



鹏盾电商

NEEQ : 830990

上海鹏盾电子商务股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

1、 鹏盾电商成为 2019 年上海市民营企业总部

为促进本市民营企业做强做优，实现创新发展，根据《上海市鼓励设立民营企业总部的若干意见》（沪商规〔2019〕1号），经上海总部经济促进中心初审，上海市商务委最终审核，上海鹏盾电子商务股份有限公司等 149 家单位被认定为 2019 年度上海市民营企业总部。

2、 鹏盾电商迈入 2019 年度上海“百强”行列

于 2019 年 8 月 19 日，2019 年度上海企业“100 强”榜单最新公布，鹏盾电商荣获“上海民营企业 100 强”第 90 名、“上海民营服务业企业 100 强”第 53 名、“上海服务业企业 100 强”第 82 名，同时发布的还有“2019 上海百强成长企业 50 强”榜单，鹏盾电商迈入前五强。

3、 鹏盾电商全资子公司获高新技术企业认定

于 2019 年 10 月 8 日，公司全资子公司上海东冉信息技术有限公司（以下简称“上海东冉”）获上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业认定，证书编号：GR201931000565。上海东冉系“东方油气网”油气信息咨询平台运营方。

4、 上海东冉党支部获徐汇区先进基层党组织称号

于 2019 年 10 月 8 日，公司全资子公司上海东冉信息技术有限公司（以下简称“上海东冉”）获上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业认定，证书编号：GR201931000565。上海东冉系“东方油气网”油气信息咨询平台运营方。

5、 鹏盾电商总经理傅瀛受邀参加沪澳青年交流促进会

于 2019 年 6 月 24 日，沪澳青年交流促进会成立暨第一届理监事就职典礼于澳门银河丽思卡尔顿举行，公司总经理傅瀛（上海市虹口区青联委员）以上海青联代表团成员受邀参加。该会将促进沪澳交流，为服务澳门、上海两地经济社会发展做更大贡献。

6、 东方油气网电商平台实现线上交易支付功能

公司“东方油气网”油气全产业链电商平台将通过与建设银行“善付通”系统对接实现电商平台的线上交易支付功能，实现电商平台大宗产品线上支付、及时收账、及时提现、对账、银行提醒等功能。在线交易功能已于 2020 年 5 月底完成测试并正式上线。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、总公司、鹏盾电商、母公司	指	上海鹏盾电子商务股份有限公司
流中、流中物资	指	上海流中物资经营有限公司
宜兴苏宜、苏宜	指	宜兴市苏宜石油销售有限公司
石油化工	指	上海鹏盾石油化工有限公司
武汉交易中心	指	东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司
武汉能源	指	东方油气（武汉）能源有限公司
原油指数、指数	指	东方油气网原油指数
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海鹏盾电子商务股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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，主要为成品油批发、船舶燃料油的供应业务，其业务情况与当期水上运输业的行情密切相关。电商平台涉及油品贸易销售、油品信息资讯。公司所处行业市场需求随国际国内油价、宏观经济形势的变化而波动，呈现较强的周期性特征。行业周期性波动可能会对公司的业务产生较大的影响。
原材料市场价格波动风险	公司线下业务经营批发销售主要为成品油批发、燃料油业务，燃料油是国内油品市场中市场化程度最高的品种之一，价格基本由市场所决定，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。同时，公司电商平台线上撮合服务产品主要为成品油、燃料油，油价波动带来的油品市场活跃度同样影响到电商平台线上撮合交易量。
客户集中风险	报告期内，公司的前五大客户占公司营业收入占比较大，公司需要持续保持与前五大客户的业务关系，维持公司。

安全管理风险	公司的线下油品贸易涉及燃料油和成品油批发销售，危险系数大，虽然公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程，一旦发生安全事故，将对公司的经营产生重大不利影响。
法律风险	随着公司业务逐步发展扩大，逐步由传统行业向多元化的油气行业电子商务公司发展，公司内部运作及外部经营将面临法律风险的增加。同时公司人力资源管理，公司安全生产管理，公司合同管理，公司知识产权管理也面临着法律风险，若公司不能规避法律风险会对公司的业绩和经营产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

实际控制人及其一致行动人	傅炳荣、傅瀛、孙秀文
--------------	------------

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董毅强、张福敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,466,482,702.73	2,346,058,392.13	-37.49%
毛利率%	2.17%	3.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-404,578.64	6,989,085.51	-105.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-531,044.23	5,883,544.62	-93.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.21%	3.67%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.27%	3.09%	-
基本每股收益	-0.003	0.05	-93.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	439,368,283.89	665,113,374.77	-23.76%
负债总计	243,708,367.29	469,000,652.30	-34.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,465,074.02	193,869,652.66	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.34	1.50%
资产负债率%（母公司）	16.79%	16.58%	-
资产负债率%（合并）	55.47%	70.51%	-
流动比率	1.65	1.33	-
利息保障倍数	1.95	12.57	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,412,679.55	-16,390,701.19	30.37%
应收账款周转率	10.17	34.78	-
存货周转率	6.59	12.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.94%	149.61%	-
营业收入增长率%	-37.49%	100.07%	-
净利润增长率%	-106.52%	1,003.03%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	15,500.00
非流动资产处置损益	-240,899.92
委托他人投资或管理资产的损益	373,611.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,248.48
非经常性损益合计	171,460.35
所得税影响数	45,006.01
少数股东权益影响额（税后）	-11.25
非经常性损益净额	126,465.59

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2005年4月22日，于2013年8月完成股改，于2014年8月13日挂牌新三板进行做市转让，于2015年完成两次定增，融资总额1.33亿元，于2015年末完成对东方油气网油气资讯平台收购。公司以“东方油气网”为平台品牌，致力于打造一个集油气全产业链一体化的油气互联网电商平台。公司凭借该电商平台对原有经营战略进行优化，**公司由传统型油品销售型企业转型成以油品销售为主的大宗商品贸易服务电商型企业。**

公司现有商业模式可分为两大模块：以油品为主的大宗商品贸易服务；以油气信息为主的大宗商品信息资讯服务。

以油品为主的大宗商品贸易服务

油品贸易业务方面，公司继续执行以销售成品油和燃料油为主要产品的油品贸易业务，同时通过“东方油气网”电商平台，实现油品销售业务服务+互联网电商平台的全方位服务模式。东方油气网（www.oilgas.cn）现有“供求中心”、“竞价中心”、“资讯中心”三大功能，“供求中心”免费为客户会员提供商品寄售、委托采购等买卖信息（交易信息如品名、规格、数量、价格等）。“竞价中心”为客户会员提供商品报价竞价，为客户提供撮合服务，线下免费提供送油品提单等服务。委托采购服务已试运行于“供求中心”，客户委托采购，按照即时油品价格、数量和方式，客户缴纳货款的20%作为保证金进行锁油锁货，剩余80%货款由平台提供，客户需在提货时付清剩余80%油款及相应服务成本，该种贸易服务模式提升了公司品牌影响力，增加了市场占有率。公司凭借于十多年线下销售渠道的经营优势，以及“东方油气网”在油气行业内十多年的知名影响力，增加了客户的使用粘性。公司通过油气电商平台扩增了销售渠道，在保持原有油品贸易基础上通过电商平台为行业单位提供全方位的贸易服务。

以油气信息为主的大宗商品信息资讯服务

“东方油气网”油气信息资讯平台在油气化工信息领域有长达20年的服务经历，积累了大量的油气行业信息大数据资源，以及线上油气化工客户资源，公司在原有资讯信息服务平台基础上不断拓展油气资讯版块的业务能力和范围，完成版本升级迭代，与中国石油大学合作搭建并已上线的“原油、天然气”指数有助于公司信息资讯平台深入掌握原油、天然气采购的话语权、定价权。随着中国原油期货的上线交易，公司将不断完善东方油气网信息资讯平台原油指数板块，力争远东地区原油的话语定价权。

公司通过“东方油气网”油气全产业链电商平台，实现贸易与信息服务一体化的全产业链电商平台，不断发挥“东方油气网”品牌与平台渠道优势，通过东方油气网平台大数据的优势，更有效地服务市场及客户间需求。公司以上海长三角区域为核心，向武汉华中区域、广东珠三角区域辐射，逐步形成集具大数据网络管理与实际运营一体化的多元性服务平台。“东方油气网”大宗商品贸易线上交易功能已于2020年5月底完成内测并成功上线。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、 公司经营情况

2019 年公司合并范围内实现营业收入 1,466,482,702.73 元，同比减少 37.49%；净利润-404,578.64 元，同比减少 105.79%。截至 2019 年年末，公司总资产为 439,368,283.89 元，归属于母公司所有者权益为 193,465,074.02 元。报告期内，公司营业收入较去年有所下降，主要原因为报告期内油价波动起伏较去年缩窄，但强有力的利好点有限，WTI 和布伦特均价下降均超过 10%，受国际原油行情影响，轻循环油市场交易规模减少，公司油品贸易相应缩减。

