,965.96	165.50%
毛利率%	7.34%	6.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,361,682.36	2,676,688.85	511.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,458,213.92	1,348,681.92	897.88%
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)	11.89%	4.89%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.78%	2.46%	-
基本每股收益	0.28	0.07	300.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,556,046.21	61,627,358.67	241.66%
负债总计	12,754,902.03	5,519,094.84	131.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,801,144.18	56,108,263.83	252.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	1.37	100%
资产负债率%	6.06%	8.96%	-
流动比率	14.94	9.56	-
利息保障倍数	390.30	7.25	

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	3,587,633.18	6,442,757.52	-44.32%
应收账款周转率	19.59	11.54	-
存货周转率	27.09	26.40	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	241.66%	-10.63%	-
营业收入增长率%	165.50%	-14.63%	-
净利润增长率%	511.27%	-49.28%	-

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	72,170,000	41,000,000	76.02%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	3,871,394.32
所得税影响数	967,925.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,903,468.44

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的商业模式主要由两部分组成。全年主要经营收入还是以水上供油服务、油品销售为主；下半年随着公司收购上海东冉信息技术有限公司 100%股权之后，公司增加了石油天然气信息咨询收入以及行业研究报告收入。

水上供油服务还是基于公司目前拥有的 7 项专门用于节能环保和提高供油效率的实用新型专利技术，为航运企业内的高端客户提供优质优价的服务。目前与公司签订了长期框架协议的客户有上海瑞宁航运有限公司、上海银桦航运有限公司、上海翔安电力航运有限公司、上海嘉禾航运有限公司及上海友好航运有限公司。公司通过与客户签订框架协议确定具体合作模式后通过客户提前提交的单次订单合同内容为客户提供燃料油及供油服务。在成品油销售方面，公司持有成品油经营业务资质，客户通过签订协议或订单并支付货款后，公司根据客户采购量向成品油批发商采购，并委托成品批发商直接将成品油交付给客户。今年在燃油招标项目上公司也有所收获，中标 2 次闸北电厂的燃油采购。

公司在下半年收购了上海东冉信息技术有限公司（拥有东方油气网信息资讯平台 www.oilgas.com.cn）东方油气网成立于 2001 年，经国家工商总局商标局核定商标，是我国油气石化行业知名的互联网信息服务平台，拥有注册会员 3 万余家，收费用户 2,000 余家，是国内最早、最具影响力的油气专业信息服务商，东方油气网一直被视为我国石化领域尤其是油气行业最可靠、最权威的互联网信息服务平台之一。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内的财务状况、经营成果的实现如下：营业收入 337,910,020.51 元、营业成本 313,122,531.50 元、净利润 16,361,682.36 元；相对于同期的营业收入较去年同期上升 165.50%、净利润较去年同期上升 511.27%。营业收入中相较于去年增加了信息服务业务收入，净利润上升的主要原因是 2015 年航运市场复苏，公司利用市场机会以及两次成功融资，拓展经营业务，加强与合作客户之间的重大合同的签订和实施，从而实现了明显的盈利，同时，公司在成功收购东冉信息技术有限公司后，主营业务收入中增加了油气信息咨询收入模块，该业务模块为公司创造了利润收益。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	337,910,020.51	165.50%	-	127,273,965.96	-14.63%	-
营业成本	313,122,531.50	162.28%	92.66%	119,382,993.44	-16.35%	93.80%
毛利率%	7.34%	-	-	6.20%	-	-
管理费用	5,468,242.74	126.09%	1.62%	2,418,656.04	-26.85%	1.90%
销售费用	2,979,128.97	117.21%	0.88%	1,371,568.21	-13.13%	1.08%
财务费用	-1,935,122.04	-478.59%	-0.57%	511,132.89	-11.37%	0.04%
营业利润	17,269,365.20	501.15%	5.11%	2,872,705.19	-58.97%	2.26%
营业外收入	3,871,703.51	403.07%	1.15%	769,615.75	860.88%	0.60%
营业外支出	309.19	-	-	-	-	-
净利润	16,361,682.36	511.27%	4.84%	2,676,688.85	-49.28%	2.10%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入上升 165.5%，营业成本上升 162.28%，营业收入和营业成本大幅度增加的原因是：报告期内，公司在 3 月及 5 月分别定增了两次，募集了大量的资金，在资金的支持下公司在维持原有业务的同时也开拓了新的业务，营业收入增加的主要原因是公司经营管理层加大销售力度，拓展了油品贸易种类，经营手法更加灵活，并有效的利用了募集资金，随之而来带来公司营业成本的上升。

2、报告期内，公司管理费用大幅上升 126.09%，销售费用大幅上升 117.21%，主要原因是：公司在收购完东方油气网之后，公司员工人数大幅增加，办公面积也相应大幅增加，从而导致管理费用和销售费用大幅上升。财务费用大幅下降了 478.59%，主要原因是公司通过两次定增，募集了大量的资金，基本不需要依靠银行贷款，同时在两次定增的过程中也从银行获取了银行利息，从而使公司的财务支出有了明显改善。

3、营业外收入，公司营业外收入大幅增长 403.07%，主要原因是报告期内，公司收到政府补助款 1541000。

4、报告期内，营业利润及净利润大幅上升，主要原因是公司完成东方油气网的收购后，增加了信息咨询服务的收入，同时收回了大量的应收账款，冲回了部分的应收账款坏账准备。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	334,217,259.83	308,800,770.84	127,273,965.96	119,382,993.44
其他业务收入	3,692,760.68	4,321,760.66	-	-
合计	337,910,020.51	313,122,531.50	127,273,965.96	119,382,993.44

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

		例%		例%
水上供油业务	104,501,824.58	31.27%	90,532,980.59	71.13%
油品贸易业务	209,464,264.83	62.67%	35,906,847.32	28.21%
运输业务	1,215,753.31	0.36%	834,138.05	0.66%
信息服务业务	19,035,417.11	5.70%	-	-
合计	334,217,259.83	100.00%	127,273,965.96	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，公司的水上供油业务及运输业务大幅度下降，油品贸易业务大幅增长，同时新增了信息服务业务，主要原因是：

- 1、水上供油业务和运输业务受宏观经济影响，毛利率降低，货款周期长，而相对的油品贸易市场相对于水上供油业务和运输业更加活跃，因此，公司放弃部分的水上供油业务，增加了油品贸易业务的开拓，有效的增加了油品贸易上下游客户，使得销售收入大幅度增加。
- 2、公司于报告期内收购了业内著名的东方油气网，使它成为公司的全资子公司，新增了信息服务业务，该网站拥有 2000+家收费信息客户，使得公司今后每年有稳定的信息服务业务收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,587,633.18	6,442,757.52
投资活动产生的现金流量净额	-49,900,771.35	69,888.42
筹资活动产生的现金流量净额	128,629,162.30	-11,295,966.94

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因是：经营活动现金流出比上年大幅增加，这是公司在开展业务过程中采购资金和存货的增加所导致的。
- 2、报告期内，投资活动产生大量现金流出，主要原因是：本年度公司收购了东方油气网，投资使用金额大量支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因是：本年公司成功进行了二次定向增发，募集到 1.33 亿元人民币。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海江锦汽车贸易有限公司	187,650,854.70	55.53%	否
2	上海元嘉石油化工有限公司	42,862,031.18	12.68%	否
3	上海新高盈能源科技股份有限公司	21,656,196.58	6.41%	否
4	上海友好航运有限公司	11,859,525.62	3.51%	否
5	上海闸电燃气轮机发电有限公司	8,683,483.76	2.57%	否
	合计	272,712,091.84	80.72%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广厦（舟山）能源集团有限公司	83,867,441.81	27.18%	否
2	深圳利天骏供应链有限公司	71,222,500.00	23.08%	否
3	中海油销售上海分公司	32,642,087.70	10.58%	否
4	中石油上海石油分公司	26,250,000.00	8.51%	否
5	上海勤舜石油化工有限公司	15,649,634.96	5.07%	否
	合计	229,631,664.47	74.41%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	86,618,857.77	1913.07%	41.28%	4,302,833.64	-52.64%	6.98%	491.40%
应收账款	14,557,944.23	-27.01%	6.94%	19,944,761.70	849.72%	32.42%	-78.59%
存货	18,366,147.12	276.24%	8.76%	4,881,465.49	17.22%	7.92%	10.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	8,812,561.45	3.23%	4.20%	8,536,831.11	-7.33%	13.85%	-69.68
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	2,500,000.00	-75.00%	4.05%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	210,556,046.21	241.66%	-	61,627,358.67	-10.63%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，存货大幅增加 276.24%，主要原因是公司经营管理层认为原油在 30 美金左右是相应低点，可以进行适量的油品采购和存储，也取得了预期的效果。现今油价已从底部上升了 40% 左右。

