



鹏盾电商

NEEQ : 830990

上海鹏盾电子商务股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1. 入围中石化供应商

公司成功入围中国石化销售有限公司上海石油分公司、江苏石分公司、江西石油分公司成品油外采供应商，定期为其提供成品油供应服务。

2. “原油、天然气远东（上海）指数”

公司全资子公司上海东冉与中国石油大学董秀成教授项目组共同研发完成的“原油、天然气远东（上海）指数”于2018年3月26日在东方油气网油气全产业链资讯平台正式上线发布。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 公司、鹏盾电商、鹏盾石油、母公司 | 指 | 上海鹏盾电子商务股份有限公司 |
| 流中、流中物资 | 指 | 上海流中物资经营有限公司 |
| 宜兴苏宜、苏宜 | 指 | 宜兴市苏宜石油销售有限公司 |
| 石油化工 | 指 | 上海鹏盾石油化工有限公司 |
| 武汉交易中心 | 指 | 东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司 |
| 原油指数、指数 | 指 | 东方油气网原油指数 |
| 主办券商、申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 会计师事务所、希格玛 | 指 | 希格玛会计师事务所 |
| 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》 |
| 《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 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

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

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 公司概况

一、 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 | 上海市虹口区大连路 839 号合生财富广场 A 座 802-804 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李景辉 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 021-65183143 |
| 传真 | 021-35080036 |
| 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 |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005 年 4 月 22 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 8 月 13 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | G5539 交通运输、仓储和邮政业-水上运输业-水上运输辅助活动-其他水上运输辅助活动 |
| 主要产品与服务项目 | 电子商务，油品销售，船舶燃料油的供应服务，会展服务，市场信息咨询与调查，利用自有媒体发布广告 |
| 普通股股票转让方式 | 做市 |
| 普通股总股本（股） | 144,340,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 4 |
| 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 |
| 金融许可证机构编码 | - | 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（元） | 144,340,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商 | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 803,144,986.81 | 220,680,772.42 | 263.94% |
| 毛利率 | 4.75% | 7.21% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,540,814.07 | 4,052,121.97 | 12.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,223,881.77 | 3,807,911.40 | 10.92% |
| 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） | 2.40% | 2.00% | - |
| 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） | 2.23% | 1.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.0315 | 0.0281 | 12.10% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 431,850,954.23 | 266,456,338.22 | 62.07% |
| 负债总计 | 238,150,131.55 | 77,289,420.03 | 208.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 191,421,381.22 | 186,880,567.15 | 2.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.33 | 1.29 | 3.10% |
| 资产负债率（母公司） | 57.17% | 23.90% | - |
| 资产负债率（合并） | 55.15% | 29.01% | - |
| 流动比率 | 1.51 | 2.90 | - |
| 利息保障倍数 | 26.85 | - | - |

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 | -23,664,018.10 | -28,090,123.74 | 62.04% |
| 应收账款周转率 | 9.01 | 4.82 | - |
| 存货周转率 | 17.47 | 7.42 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | 62.07% | 4.81% | - |
| 营业收入增长率 | 263.94% | 19.61% | - |
| 净利润增长率 | 11.89% | 27.51% | - |

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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，共融到资金 1.33 亿元。公司于 2015 年年末完成东方油气网油气资讯平台收购，完成收购后公司以“东方油气网”为品牌，致力于打造一个集油气全产业链+互联网的电子商务综合服务平台。公司凭借东方油气网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集油品销售服务线上线下一体化的油气电商型企业。

公司现有商业模式可分为两大模块：水上船供油、油品销售服务；油气信息资讯服务。

水上供油、油品销售服务

公司原有商业模式为水上供油和油品销售服务，现通过“东方油气网”油气全产业链电子商务平台搭建，实现油品销售传统业务模式互联网+的模式优化转型，公司通过电商平台拓宽了线上市场渠道。东方油气网油气全产业链电商平台（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、交易服务等买卖信息（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，当客户确认撮合或者寄售交易，以客户成交发票为准，线下免费提供送油品提单、发票服务。委托采购服务已试行于“供求中心”，公司依据于客户的需求进行市场采购并销售给客户。

公司凭借于十多年线下销售渠道的经营优势，以及“东方油气网”在油气行业内十多年的知名影响力，大大加强了公司在油气行业的知名度。公司通过油气电商平台扩增了公司原有销售渠道，由原有单一化的传统线下水上供油、油品销售服务渠道新增加了油气全产业链电商平台线上一体化服务渠道。