二、 公司业务优化情况

经营战略模式优化：公司凭借“东方油气网”油气全产业链电商平台，实现水上供油服务、以油品贸易为主的大宗商品贸易服务、以油气信息为主的大宗商品信息咨询服务，通过电商平台不断优化公司经营模式，在稳固原有经营模式的基础上不断进行优化，通过平台上提供以油品为主的大宗商品贸易服务，同时通过平台开拓其他大宗商品服务。

渠道转型优化：报告期内，公司继续优化东方油气网油气全产业链电商平台，通过电商平台提供多元化的服务模式，并不断进行品牌推广。作为中石化上海、江苏、江西成品油外采供应商，通过平台资源，不断优化公司作为中石化外采供应商的成品油供应能力，提高供应量，优化采购成本。公司积极开发东方油气网平台在线交易功能，2020 年年中即将完成测试并上线，平台在线交易功能将为平台全产业链电商服务实现质的飞跃，简化贸易流程，加大平台贸易流量。

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

产品服务持续创新：报告期内，公司不断优化经营模式，拓宽销售渠道，利用东方油气全产业链电子商务平台增加油品贸易线上交易服务，公司通过该平台提供油气产品线上撮合服务、线上油品自营服务、仓储物流服务等供应链管理服务。公司积极开发东方油气网平台在线交易功能，预计 2020 年年中即将完成测试并上线，不断完善电商平台产品服务模式，通过多元化、一体化服务增加客户的粘性度以及活跃度哦，吸引更多客户入驻平台。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,735,532.31	4.49%	3,827,567.37	0.57%	415.61%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	171,577,796.41	39.05%	116,688,468.61	17.33%	47.04%
存货	109,943,122.77	25.02%	325,430,181.87	48.33%	-66.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,664,461.66	1.29%	6,964,512.90	1.03%	-18.67%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	0.46%	15,000,000.00	2.22%	-86.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	145,685,823.90	33.16%	350,524,521.20	52.06%	-58.44%
预收款项	67,984,834.53	15.47%	72,568,677.93	10.78%	-6.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金较期初增加了 415.61%，主要系本期公司缩减了营业规模，降低了存货比重。
- 2、期末应收账款余额较期初增加 47.04%，主要系 2019 年公司与中石化销售有限公司上海石油分公司产生的业务应收账款为 41,723,433.95，于 2020 年 1 月已经收回 34,622,470.99。2019 年 12 月底公司与杭州润崎贸易有限公司展有限公司产生的业务应收账款为 30,105,000.00 元，该笔应收账款已于 2020 年 1 月全部收回，2019 年 12 月底公司与浙江百鑫企业发展有限公司展有限公司产生的业务应收账款为 25,000,000.00 元，该笔应收账款已于 2020 年 1 月全部收回，2019 年 12 月底公司与厦门欣枫情商贸有限公司产生的业务应收账款为 22,656,889.51，该笔应收账款已于 2020 年 1 月全部收回，2019 年 12 月底公司与上海石拓实业有限公司产生的业务应收账款为 8,011,858.72，该笔应收账款已于 2020 年 1 月全部收。
- 3、期末存货余额较期初减少 66.22%，主要系本期销售规模下降，存货存量减少。
- 4、期末固定资产减少，主要系本期清理了部分的无用固定资产。
- 5、期末短期借款减少，主要系本期归还了大量的银行借款。
- 6、期末应付账款较期初减少了 58.44%，主要系本期公司缩减了经营规模，应付账款同比减少。
- 7、期末预收款项较上期减少了 6.32%，主要系本期公司经营规模缩小，年底预售款项也有所下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,466,482,702.73	—	2,346,058,392.13	—	-37.49%
营业成本	1,434,687,987.72	97.77%	2,271,205,669.64	99.08%	-36.83%
毛利率	2.17%	—	3.19%	—	—
销售费用	13,212,253.36	0.90%	36,665,816.48	1.56%	-63.97%
管理费用	8,889,242.12	0.61%	11,093,543.96	0.47%	-19.87%
研发费用	1,091,310.03	0.07%	1,846,382.35	0.08%	-40.89%
财务费用	1,071,769.11	0.07%	572,816.74	0.02%	87.11%
信用减值损失	-6,952,824.60	-0.47%	—	0.00%	—
资产减值损失	—	—	-11,759,675.23	0.03%	—
其他收益	476,924.51	0.03%	1,246,286.26	0.05%	-61.73%
投资收益	373,611.79	0.03%	—	0.00%	—
公允价值变动收益	—	—	—	0.00%	—
资产处置收益	-197,837.50	-0.01%	—	0.00%	—
汇兑收益	—	—	—	0.00%	—
营业利润	877,750.29	0.06%	11,810,832.61	0.97%	-92.57%
营业外收入	38,932.06	0.003%	282,591.62	0.01%	-86.22%
营业外支出	43,246.00	0.003%	54,871.70	0.02%	-21.19%
净利润	-452,805.87	-0.03%	6,945,804.28	0.65%	-106.52%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入及营业成本较上期减少，主要系相较去年，今年油价波动起伏较去年缩窄，但强有力的利好点有限，WTI 和布伦特均价下降均超过 10%，受国际原油行情影响，公司经营规模减少，收入与成本同比减少。
- 2、本期销售费用较期初减少 63.97%，主要系支付咨询服务费减少所致。
- 3、本期财务费用较期初增加了 87.11%，主要系支付贷款利息。
- 4、本期其他收益较期初减少了 61.73%，主要系本期没有了开发扶持资金。
- 5、本期营业利润较期初减少了 92.57%，主要系本期本期销售规模减少，营业收入下降，同时受市场影响，毛利大幅下降，使得利润下降严重。
- 6、本期营业外收入较期初减少了 86.22%，主要系公司收到他补助大幅减少所致。

7、本期净利润较期初减少了 106.52%，主要系公司营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,457,048,740.473	2,346,058,392.13	-37.89%
其他业务收入	9,433,962.26	-	-
主营业务成本	1,434,687,987.72	2,271,205,669.64	-36.83%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
水上供油业务	12,790,832.26	0.87%	17,346,440.21	0.74%	-26.26%
油品贸易业务	1,409,760,450.58	96.13%	2,316,285,518.23	98.73%	-39.14%
其他品种贸易业务	23,341,262.82	1.59%	-	0.00%	-
运输业务	567,711.26	0.04%	449,299.30		26.35%
信息服务业务	10,588,483.55	0.72%	11,977,134.39	0.02%	-11.59%
租赁收入	9,433,962.26	0.64%		0.51%	
合计	1,466,482,702.73	100.00%	2,346,058,392.13	100.00%	-37.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司 2019 年收入构成较 2018 年收入构成与相比，新增了大宗商品化工产品和有色金属产品，公司业务部门积极开展业务，稳定原有客户的基础上，拓展其他大宗商品客户，公司主要收入来源于油品贸易业务，与去年保持一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	舟山浙物石油化工有限公司	357,344,314.76	24.37%	否

2	中国石化销售有限公司上海石油分公司	318,258,347.08	21.70%	否
3	中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	178,522,795.99	12.17%	否
4	上海畅集石油销售有限公司	8,922,400	0.61%	否
5	舟山卓矾能源有限公司	6,310,000	0.43%	否
合计		869,357,857.83	59.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	如皋杰晟石油化工有限公司	382,340,520.65	26.67%	否
2	浙江舟山茸悦能源有限公司	310,853,200.00	21.68%	否
3	上海杰瑞石油化工有限公司	135,965,407.00	9.48%	否
4	舟山新奥能源贸易有限公司	112,012,551.72	7.81%	否
5	上海恒泉石油化工有限公司	88,416,995.64	6.17%	否
合计		1,029,588,675.01	71.81%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,412,679.55	-16,390,701.19	30.37%
投资活动产生的现金流量净额	5,353,177.64	28,584,686.20	-81.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,014,241.06	14,417,931.34	-197.20%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 4,978,021.64 元，变动比例 30.37%，主要系公司收回了大量的收到其他与经营活动有关的现金。
 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 81.27%，主要系本期公司收回了大量的前期投资款。
 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了-197.20%，主要系 2019 年度归还了大量的借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 8 家，3 家孙公司，具体如下：

控股子公司：

1. 上海鹏盾石油化工有限公司，注册资本为 900 万元，主要业务为上海及长江沿线地区的水上供油，陆上批发燃料油业务和进口轻循环油业务。该公司旗下有两家全资子公司，南通鹏盾船舶燃料有限公司和上海炯载新能源科技有限公司。

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

3. 宜兴市苏宜石油销售有限公司，注册资本为 5000 元，主要业务为汽油、煤油、柴油、燃料油的批发经营销售，危险化学品的经营（按许可证所列范围和方式经营），化工产品及原料（除危险化学品）的销售。

4. 上海东冉信息技术有限公司，注册资本为 100 万元，主要业务为东方油气网（www.oilgas.com.cn）油气信息资讯网站信息服务，油气专业领域会务服务，与中国石油大学签订合作研发的“原油、天然气远东（上海）指数”于 2018 年 3 月 26 日正式上线发布。