2、报告期内，资产总计增加了 241.66%，主要原因是公司的二次定增，公司募集了大量的资金。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司

全资子公司：上海东冉信息技术有限公司（该公司拥有东方油气网）。

1，东方油气网成立于 2001 年，经国家工商总局商标局核定商标，是我国油气石化行业知名的互联网信息服务平台，拥有注册会员 3 万余家，收费用户 2, 000 余家，是国内最早、最具影响力的油气专业信息服务商，东方油气网一直被视为我国石化领域尤其是油气行业最可靠、最权威的互联网信息服务平台之一。

2，东方油气网发布的市场价格、行情走势、市场动态、研究报告等，已成为国内外众多油气买卖家线下交易决策的重要参考，东方油气网油气相关价格指数被行业内众多经营者作为其货物交易基准价。新华社作为东方油气网长期合作机构，长期采用东方油气网专业油气指数作为新华社关于油气板块信息公布的重要参考，同时会采用其部分观点作为内参供高层作参考。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无委托理财及衍生品投资。

(三) 外部环境的分析

国际原油价格自 2015 年 6 月份以来大幅跌落，已使美国陆上在运行的石油钻井数骤减，并开始减缓美国原油产量增幅。尽管美国石油钻井平台数量减少，但国际能源署 (IEA) 发布报告称，美国原油库存量已升至至少 80 年来最高水平；欧佩克在 2015 年 6 月及 12 月会议中决定维持每日 3000 万桶的产量配额不变，沙特阿拉伯原油总产量保持在每日 1030 万桶左右。同时“久违”的伊朗原油即将在 2016 年 1 月份应市，伊朗官方称将在取消制裁几周内增加 50 万桶/日出口量，并在一年内再增加 50 万桶/日。2015 年 12 月实施长达 40 年的美国原油出口禁令已由参众两院通过。国际市场供应过剩的局面恐将加剧，石油市场份额争夺战正在加剧。

全球液化石油气市场供应过剩，美国库存创纪录高涨，美国近两年来都在忙于建造管道、码头和运输船，如果计划中的码头项目按期完工，2018 年北美液化气出口能力将达 4100 万吨/年。

国内能源消费低迷导致供过于求，国家关于供给侧的改革促使了各行各业加快了去库存的步伐。国内炼油行业经过多年的发展，地炼装置的更新换代，国家开放地炼申请原油资源作为其炼化原料，促使地炼的汽柴油资源大幅增加。中石化、中石油主营炼厂的资源亦是大幅提升，中海油及中化也参与积极竞争，使得国内成品油资源大幅过剩，尤其是柴油。经济发展增速变缓，各地方环保要求的严格，清洁能源的使用，使得柴油资源需求黯淡，面临着较大的资源过剩压力。批发贸易商竞争白热化，利润呈现下降，数量减少，而汽柴油批零差价较大，使得炼厂和加油站利润丰厚。

(四) 竞争优势分析

核心竞争力：公司在石油天然气批发和零售领域的长期耕耘，积累了大量的上下游实体资源，东方油气网具有多年油气领域品牌知名度、领先的行业资讯及数据资源；拥有注册会员 3 万余家，收费用户 2000 余家；网站有多年丰富的运营经验。

1，水上供油业务公司拥有一批高端客户群，公司主要以运送电煤的航运公司为终端客户。这批客户均是五大发电集团与中海合资的大型航运公司，有着雄厚的经济实力，所以我司与其他同类型企业相比，没有大量的应收账款问题。

2，东方油气网作为专业化油气市场信息提供商，专注于油气行业，勤恳耕耘 15 载，具有良好的市场口碑和信誉，是中石油、中石化、中海油各销售公司的首选能源行业信息资讯内容服务供应商，公司的资讯准确到位、分析及时、与客户沟通良好、对 VIP 客户

提供日报、周报、月报、年报，同时也可按客户要求提供私人定制的深度研究报告。公司也是上海市发改委和经信委指定的信息采集单位，也是上海石油产品贸易行业协会的副会长单位，每年举行若干次能源行业峰会研讨，具有很好的社会影响力和品牌知名度。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。
报告期末，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

公司通过收购东方油气网之后，响应国家关于支持“互联网+”大力发展的政策，积极投入供给侧改革。东方油气网成立于 2001 年，是国内石油天然气领域内具有广泛影响力的信息资讯类网站，拥有 3 万多个企业和个人客户。公司的客户包含中石化、中石油、中海油、中化、新华社、上海市发改委、上海市经信委等多个国有企业和政府机构。公司提供的信息资讯和专项研究报告一直秉承独立的第三方观点，既全面又客观，用户都是长期使用，反映良好。公司多年以来积累的大量能源行业的数据将非常有利于公司转型成为能源行业的第三方交易平台。母公司上海鹏盾石油运输股份有限公司借助于资本市场的融资平台将不断地给予其技术、研发、市场推广上的大力支持。母公司也将从一个传统的石油贸易运输类企业转型为石油天然气能源行业的互联网电子商务类企业。其对母公司的经营业绩和市场估值都会带来很大地提升。

(二)公司发展战略

公司将坚定不移地发展响应国家的号召，大力发展互联网电子商务，做好能源大数据的开发。
将东方油气网打造成为石油天然气领域内的全产业链的垂直化电子商务平台。通过“1，以信息为入口抢占流量资源及成立线下油气交易所打造 B2B 生态圈、以管理输出圈定加油站资源；2，同时以价格与服务获取 C 端流量”两大核心战略，以“做大做强 B2B 生态圈”为切入点，建立完整 B2B2C 线上线下电商平台生态圈，从而形成独特的差异化竞争优势。立足长三角，放眼全国，抢占并整合平台生态圈需要的油气供应链上下游资源，强势线下统筹布局油气交易市场及陆地加油站，践行“持续改善用户体验，尽心为用户创造价值”的使命，实现“中国最大的油气销售与服务领域全产业链电商生态平台”的愿景。

(三)经营计划或目标

- 1，上半年完成东方油气网电子商务平台的上线工作，同时完成原有信息技术平台的升级；
- 2，通过线上油气 B2B 电商平台，及线下实体油气交易市场，建立全渠道油气交易平台，为交易伙伴提供信息、交易、物流、金融、保险等服务；
- 3，通过投资、收购、兼并能源上下游的企业，增强公司的盈利能力；
- 4，继续保持高端客户的水上供油服务。

公司力争今年的主营业务收入继续保持 50% 以上的增长, 经营利润保持 100% 以上的增长, 尤其是电子商务平台的交易量达到 100 亿元人民币的规模。上述发展的资金部分来源于公司 2015 年定增募集的资金, 不足部分将根据市场情况启动新一轮定增或通过成立并购基金予以解决。以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺, 提请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

东方油气网电子商务平台整体的经营战略布局, 以及管理模式上的整体调整, 各个环节都需要不断地尝试以及学习摸索; 电子商务平台人才方面的稀缺也是很大的挑战。公司需要一个强有力的团队, 互联网模式的管理人才, 统筹规划的技术团队, 不断对油气网上业务数据进行统计分析的团队, 针对油气这一特殊行业交易必须提供的后台服务团队。以上这些是公司发展过程中所主要面临的不确定因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司的实际控制人为傅炳荣、傅瀛, 合计持有公司 90% 的股份, 傅炳荣与傅瀛为父子关系, 傅炳荣和傅瀛分别担任公司董事长和总经理兼董事。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度, 但如实际控制人以其在公司中的控制地位, 对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策, 则可能给公司经营和中小股东带来风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内, 无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明:	无

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	五（一）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

（一）收购、出售资产事项

<p>收购方：上海鹏盾石油运输股份有限公司</p> <p>交易对方：上海东冉信息技术有限公司的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍</p> <p>交易标的：上海东冉信息技术有限公司的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍持有的上海东冉信息技术有限公司 100%的股权 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍持有的上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 100%的股权</p> <p>交易事项：上海鹏盾石油运输股份有限公司购买上海东冉信息技术有限公司的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍分别持有的上海东冉信息技术有限公司 100%的股权 上海鹏盾石油运输股份有限公司购买上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍持有的上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 100%的股权</p> <p>交易价格：公司以 400 万元的价格购买上海东冉信息技术有限公司的股东王灏、林鸿栋、郝佩芬、洪艺、罗佩萍分别持有的上海东冉信息技术有限公司 100%的股权 公司以 200 万元的价格购买上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的股东王灏、林鸿栋、</p>
--