油气信息资讯服务

公司于 2015 年 8 月收购“东方油气网”油气信息资讯平台，“东方油气网”油气资讯平台在油气信息领域有长达 16 年的服务经历，具备大量的油气行业信息大数据资源，以及线上油气客户资源。公司在完成收购后，在原有资讯信息服务平台基础上不断拓展油气资讯板块的业务能力和范围，完成版本升级迭代，并通过与中国石油大学合作搭建“原油、天然气”指数板块，“指数”板块于 2018 年 3 月 26 日正式在“东方油气网”油气信息资讯平台发布上线，该指数项目已获得上海市 2016 年服务业发展引导资金支持。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在报告期内公司营业收入为 803144986.81 元，较上年同期增加了 263.94%，其主要原因为公司依托于东方油气网全产业链电商平台的推广及运营，公司发展了大量的线上渠道的客户，使得公司通过线上渠道推广客户大幅增加，业务量较 2017 年上半年显著提高，线下渠道的客户急需维稳上升；营业成本为 764,994,776.72 元，较上年同期增长了 273.59%，其主要原因为报告期内公司营业收入大幅增加使得公司加大了采购及相关的成本，较 2017 年上半年度营业成本相比大幅上升，销售费用为 20,324,035.04 元，较上年同期上升了 747.87%，其主要原因是公司报告期内业务咨询费用大幅上升，使得销售费用大幅度的上升，管理费用为 9,435,748.00 元，较上年同期上升了 54.43%。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-10,664,018.10 元,比上年度同期增加 17,426,105.64 元,变动比例为 62.04%,主要原因为公司加大了采购力度,增加了库存商品;投资活动产生的现金流量净额为 3,480,333.13 元,比上年度同期增加 805,588.02 元,变动比例为 30.12%,主要原因为公司上半年没有大额的对外投资业务;筹资活动产生的现金流量净额为-323,128.16 元,比上年度同期减少了 11,941,595.27 元,变动比例为-102.78%,主要原因为公司 2018 年进行银行授信贷款产生的利息费用。

三、 风险与价值

公司自 2016 年年初东方油气网油气全产业链电商平台上线后,公司水上供油、油品销售业务新增加了线上化服务渠道,该平台仍处于推广运行阶段,故公司现有风险为经营延续下来的风险以及优化后的线上渠道所带来的风险,风险归纳如下:

1. 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咨询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。

2. 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。

3. 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 48.00%,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。

4. 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。

5. 技术风险,公司东方油气网电商平台 PC 端与移动端上线后,现仍处于市场推广阶段,后期客户量增加以及交易板块的上线均需要技术团队强有力的后台支持,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。

6. 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。

公司现有价值:互联网+电子商务,不但是国家发展战略,更是市场需求与公司发展战略的自然发展趋势,公司凭借油气信息数据平台,并结合自由 10 多年传统油品运输行业资源经验,聚焦电商,搭建油气行业全产业链电商闭环,解决油气供应链中的痛点,整合产业链价值,创新服务,创造价值。我们的公司目标是不断优化产业链,形成大数据,加强公司自营效果,不断提升利润点;建立油气行业大数据,建立油气平台供应链核心领域,提高公司的价值度和竞争力;B 端市场整合,并将市场最终回归到油气使用终端 C 端(终端客户)。

四、 企业社会责任

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

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

社会的和谐互动。

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 |
|------------|---------------------|------|------|---------------|------|---------------|-------------|----------|
| 傅瀛、傅炳荣 | 是 | 资金 | 其他 | 10,089,546.20 | 0.00 | 10,598,524.33 | -508,978.13 | 是 |
| 赵晓冬 | 否 | 资金 | 其他 | 1,480,000.00 | 0.00 | 1,480,000.00 | 0.00 | 是 |
| 上海方亘贸易有限公司 | 是 | 资金 | 其他 | 900,000.00 | 0.00 | 900,000.00 | 0.00 | 是 |
| 上海环远石油 | 否 | 资金 | 其他 | 15,800,000.00 | 0.00 | 15,800,000.00 | 0.00 | 是 |

| | | | | | | | | |
|------------|---|---|---|---------------|------|---------------|-------------|---|
| 化工有 限公司 | | | | | | | | |
| 总计 | - | - | - | 28,269,546.20 | 0.00 | 28,778,524.33 | -508,978.13 | - |

占用原因、归还及整改情况：

截至 2018 年 6 月 27 日，公司控股股东、实际控制人傅瀛、傅炳荣及其控制企业占用资金已全部结清，实际控制人、控股股东傅瀛、傅炳荣于 2018 年 8 月 6 日就资金占用相关事项出具了《承诺书》，承诺已披露全部资金占用数据，且将不再以任何形式占用公司资产。

(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 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|----------------------|------------|------------|-----------------|----------------------|
| 傅瀛 | 宜兴市苏宜石油销售有限公司 100%股权 | 54,325,000 | 是 | 2018 年 3 月 29 日 | 2018-011 2018-012 |

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：

因全资子公司宜兴苏宜《成品油批发经营批准证书》更新换证中涉及原始股权结构调整，公司以宜兴苏宜 100%股权作价 54,325,000 元转让至公司控股股东、实际控制人傅瀛名下。因该交易出于《成品油批发经营批准证书》更新换证需要，傅瀛承诺在其持有宜兴苏宜 100%股权期间产生的利润不进行分配，且待《成品油批发经营批准证书》更新完 10 日内转还至鹏盾电商。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 3 月 29 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于出售全资子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，并提交 2018 年第二次临时股东大会审议通过。公司以宜兴苏宜 100%股权作价 54,325,000 元转让至公司控股股东、实际控制人傅瀛名下。