5. 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司，注册资本为 50 万元，主要业务为提供石油石化行业市场咨询、研究咨询报告等多种服务和相关行业会展服务。

6. 东方油气（武汉）石油化工有限公司市场经营管理有限公司，注册资本为 5000 万元，该公司设立于 2015 年 9 月，主要业务为油气细分行业市场管理服务，油气化工市场信息咨询，油气行业会议服务。

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

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

报告期内，公司共有 3 家孙公司，其中 1 家为报告期内新增孙公司：

1. 上海鹏盾石油化工有限公司全资子公司南通鹏盾船舶燃料有限公司，设立于 2018 年 2 月，注册资本为 2000 万元，主营业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易。

2. 上海鹏盾石油化工有限公司全资子公司上海炯载新能源科技有限公司，设立于 2018 年 1 月，注册资本为 1000 万元，主营业务为新能源科技领域内的技术开发以及油品贸易等相关业务。

3. 报告期内，公司全资子公司东方油气（武汉）石油化工有限公司市场经营管理有限公司基于主营业务开展需要，于 2019 年 2 月 25 日，注册资本为 1000 万元，主营业务为石油制品、石油化工产品等相关产品销售贸易。公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司凭借东方油气网油气全产业链电商平台积极拓展业务渠道，优化客户资源，在控制风险的基础上增加客户资源，线上大宗商品贸易客户资源，公司油品线

上自营收入大幅增长，油品撮合服务力度明显优化，公司线上渠道日渐完善，公司拥有较好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

行业周期性波动的风险

公司所处行业需求随国际国内油价、宏观经济形势的变化而波动，呈现较强的周期性特征，公司存在行业周期性波动风险，就该风险，公司依据多年来的油品行业经验以及东方油气网油气信息资讯平台提供的最及时化油品行业数据，能有效的作出相应的风险规避措施。

原材料市场价格波动风险

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

客户集中风险, 报告期内

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

安全管理风险

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

技术风险

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

法律风险

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

1、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
傅瀛	自有车辆租赁于公司使用	-	165,000.00	已事后补充履行	2019年8月20日
孙秀文	自有车辆租赁于公司使用	-	77,000.00	已事后补充履行	2019年8月20日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易是为了满足公司经营贸易需要，有利于公司持续稳定的经营发展，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司生产经营造成不良影响。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年4月24日	2019年4月24日	东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司	全资子公司	现金	1000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司基于武汉业务开展需要，现设立东方油气（武汉）能源有限公司。公司有十多年经营石油化工的经验，有完整的石油化工销售经营体系，公司将合理控制风险。预计本次对外投资不会对公司日常经营产生重大不利影响。本次对外投资有利于公司扩展石油化工武汉市场，有利于提升公司综合实力和营运能力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2014年7月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺函	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月30日	-	挂牌	关于对外投资相关情况的承诺函	对外投资相关情况	正在履行中
其他	2014年7月30日	-	挂牌	关于资金管理和关联方往来的承诺	关于资金管理和关联方往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月30日	-	挂牌	关于鹏盾贸易承诺	关于鹏盾贸易	正在履行中

董监高	2014年7月30日	-	挂牌	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月6日	-	挂牌	资金占用情况承诺	截至承诺签订日除已披露资金占用外不存在其他资金占用情况的承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况：

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	84,428,750	58.49%	—	84,428,750	58.49%
	其中：控股股东、实际控制人	21,467,750	14.87%	2,384,000	23,851,750	16.52%
	董事、监事、高管	1,624,000	1.13%	—	1,624,000	1.13%
	核心员工	11,447,000	7.93%	1,716,000	13,163,000	9.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,911,250	41.51%	—	59,911,250	41.51%
	其中：控股股东、实际控制人	56,264,250	39.98%	—	56,264,250	40.51%
	董事、监事、高管	2,208,000	1.53%	—	2,208,000	1.53%
	核心员工	33,168,000	22.98%	—	33,168,000	22.98%
总股本		144,340,000	—	0	144,340,000	—
普通股股东人数		120				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅瀛	44,615,000	1,716,000	46,331,000	32.10%	33,168,000	13,163,000
2	傅炳荣	30,030,000	0	30,030,000	20.81%	23,096,250	6,933,750
3	宁波市星通投资管理有限公司	10,440,000	0	10,440,000	7.23%	0	10,440,000
4	上海源恺投资有限公司	6,030,000	0	6,030,000	4.18%	0	6,030,000
5	杨芝林	4,250,000	0	4,250,000	2.95%	0	4,250,000
6	龚杰	4,000,000	0	4,000,000	2.77%	0	4,000,000
7	虞建芳	3,832,000	0	3,832,000	2.65%	2,208,000	1,624,000
8	孙秀文	3,087,000	668,000	3,755,000	2.60%	0	3,755,000

9	上海灿云投资管理有限公司	3,623,000	-12,000	3,611,000	2.50%	0	3,611,000
10	周利群	2,967,000	12,000	2,979,000	2.06%	0	2,979,000
合计		112,874,000	2,384,000	115,258,000	79.85%	58,472,250	56,785,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

傅炳荣与傅瀛为父子关系，傅瀛与孙秀文为夫妻关系。

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

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

傅瀛：男，1979年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大专学历。
1998年9月至2000年7月，就读于上海第二工业大学计算机应用专业；
2000年12月至2002年5月，于上海港公安局水上派出所担任警员；
2002年6月至2005年4月，于鹏盾贸易担任副总经理；
2005年4月至2016年7月，于鹏盾石油担任执行董事和总经理；
2016年7月至现在，于鹏盾电商担任公司副董事长和总经理，任期为2016年7月21日至2019年7月20日。
报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

(1) 傅瀛：见本节“控股股东基本情况”

(2) 傅炳荣：男，1950年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
1968年10月至1978年10月，于交通部上海航道局物资处担任科员；
1978年11月至1982年8月，就读于上海大学法律系；
1982年9月至1987年8月，于交通部物资局材料处担任科员；
1987年9月至1997年6月，于交通部上海航道局担任科长；
1997年7月至2001年6月，于上海市杨浦公安分局蓝盾公司担任总经理；
2001年7月至2008年4月，于鹏盾贸易担任总经理；
2008年5月至今，于太仓石油担任副董事长，于鹏盾电商担任公司董事长，任期为2016年7月21日至2019年7月20日。

(3) 孙秀文：女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。
1997年9月至2000年7月，于新华进修学院学习；
2000年8月至今，担任上海博物馆职员。
实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	上海银行股份有限公司	银行	13,000,000	2018年12月25日	2019年12月24日	6.09
2	信用贷款	上海农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2019年1月14日	2020年1月14日	4.35
3	信用贷款 (含担保)	浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2018年12月18日	2019年11月6日	7.49
合计	-	-	-	17,000,000	-	-	-

1、上海银行贷款

公司控股股东实际控制人傅瀛及其夫人孙秀文以其个人住宅房产作为抵押担保，为公司向上海银行申请授信提供担保。

2、泰隆银行贷款

公司控股股东、实际控制人傅瀛及其合作伙伴谷峰、倪金娣与泰隆银行签订最高额保证合同，为公司向泰隆银行资金贷款提供担保，担保额度为 600 万元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
傅炳荣	董事长	男	1950 年 8 月	本科	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
傅瀛	副董事长、总经理	男	1979 年 9 月	大专	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
李景辉	董事会秘书、副总经理	男	1962 年 3 月	硕士	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
虞建芳	董事	女	1958 年 10 月	中专	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
阮光明	董事	男	1952 年 3 月	硕士	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	否
邓强	董事	男	1991 年 4 月	本科	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	否
王明	监事会主席	男	1971 年 2 月	初中	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
沈彬	职工代表监事	男	1980 年 7 月	本科	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
曹鑫	职工代表监事	男	1958 年 11 月	高中	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
杨红	职工代表监事	男	1969 年 12 月	本科	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
侯玉凤	财务总监	女	1981 年 2 月	本科	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							4
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人傅瀛与傅炳荣为父子关系，傅瀛和孙秀文为夫妻关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有其他关系，且报告期内未发生变化。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
傅炳荣	董事长	30,030,000	0	30,030,000	20.81%	0
傅瀛	副董事长、总经理	44,615,000	1,716,000	46,331,000	32.10%	0
虞建芳	董事	3,832,000	0	3,832,000	2.65%	0
合计	-	78,477,000	1,716,000	80,193,000	55.56%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	5	5
财务人员	6	7
技术人员	7	5
证券事务	1	1
行政人员	3	4
销售人员	11	15
编辑人员	15	11
船员	15	13
油库基地人员	2	2
油品贸易业务人员	7	5
国际贸易人员	1	1
市场运营人员	1	1
驾驶员	1	1
员工总计	75	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	31	27
专科	21	23
专科以下	21	19
员工总计	75	71

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
傅瀛	无变动	副董事长、 总经理	44,615,000	1,716,000	46,331,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