郝佩芬、洪艺、罗佩萍分别持有的上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 100% 的股权

本次收购对公司影响：

本次股权转让交易完成后，公司将持有上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 100% 的股权，东冉信息技术有限公司经营的东方油气网经营权将归属于我公司，有助于我公司在未来的经营战略布局。同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(二) 对外投资事项

投资标的：东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司

投资方式：与上海楠裕投资有限公司共同出资设立东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司

出资情况：以货币方式出资，注册资本 5000 万人民币，本公司出资 3000 万元，持股 60%；上海楠裕投资有限公司出资 2000 万元，持股 40%

本次对外投资影响：

本次对外投资对公司的未来财务状况有积极推动作用，有助于公司未来业务拓展平台建设。有助于公司实现打造一个面向全国的产品定价中心、交易中心、资讯中心与供应链管理中心于一体的服务平台的计划，以及公司对今后油气全产业链电子商务平台的搭建。

(三) 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

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

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	10,386,666	25.33%	31,170,000	41,556,666	57.58%
	其中：控股股东、实际控制人	9,771,666	23.83%	193,000	9,964,666	13.81%
	董事、监事、高管	9,840,000	24.00%	-312,000	9,528,000	13.20%
	核心员工	5,227,500	12.75%	639,000	5,866,500	8.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,613,334	74.67%	0	30,613,334	42.42%
	其中：控股股东、实际控制人	28,768,334	70.17%	0	28,768,334	39.86%
	董事、监事、高管	29,520,000	72.00%	0	29,520,000	40.90%
	核心员工	15,682,500	38.25%	0	15,682,500	21.73%
普通股总股本		41,000,000	-	31,170,000	72,170,000	-
普通股股东人数		107				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅瀛	20,910,000	639,000	21,549,000	29.86%	15,682,500	5,866,500
2	傅炳荣	15,990,000	-446,000	15,544,000	21.54%	11,992,500	3,551,500
3	宁波市星通投资管理有限公司	0	5,228,000	5,228,000	7.24%	0	5,228,000
4	上海源恺投资有限公司	0	3,000,000	3,000,000	4.16%	0	3,000,000

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

5	龚杰	0	2,000,000	2,000,000	2.77%	0	2,000,000
6	杨芝林	0	2,000,000	2,000,000	2.77%	0	2,000,000
7	上海灿云投资管理 有限公司	0	2,000,000	2,000,000	2.77%	0	2,000,000
8	孙秀文	1,640,000	0	1,640,000	2.27%	1,093,334	546,666
9	虞建芳	1,960,000	-482,000	1,478,000	2.05%	1,470,000	8,000
10	周利群	0	1,460,000	1,460,000	2.02%	0	1,460,000
合计		40,500,000	15,399,000	55,899,000	77.45%	30,238,334	25,660,666

前十名股东间相互关系说明：

傅炳荣与傅瀛为父子关系，傅瀛与孙秀文系统夫妻关系，除此之外，前十名股东不存在其他关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	-	0
计入负债的优先股数量	0	-	0
优先股总计	0	-	0

三、控股股东、实际控制人情况

(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 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。

(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。目前担任公司董事长，任期为 2013 年 7 月 25 日至 2016 年 7 月 24 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。

四、公司股份代持情况

报告期内，公司股东不存在股份代持情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-03-11	2016-06-12	3.75	15,000,000	56,250,000	0	2	24	0	0	补充流动资金、加油（气）站受托运营业务营运资本、加油（气）站资产收购业务资金储备。	否
2015-04-30	2016-08-20	4.75	16,170,000	76,807,500	0	0	14	0	0	加油（气）站业务相关资产投资、业务收购资金储备	否

公司针对本年度两次定向增发募集到的资金使用与在股票发行方案中的募集资金用途说明没有发生变化，公司凭借募集到的资金成功完成对上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的 100% 股权收购，在收购完成后，公司开始逐步从油品销售的传统企业向油气多元化产业链电子商务平台转型，充分利用募集到的资金加快公司的经营发展，争取为公司和股东创造更多的价值。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

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
------	-----	------	------	------	------

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

合计	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	2.00	-	10.00

14 年已分配

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年公司未进行股利分配。

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
傅炳荣	董事长, 董事	男	66	本科	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
傅瀛	法人代表, 副董事长	男	37	大专	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
胡昌辉	董事, 董事会秘书, 副总经理	男	44	本科	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
虞建芳	董事	女	58	中专	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
王明	董事	男	45	初中	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
张义平	监事长	男	61	高中	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
张亚忠	监事	男	63	初中	2015年3月26日到 2016年7月24日	是
邵加明	监事	男	51	初中	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
童晋康	副总经理	男	53	硕士	2015年6月29日到 2017年6月28日	是
徐碧玉	财务总监	女	54	中专	2013年7月25日到 2016年7月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司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	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

傅瀛	副董事长、法人代表、总经理	20,910,000	639,000	21,549,000	29.86%	0
傅炳荣	董事长	15,990,000	-446,000	15,544,000	21.54%	0
虞建芳	董事	1,960,000	-482,000	1,478,000	2.05%	0
孙秀文	股东	1,640,000	0	1,640,000	2.27%	0
胡昌辉	董事会秘书、副总经理	500,000	-23,000	477,000	0.66%	0
合计		41,000,000	-312,000	40,688,000	56.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
张亚忠	船长	新任	监事	监事会选举替代何思忠监事一职
何思忠	监事	离任	海务经理	个人原因
童晋康	无	新任	副总经理	公司经营管理需要,聘任
傅瀛	法人代表、总经理、董事	新任	法人代表、副董事长、总经理	为改善和优化公司治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张亚忠先生, 1953年4月1日出生, 中国籍, 无境外永久居留权。初中学历, 江苏省海门市三丁镇红旗中学毕业。1970年~1996年在海门县航运公司工作; 担任四等副驾驶四等船长。1997年~2004年在个体户担任船长; 2005年~2007年在上海沪油26号担任船长; 2008年油操证特殊培训; 2009年~2015年在上海鹏盾石油运输股份有限公司担任船长; 2015年2月份任基地主任。

童晋康先生, 1963年5月出生, 浙江湖州人, 研究生(中国石油大学外经外贸)学历, 中国籍, 无境外永久居留权。任职经历: 1979.09—1983.07, 中国石油大学地球物理测井专业4年的专业学习; 1983.09—1984.06, 任中原油田兰考勘探公司技术员; 1984.07

—1985.03，任中原油田濮阳测井公司测井大队技术员；1985.04—1985.11，美国德州 SCHLUMBERGER 测井中心学习；1985.12—1990.06，任中原油田测井研究所 CSU 队队长、工程师、副所长；1990.07—1991.10，北京石油大学研究生院外经外贸专业学习；1991.12—1994.04，组建中原油田外经外贸总公司任贸易部经理；参与 1992 年新加坡、1993 年莫斯科国际石油展览会；参与苏丹油田的谈判；1994.05—1998.06，任中国石油物资装备浙江湖州市经济协作办联合公司，任证券部经理；1998.07—1999.04，上海中石油石化交易中心，任贸易部经理；1999.05—2015，任上海北方石油销售有限公司副总经理、总经理。

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。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	12
生产人员	20	20
销售人员	5	11
技术人员	0	12
财务人员	4	5
员工总计	38	60

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	6
本科	4	22
专科	7	11
专科以下	27	21
员工总计	38	60

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末，较报告期初公司在职人员数量有较大调整。公司于本年度 11 月 9 日完成对上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的 100% 股权收购后，公司在职员工人数大幅度调整。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股	期末股票期权数

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

			数量	量
核心员工	2	2	21,549,000	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心员工为傅瀛和张义平

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。

第九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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司治理基本情况：

2015 年度，公司于 3 月和 5 月顺利完成两次融资，融到资金 1.33 亿元人民币，公司于 8 月成功收购东方油气网，并逐渐转型成一个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企业。

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。本年度内，公司依据经营管理调整以及经营模式的调整对《公司章程》进行了两次修正。

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/和股东大会审议，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》进行过三次修改。