因宜兴苏宜 100%股权转让出于《成品油批发经营批准证书》更新换证需要，股权转让后，宜兴苏宜仍由鹏盾电商委派的管理层负责经营决策，股权受让人傅瀛承诺在其持有宜兴苏宜股权期间不进行利润分配，且于年内完成《成品油批发经营批准证书》更新换证手续后便按原对价转回转让方鹏盾电商，并同时完成相关变更手续。

(四) 承诺事项的履行情况

| 序号 | 承诺事项 | 承诺人 | 履行情况 |
|----|-------------|----------------------|------|
| 1 | 《规范关联交易承诺函》 | 全体股东以及全体董事、监事和高级管理人员 | 履行 |
| 2 | 《避免同业竞争承诺函》 | 控股股东及实际控制人傅炳荣、傅瀛和孙秀文 | 履行 |
| 3 | 《避免同业竞争承诺函》 | 公司全体董事、监事、高级管理人员 | 履行 |

| | | | |
|---|-----------------------|----------------------|---|
| 4 | 《关于对外投资相关情况的承诺函》 | 公司全体董事、 监事、高级管理人员 | 履行 |
| 5 | 《关于资金管理和关联方往来的承诺》 | 公司和全体股东 | 2018年期初,公司控股股东、实际控制人傅瀛、傅炳荣 占用资金 28,269,546.20 元 ,报告期内 累计归还资金 28,778,524.33 元 ,截至报告期末,公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 占用资金已全部结清 。 |
| 6 | 《关于鹏盾贸易的承诺》 | 傅瀛和傅炳荣 | 履行 |
| 7 | 《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》 | 公司全体董事、 监事、高级管理人员 | 履行 |

于 2018 年 8 月 6 日,公司实际控制人、控股股东傅炳荣、傅瀛就资金占用情况出具了《承诺书》,承诺截至 2018 年 8 月 6 日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;承诺人将不再以任何形式占用公司资产。承诺人将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序,严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规则制度,以避免资金占用事件再次发生,切实保障投资者的利益。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|---------|-------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 84,428,750 | 58.49% | 0 | 84,428,750 | 58.49% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,290,750 | 14.75% | 55,000 | 21,345,750 | 14.79% | |
| | 董事、监事、高管 | 19,381,750 | 13.43% | 291,000 | 19,672,750 | 13.63% | |
| | 核心员工 | 11,060,000 | 7.66% | 55,000 | 11,115,000 | 7.70% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 59,911,250 | 41.51% | 0 | 59,911,250 | 41.51% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 56,264,250 | 38.98% | 0 | 56,264,250 | 38.98% | |
| | 董事、监事、高管 | 58,472,250 | 40.51% | 0 | 58,472,250 | 40.51% | |
| | 核心员工 | 33,168,000 | 22.98% | 0 | 33,168,000 | 22.98% | |
| 总股本 | | 144,340,000 | - | 0 | 144,340,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 131 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有无 限售股份数 量 |
|----|---------------|-------------|---------|-------------|--------|--------------------|---------------------|
| 1 | 傅瀛 | 44,228,000 | 55,000 | 44,283,000 | 30.68% | 33,168,000 | 11,115,000 |
| 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 | 4,263,000 | -13,000 | 4,250,000 | 2.94% | 0 | 4,250,000 |
| 6 | 龚杰 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 2.77% | 0 | 4,000,000 |
| 7 | 虞建芳 | 3,596,000 | 236,000 | 3,832,000 | 2.66% | 2,208,000 | 1,624,000 |
| 8 | 上海灿云投资管理有限公司 | 3,710,000 | 0 | 3,710,000 | 2.57% | 0 | 3,710,000 |
| 9 | 孙秀文 | 3,297,000 | 0 | 3,297,000 | 2.28% | 0 | 3,297,000 |
| 10 | 周利群 | 2,911,000 | -5,000 | 2,906,000 | 2.01% | 0 | 2,906,000 |
| 合计 | | 112,505,000 | 273,000 | 112,778,000 | 78.13% | 58,472,250 | 54,305,750 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

傅瀛：男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1998年9月至2000年7月，就读于上海第二工业大学计算机应用专业；

2000年12月至2002年5月，于上海港公安局水上派出所担任警员；

2002年6月至2005年4月，于鹏盾贸易担任副总经理；

2005年4月至2016年7月，于鹏盾石油担任执行董事和总经理；

2016年7月至现在，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2018年6月30日，担任上海博物馆职员。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|-----------------|----|-------------|----|-----------------------|---------------|
| 傅瀛 | 董事长、董事 | 男 | 1979年9月21日 | 大专 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 傅炳荣 | 副董事长、 总经理、董事 | 男 | 1950年8月4日 | 本科 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 虞建芳 | 董事 | 女 | 1958年10月13日 | 中专 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 李景辉 | 董事会秘书、 副总经理 | 男 | 1962年3月5日 | 硕士 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 阮光明 | 董事 | 男 | 1952年3月31日 | 硕士 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 否 |
| 邓强 | 董事 | 男 | 1991年4月25日 | 本科 | 2018年1月12日—2019年7月20日 | 否 |
| 张义平 | 监事会主席 | 男 | 1955年11月5日 | 高中 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 王明 | 监事 | 男 | 1971年2月7日 | 初中 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 曹鑫 | 职工监事 | 男 | 1958年11月7日 | 高中 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 侯玉凤 | 财务总监 | 女 | 1981年2月10日 | 大专 | 2016年7月21日—2019年7月20日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 6 |
| 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:

公司控股股东傅瀛和孙秀文为夫妻关系，傅炳荣和傅瀛为父子关系。
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。
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、实际控制人 | 30,030,000 | 0 | 30,030,000 | 20.81% | 0 |
| 傅瀛 | 副董事长、总经理、控股股东、实际控制人 | 44,228,000 | 55,000 | 44,283,000 | 30.68% | 0 |
| 孙秀文 | 实际控制人 | 3,297,000 | 0 | 3,297,000 | 2.28% | 0 |
| 虞建芳 | 董事 | 3,596,000 | 236,000 | 3,832,000 | 2.65% | 0 |
| 合计 | - | 81,151,000 | 291,000 | 81,442,000 | 56.42% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|--------------|
| 邓强 | 无 | 新任 | 董事 | 为改善和优化公司治理结构 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

邓强，男，中国国籍，1991年4月出生，本科学历

教育背景
2010.09—2014.06，西南财经大学，工商管理，本科；

工作背景
2014.07—2015.04，长城华西银行股份有限公司 客户经理；
2015.05—2017.08，宁波市星通投资管理有限公司 投资经理；
2017.08—至今，宁波市星通投资管理有限公司 总裁助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 总经办 | 5 | 5 |
| 财务部 | 7 | 7 |
| 综合部 | 5 | 5 |
| 技术部 | 7 | 5 |
| 市场部 | 14 | 14 |
| 编辑部 | 15 | 13 |
| 船务部 | 15 | 15 |
| 油品部 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 77 | 73 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 33 | 29 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科 | 21 | 21 |
| 专科以下 | 21 | 21 |
| 员工总计 | 77 | 73 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

| |
|--|
| <p>1、人员变动：为提高公司岗位职能安排，公司各部门人员进行了适当调整，报告期内公司员工人数减少3人。</p> <p>2、人员培训：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作，公司制定了入职培训、外部交流培训、内部提高性培训、以及每月管理培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训。报告期内，公司开展新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。</p> <p>3、招聘：公司在网站和人才市场、人才招聘会发布招聘广告，并与各大高校、学院建立合作关系，保证公司人才的引进。</p> <p>5、薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整；</p> <p>6、需要公司承担费用的离退休职工：7人。</p> |
|--|

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------------|------------|
| 傅瀛 | 副董事长、总经理、董事 | 44,283,000 |
| 张义平 | 监事会主席、船务经理 | 0 |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

| |
|---|
| <p>公司核心员工为傅瀛和张义平</p> <p>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09月—2000年07月，就读于上海第二工业大学计算机应用专业； 2000年12月—2002年05月，于上海港公安局水上派出所担任警员； 2002年06月—2005年04月，于鹏盾贸易担任副总经理； 2005年04月—2016年07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2016年7月21日至2019年7月20日。</p> <p>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09月—1982年07月，于上海石油总公司运输分公司担任轮机长； 1982年07月—1992年12月，于上海石油总公司运输分公司担任总检修； 1992年01月—2001年01月，于上海石油总公司运输分公司船厂担任生产厂长； 2001年01月—2007年06月，于依露发船务有限公司担任指导轮机长； 2007年07月—2016年07月，于鹏盾石油担任船务经理。 现任公司监事会主席、船务经理，任期为2016年7月21日至2019年7月20日。</p> |
|---|

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 5,791,466.82 | 13,298,279.95 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、（二） | - | 223.96 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六、（三） | 163,161,759.84 | 18,215,310.88 |
| 预付款项 | 六、（四） | 134,735,001.14 | 105,031,111.15 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、（五） | 4,793,796.79 | 29,745,699.68 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、（六） | 56,567,067.19 | 30,991,482.42 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、（七） | 6,053,737.18 | 6,650,549.51 |
| 流动资产合计 | | 371,102,828.96 | 203,932,657.55 |
| 非流动资产： | | - | - |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、（八） | 7,714,584.21 | 8,222,986.42 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、（九） | 28,232,898.70 | 29,194,463.83 |
| 开发支出 | 六、（十） | 6,003,805.18 | 6,003,805.18 |