2019 年，，全球经济增速放缓，中国经济增长总体平稳。国际油价宽幅震荡，布伦特原油现货价格全年平均为 64.21 美元 / 桶，同比下降 10.0%。炼化化工新增产能集中释放，境内成品油市场需求保持增长。国内汽油市场宽幅震荡，最终在年末回归年初值，全年谷值出现在 6 月中旬，峰值出现在 9 月中旬；柴油价格震荡上行，全年谷值出行在 1 月初，峰值出现在 9 月中旬。2019 年成品油至今共经历了 14 次上调，6 次下调，4 次搁浅。涨跌相抵，汽油累计上调 670 元/吨，柴油累计上调 645 元/吨。折合零售汽油上调 0.50 元/升，柴油上调 0.56 元/升。

报告期内，国内经济增速放缓，同时国家对于环保的重视程度不断提高，新能源汽车以及替代能源发展推广力度大大加强，以至于国内汽油消费萎靡不振，这亦是背后推动国内产量减少的原因之一。相比国内原油生产成本，进口原油更能实现更多的效益，2019 年中国原油进口量呈现强劲增长态势，故预计 2020 年国内原油产量会继续减少，而进口量或稳中有降。

展望 2020 年，以油品为主的大宗商品贸易形势不确定性增加，新冠肺炎疫情短期内对国际和国内经济造成较大冲击，原油市场走势艰难，但中国经济长期向好的基本面没有改变。预计上半年油品需求较弱，疫情过后，需求有望释放。

国家发展改革委发布《中央定价目录》（修订征求意见稿），提出“成品油价格将视体制改革进程全面放开由市场形成”引起社会广泛关注。可以说，相关表述既明确了市场化改革的最终目标，又符合目前正在全面推进的油气体制改革实际，为成品油价格全面放开确定了一个基本前提。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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：

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

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

经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。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》进行了一次修正，章程修正议案已于《第三届董事会第三次会议》审议通过，并已提交 2020 年第一次临时股东大会审议并通过相关议案，公司章程中的公司经营范围增加“化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品），汽油，煤油，柴油，金属材料，橡塑制品”。

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联合股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第二章第十一条 公司经营范围在原有基础上新增加了“化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品），汽油，煤油，柴油，金属材料，橡塑制品”。

修订后公司经营范围：

第二章第十一条 电子商务（除金融、证券业务）；销售燃料油（除危险化学品），化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品），汽油，煤油，柴油，金属材料，橡塑制品，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），从事计算机软件和硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、计算机软件、硬件相关产品的销售，货物运输，长江中下游及支流省际油船运输；从事货物及技术的进出口业务；企业管理咨询，投资咨询，企业形象策划，市场营销策划。

（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	6	报告期内，董事会召开情况： 1、第二届董事会第二十五次会议 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》 2、第二届董事会第二十六次会议 审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年度利润分配方案》、《2019年度财务预算报告》、《聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》、《关于子公司东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司投资设立东方油气（武汉）能源有限公司议案》、《关于公司控股股东、实际控制人傅瀛和孙秀文租赁车辆予鹏盾电商使用的议案》、《关于全资子公司

		鹏盾化工向银行申请授信额度暨关联方提供担保的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 3、第二届董事会第二十七次会议 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 4、第三届董事会第一次会议 审议通过《关于选举公司董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于公司财务总监的议案》、《关于续聘董事会秘书的议案》、《关于续聘副总经理的议案》 5、第三届董事会第二次会议 审议通过《2019 年半年度报告》、《关于公司控股股东、实际控制人傅瀛租赁车辆予鹏盾电商使用的议案》
监事会	4	1、第二届监事会第十二次会议 审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》 2、第二届监事会第十三次会议 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 3、第三届监事会第一次会议 审议通过《关于选举监事会主席的议案》 4、第三届监事会第二次会议 审议通过《2019 年半年度报告》
股东大会	3	1、2019 年第一次临时股东大会 审议通过《关于公司向银行申请授信额度暨关联方提供担保的议案》、《关于会计事务所变更的议案》 2、2018 年年度股东大会 审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于子公司东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司投资设立东方油气（武汉）能源有限公司议案》、《关于公司控股股东、实

		际控制人傅瀛和孙秀文租赁车辆予鹏盾电商使用的议案》、《关于全资子公司鹏盾化工向银行申请授信额度暨关联方提供担保的议案》 3、2019年第二次临时股东大会 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》
--	--	--

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，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求。会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，能忠实履行职责，行使权力，承担义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、 业务独立

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

2、 人员独立

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

3、 资产独立

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

4、 机构独立

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

5、 财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的 内部管理制度，该制度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。在公司运营 过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、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执行上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2020）第 5797 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	董毅强、张福敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000
上会会计师事务所（特殊普通合伙） 上海鹏盾电子商务股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“鹏盾电商”）合并及公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关合并及公司财务报表附注。 我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏盾电商 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。 （二）形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏盾电商，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 （三）其他信息	

鹏盾电商管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏盾电商 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鹏盾电商的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

上会会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董毅强

中国注册会计师：张福敏

中国·上海

二零二零年六月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,735,532.31	3,827,567.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	-	223.96
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	171,577,796.41	116,688,468.61
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	81,547,172.27	84,134,108.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	2,986,469.49	1,370,865.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	109,943,122.77	325,430,181.87
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	6,634,162.09	83,798,882.82
流动资产合计		392,424,255.34	615,250,298.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	5,664,461.66	6,964,512.90
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	30,251,310.89	32,774,821.66
开发支出		-	-
商誉	六、10	3,156,407.00	3,156,407.00
长期待摊费用	六、11	69,902.87	81,553.36
递延所得税资产	六、12	7,704,304.13	6,191,259.69
其他非流动资产	六、13	97,642.00	694,521.24
非流动资产合计		46,944,028.55	49,863,075.85
资产总计		439,368,283.89	665,113,374.77
流动负债：			
短期借款	六、14	2,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、15	145,685,823.90	350,524,521.20
预收款项	六、16	67,984,834.53	72,568,677.93
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、17	469,934.80	514,219.82
应交税费	六、18	13,935,099.27	19,165,766.69
其他应付款	六、19	7,661,034.80	4,710,152.96
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		237,736,727.30	462,483,338.60
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	980,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债	六、12	4,991,639.99	5,417,313.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,971,639.99	6,517,313.70
负债合计		243,708,367.29	469,000,652.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	25,083,470.91	25,083,470.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	2,492,496.32	2,492,496.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	21,549,106.79	21,953,685.43
归属于母公司所有者权益合计		193,465,074.02	193,869,652.66
少数股东权益		2,194,842.58	2,243,069.81
所有者权益合计		195,659,916.60	196,112,722.47
负债和所有者权益总计		439,368,283.89	665,113,374.77

定代表人：傅瀛
凤

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,802,984.15	749,544.37
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	34,844,883.86	24,412,895.69

应收款项融资		-	-
预付款项		1,033,912.64	14,411,732.34
其他应收款	十三、2	36,761,908.37	41,728,056.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,491,557.06	1,671.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,000,000.00	8,979,565.85
流动资产合计		85,935,246.08	90,283,466.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	121,961,463.64	121,961,463.64
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,698,312.41	5,647,529.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		351,799.99	13,475.01
其他非流动资产		-	596,879.24
非流动资产合计		127,011,576.04	128,219,347.76
资产总计		212,946,822.12	218,502,813.87
流动负债：			
短期借款		-	13,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		204,279.01	132,959.01

预收款项		9,364,200.00	13,200.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		225,522.11	205,797.88
应交税费		3,508,233.64	4,454,955.16
其他应付款		22,454,533.89	18,416,624.29
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,756,768.65	36,223,536.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		35,756,768.65	36,223,536.34
所有者权益：			
股本		144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,187,758.89	33,187,758.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,453,066.43	1,453,066.43
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,790,771.85	3,298,452.21
所有者权益合计		177,190,053.47	182,279,277.53
负债和所有者权益合计		212,946,822.12	218,502,813.87

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		1,466,482,702.73	2,346,058,392.13
其中：营业收入	六、25	1,466,482,702.73	2,346,058,392.13
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		1,459,304,826.64	2,323,734,170.55
其中：营业成本	六、25	1,434,687,987.72	2,271,205,669.64
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险责任准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	六、26	352,264.30	2,349,941.38
销售费用	六、27	13,212,253.36	36,665,816.48
管理费用	六、28	8,889,242.12	11,093,543.96
研发费用	六、29	1,091,310.03	1,846,382.35
财务费用	六、30	1,071,769.11	572,816.74
其中：利息费用		996,054.06	600,255.66
利息收入		9,561.14	122,398.77
加：其他收益	六、31	476,924.51	1,246,286.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	373,611.79	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-6,952,824.60	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	—	-11,759,675.23

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-197,837.50	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		877,750.29	11,810,832.61
加：营业外收入	六、36	38,932.06	282,591.62
减：营业外支出	六、37	43,246.00	54,871.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		873,436.35	12,038,552.53
减：所得税费用	六、38	1,326,242.22	5,092,748.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-452,805.87	6,945,804.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-452,805.87	6,945,804.28
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-452,805.87	6,945,804.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,227.23	-43,281.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-404,578.64	6,989,085.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-452,805.87	6,945,804.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-404,578.64	6,989,085.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,227.23	-43,281.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.003	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.003	0.05