1. 2015 年第二次临时股东大会（公告编号：2015-005）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对原第五条修订，修订后公司注册资本由 4100 万人民币增加至 5600 万人民币；

2. 2015 年第三次临时股东大会（公告编号：2015-017）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对原第五条和第十七条修订，修订后公司注册资本由 5600 万人民币增加至 7217 万人民币，公司股份总数由 5600 万股增加至 7217 万股；

2. 2015 年第四次临时股东大会（公告编号：2015-035）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对原第一百零五条和第一百零七条修订，修订公司关于增设副董事长一职，第一百零五条修订为董事会设董事长 1 人，副董事长 1 人。董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生，第一百零七条修订为副董事长协助董事长履行职务，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

(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	12	审议通过年报及半年报，聘请 2015 年度审计机构，通过两次定向增发增加公司注册资本，公司 2015 年度期货套保业务计划，与宁波星通投资管理有限公司共同投资设立上海星鹏投资管理有限公司，拟收购上海流中物资经营有限公司股权，聘请童晋康为公司副总经理，通过对上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的 100% 股权收购获取对东方油气网的网站运营权，以 60% 控股股东身份与上海楠裕投资有限公司设立东方油气网（武汉）石油化工交易中心，增设副董事长一职，变更公司名称，修改公司经营范围，修改公司章程。
监事会	2	审议通过年报及半年报，聘请 2015 年度审计机构。
股东大会	4	审议通过年报及半年报，董事会工作报告，监事会工作报告，财务决算报告，利润分配方案，聘请 2015 年度审计机构，通过两次定向融资方案，增加公司注册资本，收购上海东冉信息技术有限公司和上海冉宇石油化工信息咨询有限公司的 100% 股权并获取对东方油气网的网站运营权，以 60% 控股股东身份与上海楠裕投资有限公司设立东方油气网（武汉）石油化工交易中心，增设副董事长一职，修改公司章程。

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、行政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，履行各自的权利和义务，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，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层引入职业经理人童晋康作为公司副总经理。

(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。

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；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

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》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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 本年度内，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 本年度内，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 本年度内，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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	304195
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2016 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	姚庚春、金建海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
审计报告正文： 审计了上海鹏盾石油运输股份有限公司（以下简称鹏盾股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是鹏盾股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，鹏盾股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏盾股份 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	

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：	-		

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

货币资金	五、1	86,618,857.77	4,302,833.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,060,677.19	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	3,156,100.00	1,800,000.00
应收账款	五、4	14,557,944.23	19,944,761.70
预付款项	五、5	19,558,111.20	20,907,128.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、6	20,536,451.50	701,453.00
存货	五、7	18,366,147.12	4,881,465.49
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	2,865,414.20	213,894.27
流动资产合计	-	166,719,703.21	52,751,536.21
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	十三、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	8,812,561.45	8,536,831.11
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	5,324,860.84	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	609,666.67	-
递延所得税资产	五、12	391,732.80	338,991.35
其他非流动资产	五、13	28,697,521.24	-
非流动资产合计	-	43,836,343.00	8,875,822.46
资产总计	-	210,556,046.21	61,627,358.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、14	-	2,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	35,033.50	1,340,002.37
预收款项	五、16	262,422.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	-	77,821.94
应交税费	五、18	4,961,575.12	1,496,784.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	5,899,223.46	104,485.65
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,158,254.08	5,519,094.84
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	五、20	260,222.74	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、12	1,336,425.21	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,596,647.95	-
负债总计	-	12,754,902.03	5,519,094.84
所有者权益：	-	-	-
股本	五、21	72,170,000.00	41,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	95,827,168.90	1,665,970.91
减：库存股	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,324,641.10	1,190,337.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	28,479,334.18	12,251,955.44
归属于母公司所有者权益合计	-	197,801,144.18	56,108,263.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	197,801,144.18	56,108,263.83
负债和所有者权益总计	-	210,556,046.21	61,627,358.67

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 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	五、1	84,611,257.80	1,279,456.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	3,156,100.00	1,800,000.00
应收账款	五、4	467,492.23	5,726,377.66
预付款项	五、5	369,590.00	184,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、6	1,167,714.00	50,333.00
存货	五、7	2,799,803.31	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	341,448.05	-
流动资产合计	-	92,913,405.39	9,040,166.95
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	61,751,463.64	57,751,463.64
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	7,889,116.53	7,880,582.75
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

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	五、11	609,666.67	-
递延所得税资产	五、12	10,926.21	75,347.08
其他非流动资产	五、13	28,599,879.24	-
非流动资产合计	-	98,861,052.29	65,707,393.47
资产总计	-	191,774,457.68	74,747,560.42
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	23,633.50	37,233.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	-	36,778.65
应交税费	五、18	277,929.53	559,529.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	11,090,078.72	21,831,739.15
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,391,641.75	22,465,280.66
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	11,391,641.75	22,465,280.66
所有者权益：	-		
股本	五、21	72,170,000.00	41,000,000.00

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	105,357,758.89	9,770,258.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	285,211.21	150,907.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	2,569,845.83	1,361,113.28
所有者权益合计	-	180,382,815.93	52,282,279.76
负债和所有者权益总计	-	191,774,457.68	74,747,560.42

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 会计机构负责人：侯玉凤

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、25	337,910,020.51	127,273,965.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、25	313,122,531.50	119,382,993.44
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	-	-	-
营业税金及附加	五、26	800,650.84	279,847.50
销售费用	五、27	2,979,128.97	1,371,568.21
管理费用	五、28	5,468,242.74	2,418,656.04
财务费用	五、29	-1,935,122.04	511,132.89
资产减值损失	五、30	205,223.30	429,940.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	-7,122.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

列)			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,269,365.20	2,872,705.19
加：营业外收入	五、32	3,871,703.51	769,615.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	309.19	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	21,140,759.52	3,642,320.94
减：所得税费用	五、34	4,779,077.16	965,632.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,361,682.36	2,676,688.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,361,682.36	2,676,688.85
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

七、综合收益总额	-	16,361,682.36	2,676,688.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,361,682.36	2,676,688.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.28	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.28	0.07

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 会计机构负责人：侯玉凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、25	26,657,496.44	69,128,518.27
减：营业成本	五、25	24,306,713.91	66,133,508.83
营业税金及附加	五、26	52,366.46	74,014.13
销售费用	五、27	1,311,165.57	1,033,243.31
管理费用	五、28	2,953,003.93	1,358,432.25
财务费用	五、29	-2,008,381.00	32,115.12
资产减值损失	五、30	-257,683.45	301,388.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	300,311.02	195,816.33
加：营业外收入	五、32	1,520,000.00	561,075.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,820,311.02	756,891.66
减：所得税费用	五、34	477,274.85	196,949.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,343,036.17	559,942.59
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,343,036.17	559,942.59
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.02	0.01

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 会计机构负责人：侯玉凤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	397,159,147.02	145,394,901.72
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,422,270.56	3,869,873.52
经营活动现金流入小计	-	401,581,417.58	149,264,775.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	382,452,557.88	135,709,840.63

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

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	-	3,421,150.65	1,945,064.76
支付的各项税费	-	3,529,910.99	1,357,205.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,590,164.88	3,809,906.43
经营活动现金流出小计	-	397,993,784.40	142,822,017.72
经营活动产生的现金流量净额	-	3,587,633.18	6,442,757.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	180,377.42
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	180,377.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,956,842.00	110,489.00
投资支付的现金	-	11,060,677.19	-
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	-	20,883,252.16	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	49,900,771.35	110,489.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-49,900,771.35	69,888.42
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	131,257,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	15,510,000.00	27,450,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	6,491,886.00	22,473,186.08
筹资活动现金流入小计	-	153,259,386.00	49,923,186.08
偿还债务支付的现金	-	18,010,000.00	34,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	54,304.70	502,128.67
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	五、35	6,565,919.00	25,767,024.35
筹资活动现金流出小计	-	24,630,223.70	61,219,153.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	128,629,162.30	-11,295,966.94
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	-	82,316,024.13	-4,783,321.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,302,833.64	9,086,154.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	86,618,857.77	4,302,833.64