| | | | |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉 | 六、(十一) | 3,156,407.00 | 3,156,407.00 |
| 长期待摊费用 | 六、(十二) | 255,474.54 | 445,406.97 |
| 递延所得税资产 | 六、(十三) | 3,740,434.40 | 3,856,090.03 |
| 其他非流动资产 | | 11,644,521.24 | 11,644,521.24 |
| 非流动资产合计 | | 60,748,125.27 | 62,523,680.67 |
| 资产总计 | | 431,850,954.23 | 266,456,338.22 |
| 流动负债： | | - | - |
| 短期借款 | 六、(十五) | 13,000,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十六) | 162,446,347.49 | 347,471.47 |
| 预收款项 | 六、(十七) | 48,809,721.41 | 43,354,888.38 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、(十八) | 10,613.03 | 718,129.35 |
| 应交税费 | 六、(十九) | 5,881,725.69 | 4,986,898.61 |
| 其他应付款 | 六、(二十) | 1,171,573.38 | 20,839,044.81 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 231,319,981.00 | 70,246,432.62 |
| 非流动负债： | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 六、(二十一) | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 递延所得税负债 | 六、(十三) | 5,630,150.55 | 5,842,987.41 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 6,830,150.55 | 7,042,987.41 |
| 负债合计 | | 238,150,131.55 | 77,289,420.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | - | - |

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 股本 | 六、(二十二) | 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、(二十三) | 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、(二十四) | 2,126,001.63 | 2,126,001.63 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、(二十五) | 19,871,908.68 | 15,331,094.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 191,421,381.22 | 186,880,567.15 |
| 少数股东权益 | | 2,279,441.46 | 2,286,351.04 |
| 所有者权益合计 | | 193,700,822.68 | 189,166,918.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 431,850,954.23 | 266,456,338.22 |

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | - | - |
| 货币资金 | | 2,175,561.71 | 5,503,337.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三、(一) | 138,050,866.00 | 7,043,917.44 |
| 预付款项 | | 30,850,402.43 | 55,555,672.53 |
| 其他应收款 | 十三、(二) | 99,741,963.06 | 30,397,186.48 |
| 存货 | | 14,287,476.45 | 2,379,166.48 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 1,856,509.14 | 3,532,965.21 |
| 流动资产合计 | | 286,962,778.79 | 104,412,245.73 |
| 非流动资产： | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、(三) | 121,961,463.64 | 121,961,463.64 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 6,040,823.69 | 6,461,838.60 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 225,693.91 | 205,803.08 |
| 递延所得税资产 | | 5,208.50 | 4,614.13 |
| 其他非流动资产 | | 596,879.24 | 596,879.24 |
| 非流动资产合计 | | 128,830,068.98 | 129,230,598.69 |
| 资产总计 | | 415,792,847.77 | 233,642,844.42 |
| 流动负债： | | - | - |
| 短期借款 | | 13,000,000.00 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 127,515,214.49 | 62,221.18 |
| 预收款项 | | 21,192,918.51 | 31,487,516.64 |
| 应付职工薪酬 | | 10,313.03 | 154,350.87 |
| 应交税费 | | 595,321.61 | 1,202,183.11 |
| 其他应付款 | | 75,392,814.50 | 22,944,009.29 |
| 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 | | 237,706,582.14 | 55,850,281.09 |
| 非流动负债： | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 237,706,582.14 | 55,850,281.09 |
| 所有者权益： | | - | - |
| 股本 | | 144,340,000.00 | 144,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 33,187,758.89 | 33,187,758.89 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 1,086,571.74 | 1,086,571.74 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | -528,065.00 | -821,767.30 |
| 所有者权益合计 | | 178,086,265.63 | 177,792,563.33 |
| 负债和所有者权益合计 | | 415,792,847.77 | 233,642,844.42 |

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 803,144,986.81 | 220,680,772.42 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十六) | 803,144,986.81 | 220,680,772.42 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 795,213,292.94 | 215,135,765.02 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十六) | 764,994,776.72 | 204,769,901.22 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 六、(二十七) | 626,775.00 | 121,053.25 |
| 销售费用 | 六、(二十八) | 20,324,035.04 | 2,397,066.90 |
| 管理费用 | 六、(二十九) | 9,435,748.00 | 6,109,910.87 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 六、(三十) | 287,555.68 | -140,958.12 |
| 资产减值损失 | 六、(三十一) | -455,597.50 | 1,878,790.90 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十二) | - | 495,809.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 填列) | | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | - | - |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | - | - |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 7,931,693.87 | 6,040,816.70 |
| 加: 营业外收入 | 六、(三十三) | 453,560.20 | 67,191.28 |
| 减: 营业外支出 | 六、(三十四) | 30,983.80 | 233,600.07 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 8,354,270.27 | 5,874,407.91 |
| 减: 所得税费用 | 六、(三十五) | 3,820,365.78 | 1,822,285.94 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 4,533,904.49 | 4,052,121.97 |
| 其中: 被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| (一)按经营持续性分类: | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | 4,533,904.49 | 4,052,121.97 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -6,909.58 | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,540,814.07 | 4,052,121.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 4,533,904.49 | 4,052,121.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,540,814.07 | 4,052,121.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -6,909.58 | - |
| 八、每股收益: | | - | - |
| (一)基本每股收益 | | 0.0315 | 0.0281 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.0315 | 0.0281 |