法定代表人：傅瀛
凤

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	9,951,256.12	226,586,483.67
减：营业成本	十三、4	6,653,013.43	209,763,837.82
税金及附加		57,886.65	412,778.01
销售费用		1,606,096.74	3,423,280.23
管理费用		4,484,348.12	6,464,665.25
研发费用		440,679.24	-
财务费用		793,002.21	500,061.36
其中：利息费用		785,102.50	577,791.66
利息收入		1,068.88	91,151.29
加：其他收益		76,200.00	8,091.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	156,529.32	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,299.90	-35,443.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-197,837.50	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,402,178.35	5,994,509.19
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		16,203.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,418,381.35	5,994,509.19
减：所得税费用		-329,157.29	1,507,794.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,089,224.06	4,486,714.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,089,224.06	4,486,714.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-

9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-5,089,224.06	4,486,714.20
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,123,043,303.32	2,662,445,116.02
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	77,541,992.84	2,062,117.66
经营活动现金流入小计		2,200,585,296.16	2,664,507,233.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,183,867,692.97	2,605,924,778.36
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,076,427.86	8,083,236.51
支付的各项税费		3,240,235.96	11,827,394.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	16,813,618.92	55,062,525.19
经营活动现金流出小计		2,211,997,975.71	2,680,897,934.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,412,679.55	-16,390,701.19

二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		102,260,802.83	-
取得投资收益收到的现金		373,611.79	-
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	六、39	-	28,584,686.20
投资活动现金流入小计		102,634,414.62	28,584,686.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		97,281,236.98	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		97,281,236.98	-
投资活动产生的现金流量净额		5,353,177.64	28,584,686.20
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,241.06	582,068.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		16,014,241.06	13,582,068.66
筹资活动产生的现金流量净额		-14,014,241.06	14,417,931.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-20,073,742.97	26,611,916.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,800,479.80	13,188,563.45
六、期末现金及现金等价物余额		19,726,736.83	39,800,479.80

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		19,767,987.23	217,930,383.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,747,637.07	2,200,832.67
经营活动现金流入小计		24,515,624.30	220,131,216.47
购买商品、接受劳务支付的现金		13,772,895.34	200,563,677.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,917,178.90	2,839,829.07
支付的各项税费		58,600.55	958,378.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,930,131.60	24,070,419.37
经营活动现金流出小计		21,678,806.39	228,432,304.32
经营活动产生的现金流量净额		2,836,817.91	-8,301,087.85
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		56,560,802.83	-
取得投资收益收到的现金		156,529.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	91,151.29
投资活动现金流入小计		56,717,332.15	91,151.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		51,581,236.98	-
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		51,581,236.98	-
投资活动产生的现金流量净额		5,136,095.17	91,151.29
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,297.50	564,596.66
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		13,798,297.50	13,564,596.66

筹资活动产生的现金流量净额		-13,798,297.50	12,435,403.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,825,384.42	4,225,466.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,628,368.57	5,402,901.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,802,984.15	9,628,368.57

法定代表人：傅瀛
凤

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	144,340,000.00				25,083,470.91				2,492,496.32		21,953,685.43	2,243,069.81	196,112,722.47
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,492,496.32		21,953,685.43	2,243,069.81	196,112,722.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-404,578.64	-48,227.23	-452,805.87
（一）综合收益总额											-404,578.64	-48,227.23	-452,805.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,492,496.32		21,549,106.79	2,194,842.58	195,659,916.60

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	144,340,000.00				25,083,470.91				2,126,001.63		15,331,094.61	2,286,351.04	189,166,918.19
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,126,001.63		15,331,094.61	2,286,351.04	189,166,918.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									366,494.69		6,622,590.82	-43,281.23	6,945,804.28
（一）综合收益总额											6,989,085.51	-43,281.23	6,945,804.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									366,494.69		-366,494.69		
1. 提取盈余公积									366,494.69		-366,494.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	144,340,000.00				25,083,470.91				2,492,496.32		21,953,685.43	2,243,069.81	196,112,722.47

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,453,066.43		3,298,452.21	182,279,277.53
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,453,066.43		3,298,452.21	182,279,277.53
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-5,089,224.06	-5,089,224.06
（一）综合收益总额											-5,089,224.06	-5,089,224.06
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,453,066.43		-1,790,771.85	177,190,053.47

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具	资本公积					盈余公积		未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他		减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备		一般风 险准备		所有者权益合 计
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-821,767.30	177,792,563.33
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,086,571.74		-821,767.30	177,792,563.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									366,494.69		4,120,219.51	4,486,714.20
(一) 综合收益总额											4,486,714.20	4,486,714.20
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									366,494.69		-366,494.69	-
1. 提取盈余公积									366,494.69		-366,494.69	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,453,066.43		3,298,452.21	182,279,277.53

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

一、公司基本情况

1、公司概况

上海鹏盾电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是一家注册在上海市虹口区广纪路 800 号 B 幢 138 室的股份有限公司, 于 2016 年 6 月 21 日取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000774325554U 的营业执照, 法定代表人为傅瀛, 注册资本人民币 4,100.00 万元, 成立日期为 2005 年 4 月 22 日, 营业期限为 2005 年 4 月 22 日至不约定期限。

公司主要经营范围: 电子商务(除金融、证券业务), 销售燃料油(除危险化学品), 利用自有媒体发布广告, 会展服务, 市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验), 货物运输, 长江中下游及支流省际油船运输, 从事货物及技术的进出口业务, 企业管理咨询, 投资咨询, 企业形象策划, 市场营销策划。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、公司历史沿革

本公司前身为上海鹏盾石油水上运输有限公司, 于 2013 年 7 月 25 日在该公司的基础上改组为股份有限公司, 股本为 4,100.00 万元。2014 年 8 月 13 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]999 号核准, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券代码: 830990, 证券简称: 鹏盾电商。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 6 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司及孙子公司共 11 户，详见本附注“八、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 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的 2019 年 12 月 31 日合并及公司财务状况、2019 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 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

本公司采用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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现

现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一

年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- (7) 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项于交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金、保证金、备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期计量器预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

<u>项目</u>	<u>计提方法</u>
应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本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预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
押金、保证金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时一般商品销售按加权平均、大宗贸易销售按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	15	5.00	6.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实

际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	40	0.00
原油、天然气远东(上海)	10	0.00
指数与咨询信息平台		
客户资源	5	0.00

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

19、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

1) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

2> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

3> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 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。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取

得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对企业合并财务报表格式进行了修订。本公司已按上述规定调整了本报告期财务报表及上期对比数据。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，本公司无上述差异追溯调整影响金额且对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

(1) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于

评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应

纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、13.00%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

2、税收优惠及批文

全资子公司上海东冉信息技术有限公司于 2019 年 10 月 8 日继续取得高新技术企业认证证书，证书编号为 GR201931000565，认定有效期三年。根据国家税务总局（国税函【2009】203 号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，该公司 2019 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	355,106.55	230,673.06
银行存款	19,380,201.80	3,496,152.66
其他货币资金	223.96	100,741.65
合计	<u>19,735,532.31</u>	<u>3,827,567.37</u>

注：2019 年 12 月 31 日使用受到限制的货币资金 8,795.48 元，为被冻结的银行存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他	-	223.96
合计	-	<u>223.96</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内(含 6 个月，下同)	159,299,400.91
6 个月至 1 年	7,056,309.66
1 年以内小计	157,117,080.31
1 至 2 年	7,931,967.17
2 至 3 年	614,130.00
3 至 4 年	212,000.00

4 至 5 年	1, 318, 400. 00
5 年以上	2, 078, 132. 00
合计	<u>178,510,339.74</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额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	177,852,539.74	99.63	6,274,743.33	3.53	171,577,796.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,800.00	0.37	657,800.00	100.00	-
合计	<u>178,510,339.74</u>	<u>100.00</u>	<u>6,932,543.33</u>	<u>3.88</u>	<u>171,577,796.41</u>

(续上表)

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

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 4,127,409.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,905.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例 (%)
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	41,723,433.95		23.37
上海越达石油化工有限公司	非关联方	32,096,289.60	3,103,628.96	17.39
杭州润崎贸易有限公司展有限公司	非关联方	30,105,000.00		16.86
浙江百鑫企业发展有限公司	非关联方	25,000,000.00		14.00
厦门欣枫情商贸有限公司	非关联方	22,656,889.51		12.69
合计		<u>151,581,613.06</u>	<u>3,103,628.96</u>	<u>84.31</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	68,539,263.10	81.21			68,539,263.10
1 至 2 年	4,447,435.38	5.27			4,447,435.38
2 至 3 年	5,414,720.00	6.42	2,854,720.00	52.72	2,560,000.00
3 年以上	6,000,473.79	7.11			6,000,473.79
合计	<u>84,401,892.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,854,720.00</u>	<u>3.38</u>	<u>81,547,172.27</u>