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 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	本期发生额	上期发生额
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	-	35,295,894.51	87,942,724.22
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,536,504.57	662,469.94
经营活动现金流入小计	-	38,832,399.08	88,605,194.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,771,163.24	74,866,802.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,591,994.06	1,123,491.88
支付的各项税费	-	1,024,455.07	654,113.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,325,225.77	1,324,171.37
经营活动现金流出小计	-	37,712,838.14	77,968,579.43
经营活动产生的现金流量净额	-	1,119,560.94	10,636,614.73
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,543,800.00	110,489.00
投资支付的现金	-	32,000,000.00	-
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	-	33,543,800.00	110,489.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,543,800.00	-110,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	131,257,500.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	113,280,024.50	39,262,706.30
筹资活动现金流入小计	-	244,537,524.50	39,262,706.30
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	128,781,483.93	48,926,093.20
筹资活动现金流出小计	-	128,781,483.93	48,926,093.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	115,756,040.57	-9,663,386.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	83,331,801.51	862,738.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,279,456.29	416,717.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	84,611,257.80	1,279,456.29

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 会计机构负责人：侯玉凤

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	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	41,000,000.00	-	-	-	1,665,970.91	-	-	-	1,190,337.48	-	12,251,955.44	-	56,108,263.83
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	41,000,000.00	-	-	-	1,665,970.91	-	-	-	1,190,337.48	-	12,251,955.44	-	56,108,263.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,170,000.00	-	-	-	94,161,197.99	-	-	-	134,303.62	-	16,227,378.74	-	141,692,880.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,361,682.36	-	16,361,682.36
（二）所有者投入和减少资本	31,170,000.00	-	-	-	95,587,500.00	-	-	-	-	-	-	-	126,757,500.00
1. 股东投入的普通股	31,170,000.00	-	-	-	95,587,500.00	-	-	-	-	-	-	-	126,757,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	134,303.62	-	-134,303.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	134,303.62	-	-134,303.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-1,426,302.01	-	-	-	-	-	-	-	-1,426,302.01
四、本年期末余额	72,170,000.00	-	-	-	95,827,168.90	-	-	-	1,324,641.10	-	28,479,334.18	-	197,801,144.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	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	41,000,000.00	-	-	-	1,665,970.91	-	-	-	1,134,343.22	-	9,631,260.85	-	53,431,574.98
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	41,000,000.00	-	-	-	1,665,970.91	-	-	-	1,134,343.22	-	9,631,260.85	-	53,431,574.98
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	55,994.26	-	2,620,694.59	-	2,676,688.85

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,676,688.85	-	2,676,688.85
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	55,994.26	-	-55,994.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	55,994.26	-	-55,994.26	-	-
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. 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	41,000,000.00	-	-	-	1,665,970.91	-	-	-	1,190,337.48	-	12,251,955.44	-	56,108,263.83

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 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	本期										
	股本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	9,770,258.89	-	-	-	150,907.59	1,361,113.28	52,282,279.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,000,000.00	-	-	-	9,770,258.89	-	-	-	150,907.59	1,361,113.28	52,282,279.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,170,000.00	-	-	-	95,587,500.00	-	-	-	134,303.62	1,208,732.55	128,100,536.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,343,036.17	1,343,036.17
(二) 所有者投入和减少资本	31,170,000.00	-	-	-	95,587,500.00	-	-	-	-	-	126,757,500.00
1. 股东投入的普通股	31,170,000.00	-	-	-	95,587,500.00	-	-	-	-	-	126,757,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	134,303.62	-134,303.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	134,303.62	-134,303.62	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

3. 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. 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	72,170,000.00	-	-	-	105,357,758.89	-	-	-	285,211.21	2,569,845.83	180,382,815.93

项目	上期										
	股本	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	未分配利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	9,770,258.89	-	-	-	94,913.33	857,164.95	51,722,337.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,000,000.00	-	-	-	9,770,258.89	-	-	-	94,913.33	857,164.95	51,722,337.17
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	8,756,875.53	-	-	-	55,994.26	503,949.33	9,316,818.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,942.59	559,942.59

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,756,875.53	-	-	-	-	-	8,756,875.53
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	-	-	-	-	8,756,875.53	-	-	-	-	-	8,756,875.53
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	55,994.26	-55,994.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	55,994.26	-55,994.26	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	41,000,000.00	-	-	-	9,770,258.89	-	-	150,907.59	1,361,113.28	-	52,282,279.76

法定代表人：傅瀛 主管会计工作负责人：徐碧玉 会计机构负责人：侯玉凤

财务报表附注

一、公司基本情况

上海鹏盾石油运输股份有限公司（以下简称公司或鹏盾股份）是由上海鹏盾石油水上运输有限公司（以下简称“鹏盾有限或有限公司”）整体变更设立。有限公司成立于 2005 年 04 月 22 日，成立初始注册资本为人民币 100.00 万元，由自然人傅瀛、法人上海鹏盾贸易发展有限公司和南通市远邦石油有限公司发起设立，经上海市工商行政管理局注册，取得注册号为 310109000403618 的《企业法人营业执照》。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中挂牌公开转让。截至 2015 年 12 月 31 日，公司股本总数为 7,217 万股。

公司注册地：上海市。

公司住所：上海市虹口区广纪路 800 号 B 幢 138 室。

法定代表人姓名：傅瀛。

注册资本：人民币 7,217.00 万元，股本：人民币 7,217.00 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

业务性质：批发和零售贸易（《中国证监会上市公司行业分类指引（2012 年修订）》G55），石油及制品批发业（《国民经济行业分类指引》（GB_T_4754-2011）G5523）

公司经营范围：货物运输：长江中下游及支流省际油船运输。销售燃料油（除危险化学品）（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

财务报告批准报出日：2016 年 3 月 23 日。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共四户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加一户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事油品销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及

上海鹏盾石油运输股份有限公司

2015 年度报告

中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末未发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 50.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	无回收风险的关联方、押金、保证金等款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备年限平均法	15	5.00	6.33
电子设备年限平均法	3	5.00	31.67
其他年限平均法	8	5.00	11.87

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了,本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;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的

经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售

协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

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：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

水上供油业务收入确认时点为提供加油服务完成后，需提供的依据为签字确认的加油单；油品贸易业务收入确认时点为客户验收合格后，需提供的依据为签字确

认的验收单；运输业务收入确认时点为客户接收货物后，需提供的依据为签字确认的接收单；信息服务业务收入确认时点为客户获取相关服务内容后，需提供的依据为邮件确认函或签收单。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00 11.00(注：(1))
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：(1) 11.00%--对于提供的水路运输服务收入所适用的税率。

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2015 年 01 月 01 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

1、货币资金

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
库存现金	588,532.70	541,721.01
银行存款	1,810,325.07	3,641,553.00
其他货币资金	84,220,000.00	119,559.63

合计	86,618,857.77	4,302,833.64
----	---------------	--------------

其中：存放在境外的款项总额

注：（1）截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）本期期末其他货币资金为银行短期理财产品，流动性不受限。

（3）货币资金余额本期末较上期末增加 1913.07%，系由于本期进行两次定向增发所致。

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	2015.12.31	2014.12.31
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	1,060,677.19	
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,060,677.19	

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	3,156,100.00	1,800,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,156,100.00	1,800,000.00

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）截至 2015 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）应收账款按风险分类

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

类别	2015.12.31				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,986,235.39	100.00	1,428,291.16	8.93	14,557,944.23
其中：账龄组合	15,986,235.39	100.00	1,428,291.16	8.93	14,557,944.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,986,235.39	100.00	1,428,291.16	--	14,557,944.23

(续)

类别	2014.12.31				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,300,247.06	100.00	1,355,485.36	6.36	19,944,761.70
其中：账龄组合	21,300,247.06	100.00	1,355,485.36	6.36	19,944,761.70
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,300,247.06	100.00	1,355,485.36	6.36	19,944,761.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	13,200,503.39	82.57	660,025.16	5.00	19,972,115.06	93.76	998,605.76	5.00
1 至 2 年	1,457,600.00	9.12	145,760.00	10.00	207,800.00	0.98	20,780.00	10.00
2 至 3 年	207,800.00	1.30	62,340.00	30.00	1,120,332.00	5.26	336,099.60	30.00
3 至 4 年	1,120,332.00	7.01	560,166.00	50.00				
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	15,986,235.39	100.00	1,428,291.16	--	21,300,247.06	100.00	1,355,485.36	--

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.12.31
金额	1,355,485.36	72,805.80			1,428,291.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,553,985.39 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,281,848.67 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海友好航运有限公司	11,183,753.39	1 年以内	69.96	559,187.67
江苏顺天海运集团南京 顺道航运有限公司	1,120,332.00	3 至 4 年	7.01	560,166.00
上海星洋石油化工有限 公司	1,000,000.00	1 至 2 年	6.26	100,000.00
上海林昱石油化工有限 公司	749,900.00	1 年以内	4.69	37495.00
上海天毅石化有限公司	500,000.00	1 年以内	3.13	25000.00
合计	14,553,985.39		91.05	1,281,848.67