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、(四) | 161,279,580.40 | 36,536,183.78 |
| 减：营业成本 | 十三、(四) | 155,837,418.70 | 28,860,285.89 |
| 税金及附加 | | 57,374.09 | 31,400.64 |
| 销售费用 | | 610,676.21 | 307,293.76 |
| 管理费用 | | 4,056,965.03 | 1,763,064.93 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 264,502.62 | -156,159.89 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | 211,022.92 |
| 资产减值损失 | | 11,977.50 | 218,213.46 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 440,666.25 | 5,512,084.99 |
| 加：营业外收入 | | 3,257.83 | 62,595.27 |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 443,924.08 | 5,574,680.26 |
| 减：所得税费用 | | 150,221.78 | 987,288.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 293,702.30 | 4,587,391.85 |
| （一）持续经营净利润 | | 293,702.30 | 4,587,391.85 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 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 | | 293,702.30 | 4,587,391.85 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | - | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 840,441,116.14 | 248,073,407.91 |
| 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 | 六、（三十六） | 565,675.89 | 21,682,108.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 841,006,792.03 | 269,755,516.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 829,916,362.48 | 248,207,482.39 |
| 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 | | 5,486,632.54 | 3,278,980.34 |
| 支付的各项税费 | | 3,936,520.08 | 5,600,673.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十六） | 25,331,295.03 | 40,758,503.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 864,670,810.13 | 297,845,640.02 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -23,664,018.10 | -28,090,123.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 收回投资收到的现金 | | 3,500,223.96 | 4,971,230.30 |
| 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 | | 3,500,223.96 | 4,971,230.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,890.83 | 6,630.19 |
| 投资支付的现金 | | - | 2,289,855.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,890.83 | 2,296,485.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,480,333.13 | 2,674,745.11 |
| 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 | | 13,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十六) | - | 51,780,682.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | 51,780,682.79 |
| 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 | | 323,128.16 | - |
| 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 | 六、(三十六) | - | 40,162,215.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 323,128.16 | 40,162,215.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,676,871.84 | 11,618,467.11 |
| 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 | | -7,506,813.13 | -13,796,911.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,298,279.95 | 38,616,253.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,791,466.82 | 24,819,341.51 |

法定代表人：傅瀛

主管会计工作负责人：侯玉凤

会计机构负责人：侯玉凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 55,183,584.88 | 36,268,377.69 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,489.04 | 300,260.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 55,188,073.92 | 36,568,638.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 49,128,537.86 | 47,579,337.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,299,007.40 | 1,341,273.67 |
| 支付的各项税费 | | 815,051.74 | 1,716,819.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,034,262.44 | 974,268.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,276,859.44 | 51,611,699.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 911,214.48 | -15,043,061.03 |
| 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 | | 19,890.83 | 1,531.27 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,890.83 | 1,531.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,890.83 | -1,531.27 |
| 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 | | 13,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 116,563,619.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | 116,563,619.76 |
| 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 | | 323,128.16 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 16,895,971.37 | 120,555,323.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,219,099.53 | 120,555,323.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,219,099.53 | -3,991,704.04 |
| 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 | | -3,327,775.88 | -19,036,296.34 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,503,337.59 | 24,327,455.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,175,561.71 | 5,291,159.46 |

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为上海鹏盾石油运输股份有限公司，是由上海鹏盾石油水上运输有限公司整体变更设立。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，本公司股票于 2014年08月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：鹏盾电商，证券代码：830990。公司统一社会信用代码为91310000774325554U；注册地址：上海市虹口区广纪路800号B幢138室；注册资本：人民币14,434.00万元；法定代表人：傅瀛。

本公司主要从事电子商务（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】。

本财务报表业经本公司董事会于2018年6月27日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共七户，详见本附注七、“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（参见本附注四、（五）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四、（十）“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）。

（五）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，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，详见本附注四、(十)“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、(十) 2. (3)）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。

(六) 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。

(七) 外币业务

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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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。

（八）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。

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的控制。

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。

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.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。

8.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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------------|--------------|---------------|
| 6 个月以内 (含 6 个月, 下同) | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月-1 年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和库存商品的领用和发出按加权平均法计价和个别计价法。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十一）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十二）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。

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。

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。

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。

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。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。

（3）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所有者权益；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，按本附注四、（五）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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金

额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | 36.00 年 | 土地使用权证 |

每年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）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。

（十八）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。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、工会经费和非货币性福利等。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。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（十九）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、17“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。

（二十）收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

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

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司目前均为经营租赁。

本公司经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

无。

五、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------------------|
| | | 2018年度 |
| 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 | 17.00% |
| | | 11.00% |
| | | 6.00% |
| | | 3.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10.00%、20.00%、25.00% |

不同企业所得税税率纳税主体明细：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | |
|----------------------------|-------|-----|
| | 上年 | 本年 |
| 上海鹏盾石油化工有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |
| 宜兴市苏宜石油销售有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |
| 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 | 20% | 20% |
| | 20% | 20% |
| 上海流中物资经营有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |
| 太仓鹏盾石油销售有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |
| 上海东冉信息技术有限公司 | 10% | 10% |
| | 10% | 10% |
| 东方油气(武汉)石油化工市场经营管理 有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |
| 上海鹏盾电子商务股份有限公司 | 25% | 25% |
| | 25% | 25% |