(续)

账龄	期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	72,653,211.16	86.35			72,653,211.16
1 至 2 年	5,429,505.81	6.51			5,429,505.81
2 至 3 年	473.79	0.01			473.79
3 年以上	6,010,000.00	7.13			6,010,000.00
合计	<u>84,134,108.56</u>	<u>100.00</u>			<u>81,547,172.27</u>

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

预付款项坏账准备	2,854,720.00	2,854,720.00
合计	<u>2,854,720.00</u>	<u>2,854,720.00</u>

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额比例</u> (%)
上海宇新石油化工有限公司	非关联方	23,128,474.00	27.40
上海杰申石油化工有限公司	非关联方	11,788,450.00	13.97
深圳川铁投广润实业发展有限公司	非关联方	8,970,000.00	10.63
上海瑞曼达石油化工有限公司	非关联方	5,791,160.00	6.86
舟山勇创石油化工有限公司	非关联方	5,468,962.50	6.48
合计		<u>55,147,046.50</u>	<u>65.34</u>

5、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,986,469.49	1,370,865.73
合计	<u>2,986,469.49</u>	<u>1,370,865.73</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内(含 6 个月，下同)	2,259,264.00
6 个月至 1 年	128,828.81
1 年以内小计	2,388,092.81
1 至 2 年	347,008.95
2 至 3 年	236,745.73
3 至 4 年	1,600.00
4 至 5 年	32,000.00
5 年以上	11,622.00

合计	<u>3,017,069.49</u>
----	---------------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	2,946,005.11	1,324,481.11
暂借款	42,000.00	39,400.00
其他	29,064.38	26,984.62
合计	<u>3,017,069.49</u>	<u>1,390,865.73</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续 期预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
2019年1月1日余额	20,000.00			20,000.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,600.00			10,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>30,600.00</u>			<u>30,600.00</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	20,000.00	10,600.00				30,600.00
坏账准备						
合计	<u>20,000.00</u>	<u>10,600.00</u>				<u>30,600.00</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	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
江苏大公税务师事务所有限公司	2,000,000.00	保证金	1 年以内	66.29	0.00
上海上实海云置业有限公司	202,595.31	押金	1 至 3 年	6.71	0.00
上海高弘企业管理有限公司	150,000.00	押金	1 年以内	4.97	0.00
上海宏波工程咨询管理有限公司	100,000.00	押金	1 年以内	3.31	0.00
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	100,000.00	押金	1 年以内	3.31	0.00
合计	<u>2,552,595.31</u>			<u>84.59</u>	<u>0.00</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	109,943,122.77	-	109,943,122.77	325,430,181.87	-	325,430,181.87
合计	<u>109,943,122.77</u>	-	<u>109,943,122.77</u>	<u>325,430,181.87</u>	-	<u>325,430,181.87</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	2,042,414.72	47,136,401.52
银行理财产品	4,000,000.00	36,082,662.22

预缴税金	16,256.02	484,953.03
其他	94,866.05	94,866.05
合计	<u>6,634,162.09</u>	<u>83,798,882.82</u>

8、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	5,664,461.66	6,964,512.90
固定资产清理		
合计	<u>5,664,461.66</u>	<u>6,964,512.90</u>

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子及办公设备</u>	<u>合计</u>
账面原值				
期初余额	1,864,615.00	11,933,464.00	2,048,165.06	15,846,244.06
本期增加金额				
本期减少金额		390,000.00	537,188.35	927,188.35
其中：处置或报废		390,000.00	537,188.35	927,188.35
期末余额	1,864,615.00	11,543,464.00	1,510,976.71	14,919,055.71
累计折旧				
期初余额	1,048,054.64	6,313,351.71	1,520,324.81	8,881,731.16
本期增加金额	217,878.11	714,581.19	132,895.02	1,065,354.32
其中：计提	217,878.11	714,581.19	132,895.02	1,065,354.32
本期减少金额		182,162.50	510,328.93	692,491.43
其中：处置或报废		182,162.50	510,328.93	692,491.43
期末余额	1,265,932.75	6,845,770.40	1,142,890.90	9,254,594.05
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	<u>598,682.25</u>	<u>4,697,693.60</u>	<u>368,085.81</u>	<u>5,664,461.66</u>
期初账面价值	<u>816,560.36</u>	<u>5,620,412.29</u>	<u>527,540.25</u>	<u>6,964,512.90</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	客户资源	原油、天然气远东 (上海) 指数与咨询 信息平台	合计
① 账面原值				
期初余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
② 累计摊销				
期初余额	2,303,750.37	3,845,987.58	500,317.10	6,650,055.05
本期增加金额	767,916.79	1,155,213.46	600,380.52	2,523,510.77
其中：计提	767,916.79	1,155,213.46	600,380.52	2,523,510.77
本期减少金额				
期末余额	3,071,667.16	5,001,201.04	1,100,697.62	9,173,565.82
③ 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
④ 账面价值				
期末账面价值	<u>24,573,337.09</u>	<u>774,866.24</u>	<u>4,903,107.56</u>	<u>30,251,310.89</u>
期初账面价值	<u>25,341,253.88</u>	<u>1,930,079.70</u>	<u>5,503,488.08</u>	<u>32,774,821.66</u>

10、商誉

(1) 商誉账面原值

<u>被投资单位名称</u> <u>或形成商誉的事项</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
上海流中物资经营有限公司	2,577,407.00			2,577,407.00
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	579,000.00			579,000.00
合计	<u>3,156,407.00</u>			<u>3,156,407.00</u>

11、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u> <u>金额</u>	<u>本期摊销金额</u>	<u>其他减少金额</u>	<u>期末余额</u>
信息服务费	81,553.36		11,650.49		69,902.87
合计	<u>81,553.36</u>		<u>11,650.49</u>		<u>69,902.87</u>

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
资产减值准备	31,717,863.39	7,704,304.12	24,765,038.73	6,191,259.69
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	<u>31,717,863.39</u>	<u>7,704,304.12</u>	<u>24,765,038.73</u>	<u>6,191,259.69</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>
非同一控制企业合并资产评估增值	19,966,559.96	4,991,639.99	21,669,254.75	5,417,313.70
合计	<u>19,966,559.96</u>	<u>4,991,639.99</u>	<u>21,669,254.75</u>	<u>5,417,313.70</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
可抵扣暂时性差异	867,922.87	-
可抵扣亏损	8,592,154.49	2,440,490.57
合计	<u>9,460,077.36</u>	<u>2,440,490.57</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>	<u>备注</u>
2021	1,573,095.13	1,573,095.13	
2022	418,565.63	418,565.63	
2023	448,829.81	448,829.81	
2024	6,151,663.92		
合计	<u>8,592,154.49</u>	<u>2,440,490.57</u>	

13、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
委托采购加工款原值	21,900,000.00	21,900,000.00
减：资产减值准备	21,900,000.00	21,900,000.00
未完工企业移动端平台软件及网站	-	440,679.24
车牌	97,642.00	253,842.00
合计	<u>97,642.00</u>	<u>694,521.24</u>

14、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

注：期末保证借款中 200.00 万元系公司与上海农村商业银行股份有限公司虹口支行签订的流动资金借款合同，由公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文、和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	145,685,823.90	350,363,236.19
应付费用		161,285.01
合计	<u>145,685,823.90</u>	<u>350,524,521.20</u>

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
浙江舟山华齐石油化工有限公司	14,206,621.12	未催讨
浙江舟山曜华能源有限公司	11,570,000.00	未催讨
合计	<u>25,776,621.12</u>	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	67,933,226.53	72,523,677.93
预收信息服务费	51,608.00	45,000.00
合计	<u>67,984,834.53</u>	<u>72,568,677.93</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	492,795.27	7,091,523.34	7,133,494.72	450,823.89
离职后福利-设定提存计划	21,424.55	941,031.91	943,345.55	19,110.91
合计	<u>514,219.82</u>	<u>8,032,555.25</u>	<u>8,076,840.27</u>	<u>469,934.80</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	472,709.21	6,138,386.86	6,187,209.16	423,886.91
职工福利费		119,823.75	119,823.75	
社会保险费	11,078.06	551,902.64	550,659.72	12,320.98
其中：医疗保险费	9,928.45	490,807.23	489,792.83	10,942.85
工伤保险费	104.51	10,612.18	10,485.13	231.56
生育保险费	1,045.10	50,483.23	50,381.76	1,146.57

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
住房公积金	9,008.00	188,512.00	182,904.00	14,616.00
工会经费和职工教育经费	-	23,215.09	23,215.09	
其他短期薪酬		69,683.00	69,683.00	
合计	<u>492,795.27</u>	<u>7,091,523.34</u>	<u>7,133,494.72</u>	<u>450,823.89</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	20,902.00	912,342.11	914,719.57	18,524.54
失业保险费	522.55	28,689.80	28,625.98	586.37
合计	<u>21,424.55</u>	<u>941,031.91</u>	<u>943,345.55</u>	<u>19,110.91</u>