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年, 下同)	28,172,825.86	78.53	18,277,889.14	87.42
1 至 2 年	7,700,685.34	21.47	2,629,238.97	12.58

2 至 3 年

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计	35,873,511.20	100.00	20,907,128.11	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

注：对于账龄在 1 年以上的预付账款系由于供货方的油品质量存在问题，企业正在与其积极商讨解决。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海流中物资经营有限公司	关联方	16,315,400.00	45.48	1 年以内	货物未至
上海林昱石油有限公司	非关联方	6,536,677.84	18.22	640,807.50 元 1 年以内； 5,895,870.34 元 1-2 年	货物未至
上海仁源石油化工有限公司	非关联方	4,000,000.00	11.15	2,195,185.00 元 1 年以内； 1,804,815.00 元 1-2 年	货物未至
舟山市新弘恒燃料有限公司	非关联方	3,100,000.00	8.64	1 年以内	货物未至
上海天毅石化有限公司	非关联方	2,000,000.00	5.58	1 年以内	货物未至
合计		31,952,077.84	89.07		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	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应收款项	4,359,691.50	100.00	138,640.00	3.18	4,221,051.50
其中：账龄组合	2,753,400.00	63.16	138,640.00	5.04	2,614,760.00
无风险组合	1,606,291.50	36.84			1,606,291.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,359,691.50	100.00	138,640.00	--	4,221,051.50

(续)

类别	2014.12.31				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	701,933.00	100.00	480.00	0.06	701,453.00
其中：账龄组合	1,600.00	0.20	480.00	30.00	1,120.00
无风险组合	700,333.00	99.80			700,333.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	701,933.00	100.00	480.00	--	701,453.00

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
王灏	640,772.00	--	--	关联方，不计提
上海瀛联置业有限公司	204,814.00	--	--	房屋押金，不计提
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	200,000.00	--	--	押金，不计提
上海资文建设工程咨询有限公司	60,000.00	--	--	招标押金，不计提
创富融资租赁（上海）有限公司	122,191.50	--	--	保证金，不计提
房租押金	61,014.00	--	--	房屋押金，不计提
上海闸电燃汽轮机发电有限公司	217,500.00	--	--	保证金，不计提
上海高华实业有限公司	100,000.00	--	--	保证金，不计提
合计	1,606,291.50	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

1 年以内(含 1 年, 下同)	2,746,800.00	99.76	137,340.00	5.00				
1 至 2 年	5,000.00	0.18	500.00	10.00				
2 至 3 年					1,600.00	100.00	480.00	30.00
3 至 4 年	1,600.00	0.06	800.00	50.00				
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	2,753,400.00	100.00	138,640.00	--	1,600.00	100.00	480.00	--

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.12.31
金额	480.00				138,640.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
暂借款	3,394,172.00	1,600.00
押金、保证金	965,519.50	700,333.00
合计	4,359,691.50	701,933.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关 联方	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
上海中超船舶燃料 有限公司	否	暂借款	2,100,000.00	1 年以内	48.17	105,000.00
王灏	是	垫付款	640,772.00	1 年以内	14.70	
东方油气(武汉) 石油化工市场经营 管理有限公司	否	暂借款	350,000.00	1 年以内	8.03	17,500.00
上海闸电燃汽轮机 发电有限公司	否	保证金	217,500.88	1 年以内	4.99	

单位名称	是否为关联方	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
上海瀛联置业有限公司	否	房屋押金	204,814.00	154,481.00 元 1 年以内 50,333.00 元 1 到 2 年	4.70	
合计			3,513,086.88		80.59	122,500.00

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	18,366,147.12		18,366,147.12
在途物资			
合计	18,366,147.12		18,366,147.12

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	4,881,465.49		4,881,465.49
在途物资			
合计	4,881,465.49		4,881,465.49

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司存货经测试未发生减值现象。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

8、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	98,818.80	98,818.80
待抵扣进项税	2,766,595.40	115,075.47
合 计	2,865,414.20	213,894.27

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	128,000.00	11,366,259.00	298,585.84	101,235.04	11,894,079.88
2、本年增加金额		797,305.00	618,849.47	9,713.00	1,695,867.47
(1) 购置		390,000.00	52,658.12	270,000.00	712,658.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		407,305.00	566,191.35	9,713.00	983,209.35
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	128,000.00	12,163,564.00	917,435.31	110,948.04	13,589,947.35
二、累计折旧					
1、年初余额	66,373.23	3,056,641.73	206,233.60	28,000.21	3,357,248.77
2、本年增加金额	6,080.00	818,085.92	568,193.20	27,778.01	1,420,137.13
(1) 计提	6,080.00	792,289.94	37,696.92	18,550.66	854,617.52
(2) 企业合并增加		25,795.98	530,496.28	9,227.35	565,519.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	72,453.33	3,874,727.65	774,426.80	55,778.22	4,777,385.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	55,546.77	8,288,836.35	143,008.51	325,169.82	8,812,561.45
2、年初账面价值	61,626.77	8,309,617.27	92,352.24	73,234.83	8,536,831.11

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产的情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	407,305.00	38,693.97		368,611.03

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值		290,800.00	748,985.37	13,313.00	1,053,098.37
二、累计折旧		276,260.00	711,536.10	12,647.35	1,000,443.45
三、减值准备					
四、账面价值		14,540.00	37,449.27	665.65	52,654.92

10、无形资产

项目	客户资源	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	5,705,208.04	5,705,208.04
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	5,705,208.04	5,705,208.04
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	380,347.20	380,347.20
(1) 摊销	380,347.20	380,347.20

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

项目	客户资源	合计
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	380,347.20	380,347.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,324,860.84	5,324,860.84
2、年初账面价值		

11、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
办公室装修		560,000.00	9,333.33		550,666.67	
消防设施改造		60,000.00	1,000.00		59,000.00	
合计		620,000.00	10333.33		609,666.67	

注：(1) 办公室装修工程初始金额 560,000.00 元，完工时间为 2015 年 11 月，摊销初始日期为 2015 年 12 月，摊销期限 60 个月，每月摊销 9,333.33 元。

(2) 消防设备改造工程初始金额 60,000.00 元，完工时间为 2015 年 11 月，摊销初始日期为 2015 年 12 月，摊销期限 60 个月，每月摊销 1,000.00 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	391,732.80	1,566,931.16	338,991.35	1,355,965.36
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	391,732.80	1,566,931.16	338,991.35	1,355,965.36

(2) 递延所得税负债

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并 资产评估增值	1,331,215.21	5,324,860.84		
被套期项目公允价值变 动	5,210.00	20,840.00		
合计	1,336,425.21	5,345,700.84		

13、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
股权收购款	28,000,000.00	
车牌	253,842.00	
非流动资产购置款	443,679.24	
合计	28,697,521.24	

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款		
保证借款		2,500,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计		2,500,000.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付货款	35,033.50	1,340,002.37
合计	35,033.50	1,340,002.37

宜兴市苏宜石油销售有限公司 2014 年末存在大额采购款，2014 年末尚未付款，2015 年度全部付清了，分别为上海森明石油化工有限公司 165931.37 元，上海通锦实业有限公司 1086782.14 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	262,422.00	
合计	262,422.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、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	77,821.94	3,173,140.53	3,250,962.47	
二、离职后福利-设定提存计划		197,753.09	197,753.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	77,821.94	3,370,893.62	3,448,715.56	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,821.94	2,949,812.56	3,027,634.50	
2、职工福利费		92,249.08	92,249.08	
3、社会保险费		104,090.89	104,090.89	
其中：医疗保险费		91,812.11	91,812.11	
工伤保险费		4,584.33	4,584.33	
生育保险费		7,694.45	7,694.45	
4、住房公积金		26,988.00	26,988.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	77,821.94	3,173,140.53	3,250,962.47	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		186,002.80	186,002.80	
2、失业保险费		11,750.29	11,750.29	
3、企业年金缴费				
合计		197,753.09	197,753.09	

18、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	520,904.33	424,721.72
营业税	415,770.00	60,000.00
企业所得税	3,902,338.19	952,811.87
个人所得税	28,398.93	834.02
印花税	104.30	2,608.70
城市维护建设税	37,569.21	20,593.66
教育费附加	46,833.71	18,713.42
河道管理费	9,366.74	16,501.49
综合规费	289.71	
合计	4,961,575.12	1,496,784.88