注：上海东冉信息技术有限公司为核定征收，所得税金额=销售额*10%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2017 年 12 月 31 日余额，期末余额指 2018 年 6 月 30 日余额，上期金额指 2017 年 1-6 月金额，本期金额指 2018 年 1-6 月金额。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 226,554.10 | 514,444.85 |
| 银行存款 | 5,564,912.72 | 12,683,399.30 |
| 其他货币资金 | - | 100,435.80 |
| 合 计 | 5,791,466.82 | 13,298,279.95 |

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融资产 | | 223.96 |
| 合 计 | | 223.96 |

（三）应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 164,049,125.84 | 99.60 | 887,366.00 | 0.54 | 163,161,759.84 |
| 其中：账龄分析组合 | 164,049,125.84 | 99.60 | 887,366.00 | 0.54 | 163,161,759.84 |
| 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 | 657,800.00 | 0.40 | 657,800.00 | 100.00 | |
| 合计 | 164,706,925.84 | 100.00 | 1,545,166.00 | 0.94 | 163,161,759.84 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 19,555,774.38 | 96.75 | 1,340,463.50 | 6.85 | 18,215,310.88 |
| 其中：账龄分析组合 | 19,555,774.38 | 96.75 | 1,340,463.50 | 6.85 | 18,215,310.88 |
| 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 | 657,800.00 | 3.25 | 657,800.00 | 100.00 | |
| 合计 | 20,213,574.38 | 100.00 | 1,998,263.50 | 9.89 | 18,215,310.88 |

期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月,下同) | 146,506,805.84 | - | |
| 6个月至1年 | 17,505,320.00 | 875,266.00 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | 32,000.00 | 9,600.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 合计 | 164,049,125.84 | 887,366.00 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 453,097.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|----------------|-------|----------------|
| 中升(舟山)石油化工有限公司 | 129,600,000.00 | 6个月以内 | 78.69 |
| 上海越达石油化工有限公司 | 14,339,998.30 | 6个月以内 | 8.71 |
| 上海瑞宁航运有限公司 | 1,194,261.60 | 6个月以内 | 0.73 |
| 上海星洋石油化工有限公司 | 1,000,000.00 | 6个月以内 | 0.61 |
| 上海林昱石油化工有限公司 | 749,900.00 | 6个月以内 | 0.46 |
| 合计 | 146,884,159.90 | | 89.2 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 128,724,527.35 | 95.54 | 99,020,637.36 | 94.28 |
| 1 至 2 年 | 473.79 | | 473.79 | |
| 2 至 3 年 | 4,205,185.00 | 3.12 | 4,205,185.00 | 4.00 |
| 3 年以上 | 1,804,815.00 | 1.34 | 1,804,815.00 | 1.72 |
| 合 计 | 134,735,001.14 | 100.00 | 105,031,111.15 | 100.00 |

注：本公司账龄在 1 年以上的预付款项为上海仁源石油化工有限公司及上海天毅石化有限公司油品采购款，由于相关油品存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续。

2. 年末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|---------|-------|-------|
| 浙江舟山华齐石油化工有限公司 | 14,838,000.00 | 11.01 | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 上海黄泽山能源有限公司 | 11,800,000.00 | 8.76 | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 上港船舶服务（上海）有限公司 | 7,140,200.00 | 5.30 | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 上海恒飞石油化工有限公司 | 6,333,175.92 | 4.70 | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 上海流中物资经营有限公司 | 5,354,720.00 | 3.97 | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 合计 | 45,466,095.92 | 33.74 | | |

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,848,396.79 | 100.00 | 54,600.00 | 1.13 | 4,793,796.79 |
| 其中：账龄组合 | 3,704,712.67 | 76.41 | 54,600.00 | 1.47 | 3,650,112.67 |
| 无风险组合 | 1,143,684.12 | 23.59 | | | 1,143,684.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 4,848,396.79 | 100.00 | 54,600.00 | 1.13 | 4,793,796.79 |

（续）

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-----|------|--|--|--|
|-----|------|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 29,802,799.68 | 100.00 | 57,100.00 | 0.19 | 29,745,699.68 |
| 其中：账龄组合 | 28,594,013.52 | 95.94 | 57,100.00 | 0.2 | 28,536,913.52 |
| 无风险组合 | 1,208,786.16 | 4.06 | | | 1,208,786.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 29,802,799.68 | 100.00 | 57,100.00 | 0.19 | 29,745,699.68 |

年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------------------|---------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月, 下同) | 17,378,312.67 | | |
| 6 个月至 1 年 | 900,000.00 | 45,000.00 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 32,000.00 | 9,600.00 | 30.00 |
| 合 计 | 28,594,013.52 | 57,100.00 | 0.45 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,500.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 押金、保证金、备用金 | 1,143,684.12 | 1,208,786.16 |
| 暂借款 | 3,694,400.00 | 28,584,686.20 |
| 其他 | 10,312.67 | 9,327.32 |
| 合 计 | 4,848,396.79 | 29,802,799.68 |