18、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	4,965,811.54	11,337,795.65
企业所得税	7,446,570.01	6,139,208.46
城市维护建设税	721,026.45	863,916.33
教育费附加	445,170.64	546,835.76
印花税	354,945.40	276,847.67
个人所得税	1,575.23	1,162.82
合计	<u>13,935,099.27</u>	<u>19,165,766.69</u>

19、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息		18,187.00
应付股利		
其他应付款	7,661,034.80	4,691,965.96
合计	<u>7,661,034.80</u>	<u>4,710,152.96</u>

(1) 应付利息

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

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,351,353.09	4,444,697.91
应付费用	154,751.00	119,685.45
代扣代缴款项	125,730.71	127,582.60
保证金	29,200.00	-
合计	<u>7,661,034.80</u>	<u>4,691,965.96</u>

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,100,000.00		120,000.00	980,000.00	原油、天然气远东 (上海) 指数与咨询 信息平台补助款
合计	<u>1,100,000.00</u>		<u>120,000.00</u>	<u>980,000.00</u>	

21、股本

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

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,083,470.91			25,083,470.91
合计	<u>25,083,470.91</u>			<u>25,083,470.91</u>

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,492,496.32			2,492,496.32
合计	<u>2,492,496.32</u>			<u>2,492,496.32</u>

24、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,953,685.43	15,331,094.61	
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	21,953,685.43	15,331,094.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-452,805.87	6,989,085.51	
减：提取法定盈余公积		366,494.69	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>21,549,106.79</u>	<u>21,953,685.43</u>	

25、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,457,048,740.47	1,433,708,272.82	2,346,058,392.13	2,271,205,669.64
其他业务	9,433,962.26			
合计	<u>1,466,482,702.73</u>	<u>1,433,708,272.82</u>	<u>2,346,058,392.13</u>	<u>2,271,205,669.64</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,006.29	1,172,514.58
教育费附加	23,755.76	771,384.96
印花税	285,411.43	396,715.84
车船税	4,620.00	9,326.00
土地使用税	29,470.82	
合计	<u>352,264.30</u>	<u>2,349,941.38</u>

27、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易佣金	59,007.81	26,749,383.00
仓储费	1,907,597.16	4,224,909.10
运输装卸费	7,240,599.10	1,722,893.96
职工薪酬	2,845,005.96	1,819,674.39
业务招待费	164,150.77	251,264.11
其他	995,892.56	1,897,691.92
合计	<u>13,212,253.36</u>	<u>36,665,816.48</u>

28、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,096,014.89	3,134,092.64
折旧及摊销费	2,769,930.82	3,545,457.38
租赁费	1,813,158.27	1,251,455.40
中介服务费	1,012,869.31	1,197,169.78
其他	1,176,983.73	1,965,368.76
合计	<u>9,868,957.02</u>	<u>11,093,543.96</u>

29、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	622,328.90	1,846,382.35
折旧与摊销	28,301.89	-
委外研发费用	440,679.24	-
合计	<u>1,091,310.03</u>	<u>1,846,382.35</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	996,054.06	600,255.66
减：利息收入	9,561.14	122,398.77
利息净支出	986,492.92	477,856.89
银行手续费	85,276.19	94,959.85
合计	<u>1,071,769.11</u>	<u>572,816.74</u>

31、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款	120,000.00	100,000.00	与资产相关
开发扶持资金	-	791,000.00	与收益相关
财政扶持款	356,079.44	346,000.00	与收益相关
个税及手续费返还	845.07	9,286.26	与收益相关
合计	<u>476,924.51</u>	<u>1,246,286.26</u>	

32、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品收益	373,611.79	-
合计	<u>373,611.79</u>	-

33、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-4,078,504.60	
其他应收款坏账损失	-10,600.00	
预付款项减值损失	-2,854,720.00	
合计	<u>-6,952,824.60</u>	

34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
一、坏账损失	-	-809,675.23
二、长期资产减值准备	-	-10,950,000.00
合计	-	<u>-11,759,675.23</u>

35、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置利得	-197,837.50	-
其中：固定资产处置利得	-197,837.50	-
合计	<u>-197,837.50</u>	-

36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益</u> <u>的金额</u>
与企业日常活动无关的政府补助	15,500.00	-	15,500.00
其他	23,432.06	282,591.62	23,432.06
合计	<u>38,932.06</u>	<u>282,591.62</u>	<u>38,932.06</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
中小型企业开拓资金	15,500.00	与收益相关
合计	15,500.00	

37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益</u> <u>的金额</u>
固定资产报废损失	43,062.42	-	43,062.42
违约赔偿支出	-	54,871.70	-
罚款支出	183.58	-	183.58
合计	<u>43,246.00</u>	<u>54,871.70</u>	<u>43,246.00</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	3,264,960.37	7,853,591.62
递延所得税费用	-1,938,718.15	-2,760,843.37
合计	<u>1,326,242.22</u>	<u>5,092,748.25</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	873,436.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,359.09
子公司适用不同税率的影响	-609,091.03
调整以前期间所得税的影响	197,323.18

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,911.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	12,071.50
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	1,706,970.67
研发费加计扣除的影响	-73,195.97
所得税费用	<u>1,326,242.22</u>

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助收入	372,424.51	1,146,286.26
营业外收入	23,432.06	282,591.62
利息收入	9,561.14	122,398.77
保证金及押金	29,200.00	394,805.05
其他	212.66	116,035.96
往来款	77,107,162.47	
合计	<u>77,541,992.84</u>	<u>2,062,117.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
期间费用	15,191,911.34	39,341,816.14
往来款	-	15,064,537.35
保证金及押金	1,621,524.00	601,300.00
营业外支出	183.58	54,871.70
合计	<u>16,813,618.92</u>	<u>55,062,525.19</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到关联方暂借款	-	28,584,686.20
合计	-	<u>28,584,686.20</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-452,805.87	6,945,804.28
加：资产减值准备		
信用减值准备	6,952,824.60	11,759,675.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,065,354.32	1,258,473.52
无形资产摊销	2,523,510.77	2,423,447.35
长期待摊费用摊销	11,650.49	363,853.61
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)	197,837.50	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	43,062.42	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	996,054.06	600,255.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-373,611.79	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,513,044.44	-2,335,169.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-425,673.71	-425,673.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	215,487,059.10	-294,438,699.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,913,003.27	-7,754,156.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-182,011,893.73	265,211,488.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,412,679.55	-16,390,701.19
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	19,726,736.83	39,800,479.80
减：现金的年初余额	39,800,479.80	13,188,563.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,073,742.97	26,611,916.35
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
① 现金	19,726,736.83	39,800,479.80

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	355,106.55	230,673.06
可随时用于支付的银行存款	19,371,406.32	3,487,144.52
可随时用于支付的理财产品		36,082,662.22
可用于支付的其他货币资金	223.96	
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	19,726,736.83	39,800,479.80

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,795.48	未办理三证合一已被银行冻结
合计	8,795.48	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款	120,000.00	递延收益	120,000.00
财政扶持款	356,079.44	其他收益	356,079.44
中小型企业开拓资金	15,500.00	营业外收入	15,500.00
个税返还	845.07	其他收益	845.07
合计	<u>492,424.51</u>		<u>492,424.51</u>

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司东方油气（石油）化工市场经营管理有限公司于 2019 年 2 月 15 日新设成立东方油气（武汉）能源有限公司，持股比例为 100.00%，享有表决权比例为 100.00%。该公司取得统一社会信用代码为 91420105MA4K31343X 的营业执照；注册资本：人民币 1000.00 万元；注册地址：武汉市汉阳区罗七北路 12 号金龙公馆综合楼栋 14 层 33 号办公区；经营范围：危化品经营（票面）：汽油、煤油、柴油、乙醇汽油、石油原油、3 号喷气燃料、煤焦油、

LPG、LNG、CNG、天然气、芳烃、石脑油、压缩气体、液化气体、易燃液体（不包括醇基燃料）；燃料油（不含闪点在 60 度以下的燃料油）、润滑油、化工制品（不含危险化学品）、石油制品（不含成品油）批发、零售；石油化工产品、新能源技术开发、技术转让（不含限制项目）；企业管理咨询；商务信息咨询（不含商务调查）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

八、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	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
南通鹏盾船舶燃料有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立
上海炯载新能源科技有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立
太仓鹏盾石油销售有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
宜兴市苏宜石油销售有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
上海东冉信息技术有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	宜兴市	宜兴市	石油等化工产品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
东方油气（武汉）石油化工有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立

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	
上海流中物资经营有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售	90.00	-	非同一控制下企业合并
东方石油集团有限公司	香港	香港	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立
东方油气（武汉）能源有限公司	武汉市	武汉市	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

控股股东名称	关联方关系	类型	对本企业的持股比例	对本企业表决权比例
			(%)	(%)
傅瀛与傅炳荣 (父子关系)	控股股东	自然人	51.71	51.71