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付暂支款	998,960.00	103,807.65
应付费用	4,591,663.46	678.00
应付工程款	308,600.00	
合计	5,899,223.46	104,485.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	款项性质	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海冉宇石油化工有限公司 信息咨询有限公司	暂借款	950,000.00	1 至 2 年	未到期
合计		950,000.00		

20、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付融资租赁款	292,238.00	
未确认融资费用	-32,015.26	
减：一年内到期部分		
合计	260,222.74	

21、股本

项目	2015.01.01	本期增减				小计	2015.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	41,000,000.00	31,170,000.00			31,170,000.00	72,170,000.00	

注：本期共进行两次股份增发（1）根据公司 2015 年 03 月 27 日股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 1,500 万元，变更后的注册资本为人民币 5,600 万元，实收股东认缴款人民币 5,625 万元，扣除股份发行费用 311.50 万元后的金额为 5,313.50 万元，其中：股本 1,500 万元，资本公积 3,813.50 万元，该项增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 04 月 23 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07027 号验资报告；（2）根据公司 2015 年 05 月 15 日《2015 年第三次临时股东大会》决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,617 万元，变更后的注册资本为人民币 7,217 万元，实收股东认缴款，7,680.75 万元，扣除股份发行费用 318.50 万元后的金额为 7,362.25 万元，其中：股本 1,617 万元，资本公积 5,745.25 万元该项增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 06 月 19 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07091 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	30,613,334	42.42
高管锁定股	29,520,000	40.90
挂牌前个人类限售股	1,093,334	1.51

二、无限售流通股	41,556,666	57.58
合计	72,170,000	100.00

22、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	481,270.91	94,161,197.99		94,642,468.90
其他资本公积	1,184,700.00			1,184,700.00
合计	1,665,970.91	94,161,197.99		95,827,168.90

23、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	1,190,337.48	134,303.62		1,324,641.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,190,337.48	134,303.62		1,324,641.10

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,251,955.44	
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	12,251,955.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,361,682.36	
减：提取法定盈余公积	134,303.62	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份制改造转作资本公积		
期末未分配利润	28,479,334.18	

25、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,217,259.83	308,800,770.84	127,273,965.96	119,382,993.44
其他业务	3,692,760.68	4,321,760.66		
合计	337,910,020.51	313,122,531.50	127,273,965.96	119,382,993.44

(1) 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
水上供油业务	104,501,824.58	94,958,278.67	90,532,980.59	83,047,651.02
油品贸易业务	209,464,264.83	207,288,199.03	35,906,847.32	35,852,651.10
运输业务	1,215,753.31	1,211,172.40	834,138.05	482,691.32
信息服务业务	19,035,417.11	5,343,120.74		
合计	334,217,259.83	308,800,770.84	127,273,965.96	119,382,993.44

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年度	占全部营业收入的比例%
上海江锦汽车贸易有限公司	187,650,854.70	55.53
上海元嘉石油化工有限公司	42,862,031.18	12.68
上海新高盈能源科技股份有限公司	21,656,196.58	6.41
上海友好航运有限公司	11,859,525.62	3.51
上海闸电燃气轮机发电有限公司	8,683,483.76	2.57
合计	272,712,091.84	80.72

26、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	525,785.00	102,500.00
城市维护建设税	102,748.02	81,349.68
教育费附加	94,924.17	58,106.90
河道管理费	16,248.51	10,188.53
综合规费	44,781.94	27,702.39

印花税	16,163.20	
合计	800,650.84	279,847.50

27、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	1,093,212.58	869,522.74
社会保险费	78,918.45	7,951.98
住房公积金	6,179.00	
运输费	346,431.67	16,216.22
检测费	59,264.74	54,168.17
港务费	43,859.50	32,216.80
船用配件	33,356.95	90,375.58
劳防用品	56,824.00	
业务招待费	98,333.17	
维修费	102,067.19	23,129.91
差旅费	39,217.00	
咨询费	5,000.00	
邮电费	2,755.77	
通讯费	154,486.84	
办公费	8,650.13	18,568.90
保险费	74,317.78	56,000.00
水电费	179,158.00	159,600.00
仓储费	571,852.20	
消防费		5,051.90
审核费		11,415.09
海事收费	24,059.00	26,950.92
其他杂费	1,185.00	400.00
合计	2,979,128.97	1,371,568.21

28、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	1,498,387.25	843,390.00
社会保险费	185,667.53	182,636.20
住房公积金	12,549.00	8,490.00

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

福利费	92,249.08	
物业水电费	164,538.60	52,560.70
办公费	588,655.80	230,774.05
折旧费	218,117.51	165,172.47
摊销费	956,221.89	
通讯费	58,367.68	30,921.30
业务招待费	302,934.51	138,231.00
差旅费	331,484.45	100,665.33
租赁费	552,992.36	161,281.63
保险费	65,660.33	29,600.29
维修费	147,732.64	21,013.00
车辆使用费	13,299.00	
专利费	4,860.38	
印花税	7,461.00	15,645.90
中介服务费	743,945.89	354,632.07
劳防用品	24,632.00	35,125.90
会议费	58,857.00	34,000.00
席位费		8,000.00
残疾人保障金	4,405.20	6,356.20
其他杂费	765.00	160.00
合计	5,468,242.74	2,418,656.04

29、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	54,304.70	502,128.67
减：利息收入	2,027,670.56	33,093.05
承兑汇票贴息		27,971.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	32,675.90	14,125.68
已确认融资费用	5,567.92	

合计	-1,935,122.04	511,132.89
----	---------------	------------

30、资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
坏账损失	205,223.30	429,940.11
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	205,223.30	429,940.11

31、投资收益

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-7,122.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的
利得

合 计

-7,122.58

32、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,541,000.00	619,075.33	1,541,000.00
补贴收入		21,133.08	
非同一控制合并成本小于 被合并方净资产公允价值 产生的差额	2,259,300.00		2,259,300.00
因债权人原因确实无法支 付的应付款项	71,403.51	129,407.34	71,403.51
合计	3,871,703.51	769,615.75	3,871,703.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
高新技术补助款		250,000.00	与收益相关
财政扶持基金	521,000.00	369,075.33	与收益相关
转方式调结构财政补贴	20,000.00		与收益相关
新三板成功挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,541,000.00	619,075.33	

33、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金	309.19		309.19
其他			
合计	309.19		309.19

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015年度	2014年度
当期所得税	4,920,259.78	1,073,117.13
递延所得税	-141,182.62	-107,485.04
合计	4,779,077.16	965,632.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	21,140,759.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,285,189.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-564,825.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,712.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,779,077.16

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
罚款收入		
财务费用-利息收入	2,027,670.56	33,093.05
收到退回保证金/押金	265,000.00	210,000.00
经营租赁固定资产收到的现金		
除税费返还外的其他政府补助收入	1,541,000.00	632,208.41
收到其他往来款	588,600.00	2,994,572.06
合计	4,422,270.56	3,869,873.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
财务费用-银行手续费支出	32,675.90	14,125.68
罚金、滞纳金支出	309.19	
保证金/押金支出	798,431.00	910,333.00
管理费用/销售费用-涉现费用支出	4,863,949.78	1,614,373.84
支出其他往来款	2,894,799.01	1,271,073.91
合计	8,590,164.88	3,809,906.43

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
接受现金捐赠		
收到关联方暂借款	6,491,886.00	22,473,186.08
合计	6,491,886.00	22,473,186.08

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
融资租入固定资产所支付的租赁费	45,256.08	
融资租入固定资产所支付的融资费用	5,567.92	
支付关联方暂借款	22,830,495.00	25,767,024.35
合计	22,881,319.00	25,767,024.35

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,361,682.36	2,676,688.84
加：资产减值准备	205,223.30	429,940.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	854,617.52	801,672.48
无形资产摊销	380,347.20	
长期待摊费用摊销	10,333.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,872.62	530,100.26
投资损失（收益以“-”号填列）		7,122.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,305.82	-107,485.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,336,425.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,484,681.63	-717,169.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,578,068.64	3,141,286.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,977,347.54	-319,398.71
其他	-1,012,751.59	
经营活动产生的现金流量净额	3,587,633.18	6,442,757.52
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	86,618,857.77	4,302,833.64
减：现金的期初余额	4,302,833.64	9,086,154.64
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	82,316,024.13	-4,783,321.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014年度	2013年度
一、现金	86,618,857.77	4,302,833.64