注：傅炳荣为公司董事长，直接持有公司 20.81%的股份及表决权。傅瀛为公司董事，持有公司 30.91%的股份。傅瀛与傅炳荣二人合计持有公司 51.71%的股权，依其二人持股比例所享有的表决权及其在公司的任职确定其二人为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙秀文	股东、共同控制人傅瀛之配偶
虞建芳	股东、董事
李景辉	董事、董事会秘书、副总经理
王明	监事会主席
沈彬	监事
杨红	监事
曹鑫	监事

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
侯玉凤	财务总监
陆琳萍	共同控制人傅炳荣之妻
赵晓东	公司员工
上海方亘贸易有限公司	股东、共同控制人傅瀛之岳父控制的公司
上海林昱石油化工有限公司	供应商（注 1）
上海环远石油化工有限公司	供应商（注 2）
注 1：上海林昱石油化工有限公司与傅瀛、傅炳荣无关联关系，傅瀛、傅炳荣通过该公司往来形成资金占用。	
注 2：上海环远石油化工有限公司与傅瀛、傅炳荣无关联关系，傅瀛通过该公司往来形成资金占用。	

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
傅瀛	车辆	165,000.00	108,000.00
孙秀文	车辆	77,000.00	84,000.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
傅瀛、孙秀文、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	200 万	2019-1-14	2022-1-13	否

根据鹏盾化工与上海农村商业银行股份有限公司（以下简称“上海农商行”）签订的最高额保证合同约定，公司控股股东、实际控制人傅瀛、孙秀文和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心作为担保，为鹏盾化工与上海农商行签订的保证合同提供担保，担保金额为 200.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，鹏盾化工在上海农商行借款余额为 200.00 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	846,600.00	877,977.09

(4) 关联方应收应付款项

① 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	傅瀛	1,870,438.20	1,870,438.20
合计		1,870,438.20	1,870,438.20

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，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

本公司子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”）于 2018 年 9 月 13 日收到国家税务总局宜兴市税务局第一税务分局宜税一通【2018】20030 号《税务事项通知书》，通知苏宜公司 2018 年 7 月 25 日认证的增值税专用发票 154 份，销方单位名称为晋州市赞弘石油化工有限公司，经比对为认证后失控发票。苏宜公司将已抵扣的税款 2,463,913.97 元按规定作进项税额转出处理。

本公司子公司苏宜公司于 2018 年 12 月 31 日收到国家税务总局宜兴市税务局第一税务分局宜税一通【2018】35001 号《税务事项通知书》，通知苏宜公司 2018 年 10 月 9 日认证的增值税专用发票 200 份，销方单位名称为晋州市顺如石油化

工有限公司，经比对为认证后失控发票。苏宜公司将已抵扣的税款 3,199,986.00 元按规定作进项税额转出处理。

国家税务总局宜兴市税务局第一税务分局因上述事项，于 2019 年 7 月将苏宜公司列为风险纳税人，苏宜公司因此不可开具增值税发票且不再有经营业务。

由于晋州市赞弘石油化工有限公司于 2018 年 11 月 8 日办理了注销登记，苏宜公司向晋州市赞弘石油化工有限公司唯一股东陈康宁提起诉讼，河北省晋州市人民法院就苏宜公司与被告陈康宁买卖合同纠纷一案，于 2019 年 11 月 28 号出具（2019）冀 0183 民初 3694 号《民事判决书》（以下简称一审判决），做出一审判决如下：被告陈康宁于本判决生效后十日内赔偿原告苏宜公司损失人民币 2,463,913.97 元及案件受理费 26,511.00 元。陈康宁不服（2019）冀 0183 民初 3694 号民事判决，向河北省石家庄市中级人民法院提起上诉，截至财务报告批准报出日，河北省晋州市人民法院尚未做出二审判决。

苏宜公司于 2019 年 9 月 27 日向河北省晋州市人民法院提起民事诉讼状，请求被告晋州市顺如石油化工有限公司赔偿苏宜公司增值税进项税额转出损失 2,924,113.92 元，并承担诉讼费。截至财务报告批准报出日，该案件尚未开庭。截至财务报告批准报出日，苏宜公司尚有 71,437,079.74 元增值税发票未开具，共有 8,790,860.54 元应收账款因未开具增值税发票尚未收回。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6 个月以内	19,942,244.76
1 至 2 年	16,064,359.00
2 至 3 年	201,480.00
4 至 5 年	18,400.00
合计	<u>36,226,483.76</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额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	<u>36,226,483.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,381,599.90</u>	<u>3.81</u>	<u>34,844,883.86</u>
其中：账龄组合	22,890,095.76	63.19	1,381,599.90	6.04	21,508,495.86
关联方组合	13,336,388.00	36.81	-	-	13,336,388.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>36,226,483.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,381,599.90</u>	<u>3.81</u>	<u>34,844,883.86</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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	<u>24,450,795.69</u>	<u>100.00</u>	<u>37,900.00</u>	<u>0.16</u>	<u>24,412,895.69</u>
其中：账龄组合	21,400,795.69	87.53	37,900.00	0.18	21,362,895.69
关联方组合	3,050,000.00	12.47	-	-	3,050,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>24,450,795.69</u>	<u>100.00</u>	<u>37,900.00</u>	<u>0.16</u>	<u>24,412,895.69</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	9,605,856.76	-	0.00
1至2年	13,064,359.00	1,306,435.90	10.00
2至3年	201,480.00	60,444.00	30.00
4至5年	18,400.00	14,720.00	80.00

合计	<u>22,890,095.76</u>	<u>1,381,599.90</u>	<u>6.04%</u>
----	----------------------	---------------------	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>应收账款</u>	<u>占应收账款合计数 的比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
上海越达石油化工有限公司	13,000,000.00	35.89	1,300,000.00
深圳市万力拓电子商务科技有限公司	9,360,000.00	25.84	
上海石拓实业有限公司	180,000.00	0.50	
上海煜耀制冷设备有限公司	150,000.00	0.41	45,000.00
上海森明石油化工有限公司	115,839.00	0.32	21,879.90
合计	<u>22,805,839.00</u>	<u>62.96</u>	<u>806,238.73</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,761,908.37	41,728,056.71
合计	<u>36,761,908.37</u>	<u>41,728,056.71</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
6 个月以内	4,725,561.80
6 个月至 1 年	26,684,113.06
1 至 2 年	4,641,447.15
2 至 3 年	704,386.36
4 至 5 年	32,000.00
合计	<u>36,787,508.37</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
往来款	36,478,913.06	41,435,461.40

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	308,595.31	308,595.31
合计	<u>36,787,508.37</u>	<u>41,744,056.71</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019年1月1 日余额	16,000.00	-	-	16,000.00
2019年1月1 日余额在本期	-	-	-	-
-- 转入第二 阶段	-	-	-	-
-- 转入第三 阶段	-	-	-	-
-- 转回第二 阶段	-	-	-	-
-- 转回第一 阶段	-	-	-	-
本期计提	9,600.00	-	-	9,600.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月 31日余额	<u>25,600.00</u>	-	-	<u>25,600.00</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款	16,000.00	9,600.00			25,600.00
合计	<u>16,000.00</u>	<u>9,600.00</u>			<u>25,600.00</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
上海鹏盾石油化工有限公司	31,869,674.86	86.63	-
宜兴市苏宜石油销售有限公司	2,000,000.00	5.44	-
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	601,000.00	1.63	-
东方油气（武汉）石油化工有限公司	565,800.00	1.54	-
上海上实海云置业有限公司	202,595.31	0.55	-
合计	<u>34,739,070.17</u>	<u>95.79</u>	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,961,463.64		121,961,463.64	121,961,463.64	-	121,961,463.64
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>121,961,463.64</u>	-	<u>121,961,463.64</u>	<u>121,961,463.64</u>	-	<u>121,961,463.64</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鹏盾石油化工有限公司	17,963,429.46	-	-	17,963,429.46	-	-
宜兴市苏宜石油销售有限公司	49,843,446.07	-	-	49,843,446.07	-	-
太仓鹏盾石油化工有限公司	9,944,588.11	-	-	9,944,588.11	-	-
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

上海东冉信息技 术有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
上海流中物资经 营有限公司	24,210,000.00	-	-	24,210,000.00	-	-
东方油气（武 汉）石油化工市 场经营管理有限 公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
合计	<u>121,961,463.64</u>	-	-	<u>121,961,463.64</u>	-	-

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,951,256.12	6,653,013.43	226,586,483.67	209,763,837.82
合计	<u>9,951,256.12</u>	<u>6,653,013.43</u>	<u>226,586,483.67</u>	<u>209,763,837.82</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	156,529.32	-
合计	<u>156,529.32</u>	-

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-240,899.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,500.00	1,246,286.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	373,611.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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	23,248.48	227,719.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	171,460.35	1,474,006.18
减：所得税影响额	45,006.01	-368,465.29
少数股东权益影响额	-11.25	
合计	<u>126,465.59</u>	<u>1,105,540.89</u>

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	
		资产收益率 (%)	基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的		-0.2089	-0.0028		-0.0028

净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2742	-0.0037	-0.0037

上海鹏盾电子商务股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

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。