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

其中：库存现金	588,532.70	541,721.01
可随时用于支付的银行存款	1,810,325.07	3,641,553.00
可随时用于支付的其他货币资金	84,220,000.00	119,559.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,618,857.77	4,302,833.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、套期

由于国际原油价格剧烈波动，并引发国内能源化工领域各类产品价格的频繁变化，为规避宏观经济运行中的系统性风险，减少大宗商品价格波动对公司经营产生的不利影响及风险，公司把衍生金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，公司采用套期会计方法进行处理。公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入

当期损益；如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

本期套期保值项目采用公允价值套期法进行核算。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海东冉信息技术有限公司	2015-08-31	400万元	100.00	以货币资金进行股权收购	2015-08-31	取得对被购买方控制权	5,553,307.88元	6,107,399.84元

(2) 合并成本及商誉

项 目	上海东冉信息技术有限公司
合并成本	4,000,000.00
— 现金	4,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	

项 目	上海东冉信息技术有限公司
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
一其他	
合并成本合计	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,259,300.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,259,300.00

① 合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值根据万隆（上海）资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海东冉信息技术有限公司	
	购买日 公允价值/元	购买日 账面价值/元
资产：		
货币资金	1,116,747.84	1,116,747.84
应收款项	930,135.00	930,135.00
固定资产	417,689.74	417,689.74
无形资产	5,705,208.04	
其他资产	1,435.63	1,435.63
负债：		
应交税费	23,228.88	23,228.88
应付款项	1,888,687.37	1,888,687.37
净资产	6,259,300.00	554,091.96
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,259,300.00	554,091.96

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海鹏盾石油化工有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
太仓鹏盾石油销售有限公司	江苏省 太仓市	江苏省 太仓市	有限责任	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴市苏宜石油销售有限公司	江苏省 宜兴市	江苏省 宜兴市	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
上海东冉信息技术有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		非同一控制下企业合并

2、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。

八、关联方及其交易

1、本公司的共同控制人

名称	与本企业关系	职务/主营业务	注册地址
傅瀛	股东	法定代表人、董事、总经理	--
傅炳荣	股东	董事长	--

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

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
虞建芳	股东、董事
胡昌辉	股东、董事、董事会秘书、副总经理
王明	董事
张义平	监事会主席
张亚忠	监事
邵加明	监事
徐碧玉	财务总监
陆琳萍	共同控制人傅炳荣之妻
王灏	子公司总经理
上海流中物资经营有限公司	正在收购中的企业，拟收购价股权为 90%
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	正在收购中的企业，拟收购价股权为 100%

4、关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
傅瀛	上海鹏盾石油化工有限公司	3,000,000.00	2015-06-02	2016-06-02	是
傅炳荣					
傅炳荣					

注：根据公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行签订了编号为(310106150302)浙泰商银(高借)字第(0074650720)的《最高额借款合同》，授信额度为 3,000,000.00 元，授信期限：2015 年 06 月 02 日至 2016 年 06 月 02 日。用途：购石油等货物。股东傅瀛及傅炳荣、法人上海晟旭船舶燃料供应有限公司及该公司股东倪金娣和法人上海中超船舶燃料有限公司及该公司股东谷清为此笔借款提供连带保证责任，保证合同编号：(310106150515)浙泰商银(高保)字第(0035180720)号。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	611,360.00	550,200.00

5、关联方应付款项

项目名称	关联方名称	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
其他应付	傅瀛	24,500.00	58,100.00
其他应付	上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	950,000.00	

九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2015 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

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2015 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、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	492,097.08	100.00	24,604.85	5.00	467,492.23
其中：账龄组合	492,097.08	100.00	24,604.85	5.00	467,492.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	492,097.08	100.00	24,604.85	--	467,492.23

(续)

类别	2014.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,027,765.96	100.00	301,388.30	5.00	5,726,377.66
其中：账龄组合	6,027,765.96	100.00	301,388.30	5.00	5,726,377.66
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,027,765.96	100.00	301,388.30	--	5,726,377.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	492,097.08	100.00	24,604.85	5.00	6,027,765.96	100.00	301,388.30	5.00

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

(含 1 年, 下同)								
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	492,097.08	100.00	24,604.85	--	6,027,765.96	100.00	301,388.30	--

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.12.31
金额	301,388.30		276,783.45		24,604.85

(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	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海海菱润滑脂二 厂有限公司	200,000.00	1 年以内	40.64	10,000.00
上海九仁实业发展 有限公司	148,000.00	1 年以内	30.08	7,400.00
上海友好航运有限 公司	96,297.08	1 年以内	19.57	4,814.85
上海虹鲁石油化工 有限公司	27,000.00	1 年以内	5.49	1,350.00
南京飞雄海运有限 公司	18,400.00	1 年以内	3.74	920.00
合计	489,697.08		99.52	24,484.85

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31
----	------------

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

	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应收款项	1,186,814.00	100.00	19,100.00	1.61	1,167,714.00
其中：账龄组合	382,000.00	32.19	19,100.00	5.00	362,900.00
无风险组合	804,814.00	67.81			804,814.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,186,814.00	100.00	19,100.00	--	1,167,714.00

(续)

类别	2014.12.31				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,333.00	100.00			50,333.00
其中：账龄组合					
无风险组合	50,333.00	100.00			50,333.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,333.00	100.00			50,333.00

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海瀛联置业有限公司	204,814.00	--	--	房屋押金，不计提
上海高华实业有限公司	100,000.00	--	--	保证金，不计提
上海东冉信息技术有限公司	500,000.00	--	--	关联方，不计提
合计	804,814.00	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

1 年以内 (含 1 年, 下同)	382,000.00	32.19	19,100.00	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	382,000.00	32.19	19,100.00	--

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.12.31
金额	-	19,100.00			19,100.00

(3) 其他应收款期末余额主要单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海东冉信 息技术有限 公司	是	暂借款	500,000.00	1 年以内	42.13	
东方油气(武 汉)石油化工 市场经营管 理有限公司	否	暂借款	350,000.00	1 年以内	29.49	17,500.00
上海瀛联置 业有限公司	否	房租押金	204814.00	154,481.00 元 1 年以内 50,333.00 元 1 到 2 年	17.26	
上海高华实 业有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	8.43	
王雄	否	暂借款	32,000.00	1 年以内	2.70	1,600.00
合计			1,186,814.00		100.00	19,100.00

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	61,751,463.64		61,751,463.64	57,751,463.64		57,751,463.64
对联营、合营企业投资						
合计	61,751,463.64		61,751,463.64	57,751,463.64		57,751,463.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太仓鹏盾石油销售有限公司	9,944,588.11			9,944,588.11
宜兴市苏宜石油销售有限公司	29,843,446.07			29,843,446.07
上海鹏盾石油化工有限公司	17,963,429.46			17,963,429.46
上海东冉信息技术有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	57,751,463.64	4,000,000.00		61,751,463.64

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,657,496.44	24,306,713.91	69,128,518.27	66,133,508.83
其他业务				
合计	26,657,496.44	24,306,713.91	69,128,518.27	66,133,508.83

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
水上供油业务	25,284,529.45	22,938,909.03	41,745,662.26	39,141,843.04
油品贸易业务	157,213.68	156,632.48	26,548,717.96	26,508,974.47

上海鹏盾石油运输股份有限公司
2015 年度报告

运输业务	1,215,753.31	1,211,172.40	834,138.05	482,691.32
合计	26,657,496.44	24,306,713.91	69,128,518.27	66,133,508.83

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年度	占全部营业收入的比例%
上海银桦航运有限公司	7,966,424.39	29.88
上海翔安电力航运有限公司	7,964,804.51	29.87
上海嘉禾航运有限公司	2,964,680.08	11.12
洋浦永隆海运有限公司	2,248,955.30	8.44
上海申龙海运有限公司	1,204,222.72	4.52
合计	22,349,087.00	83.83

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,541,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,259,300.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

上海鹏盾石油运输股份有限公司

2015 年度报告

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 71,094.32

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 3,871,394.32

减：非经常性损益的所得税影响数 967,925.88

非经常性损益净额 2,903,468.44

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,903,468.44

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	11.89	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.78	0.23	0.23

上海鹏盾石油运输股份有限公司

2016 年 3 月 23 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

上海鹏盾石油运输股份有限公司

董事会

2016年3月24日