4. 年末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------------|------|--------------|--------|--------------|
| 上海闸电燃汽轮机发电有限公司 | 保证金 | 3,694,400.00 | 6 个月以内 | 76.2 |
| 中交二航局第四工程有限公司物流中心 | 保证金 | 350,000.00 | 6 个月以内 | 7.22 |
| 中化国际招标有限公司上海分公司 | 保证金 | 350,000.00 | 6 个月以内 | 7.22 |
| 中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司 | 保证金 | 200,000.00 | 6 个月以内 | 4.13 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例% |
|--------------|------|--------------|-------|------------------|
| 上海高弘企业管理有限公司 | 押金 | 150,000.00 | 6个月以内 | 3.09 |
| 合计 | | 4,744,400.00 | | 97.86 |

(六) 存货

1. 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 56,567,067.19 | | 56,567,067.19 |
| 合 计 | 56,567,067.19 | | 56,567,067.19 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 30,991,482.42 | | 30,991,482.42 |
| 合 计 | 30,991,482.42 | | 30,991,482.42 |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财产品 | | 3,500,000.00 |
| 预缴税金 | | 2,960,335.48 |
| 黄金 | | 98,818.80 |
| 预付房租及物业费 | 97,642.00 | 52,692.63 |
| 待抵扣进项税 | 5,956,095.18 | 38,702.60 |
| 合 计 | 6,053,737.18 | 6,650,549.51 |

(八) 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,864,615.00 | 11,933,764.00 | 1,204,141.69 | 843,723.37 | 15,846,244.06 |
| 2. 本年增加金额 | - | - | | - | |
| 其中：购置 | | | | - | |
| 3. 本年减少金额 | - | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,864,615.00 | 11,933,764.00 | 1,204,141.69 | 843,723.37 | 15,846,244.06 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 830,176.53 | 5,477,957.49 | 1,012,916.07 | 302,207.55 | 7,623,257.64 |
| 2. 本年增加金额 | 108,939.08 | 313,199.47 | 44,427.09 | 41,836.57 | 508,402.21 |
| (1) 计提 | 108,939.08 | 313,199.47 | 44,427.09 | 41,836.57 | 508,402.21 |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 939,115.61 | 5,791,156.96 | 1,057,343.16 | 344,044.12 | 8,131,659.85 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 925,499.39 | 6,142,607.04 | 146,798.53 | 499,679.25 | 7,714,584.21 |
| 2. 年初账面价值 | 1,034,438.47 | 6,455,806.51 | 191,225.62 | 541,515.82 | 8,222,986.42 |

(九) 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 客户资源 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 27,645,004.25 | 5,776,067.28 | 33,421,071.53 |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 27,645,004.25 | 5,776,067.28 | 33,421,071.53 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,535,833.58 | 2,690,774.12 | 4,226,607.70 |
| 2. 本年增加金额 | 383,958.40 | 577,606.73 | 961,565.13 |
| 计提 | 383,958.40 | 577,606.73 | 961,565.13 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,919,791.98 | 3,268,380.85 | 5,188,172.83 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 25,725,212.27 | 2,507,686.43 | 28,232,898.70 |
| 2. 年初账面价值 | 26,109,170.67 | 3,085,293.16 | 29,194,463.83 |

(十) 开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 原油、天然气远东 (上海)指数与咨 | 6,003,805.18 | | | | | 6,003,805.18 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 询信息平台 | | | | | | |
| 合计 | 6,003,805.18 | | | | | 6,003,805.18 |

(十一) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|
| 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 | 3,156,407.00 | | | 3,156,407.00 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少 | 年末数 |
|-------|------------|-----------|------------|------|------------|
| 装修费 | 352,203.08 | 19,890.83 | 203,998.03 | | 168,095.88 |
| 信息服务费 | 93,203.89 | | 5,825.23 | | 87,378.66 |
| 合计 | 445,406.97 | 19,890.83 | 209,823.26 | | 255,474.54 |

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 2,411,971.60 | 602,992.90 | 2,421,571.60 | 605,392.90 |
| 资产减值准备 | 12,549,766.00 | 3,137,441.50 | 13,002,788.52 | 3,250,697.13 |
| 合计 | 14,961,737.60 | 3,740,434.40 | 15,424,360.12 | 3,856,090.03 |

2. 递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 22,520,602.20 | 5,630,150.55 | 23,371,949.64 | 5,842,987.41 |
| 合计 | 22,520,602.20 | 5,630,150.55 | 23,371,949.64 | 5,842,987.41 |

(十四) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 投资款原值 | 21,900,000.00 | 21,900,000.00 |
| 减：资产减值准备 | 10,950,000.00 | 10,950,000.00 |
| 未完工企业移动端平台软件及网站 | 596,879.24 | 596,879.24 |
| 车牌 | 97,642.00 | 97,642.00 |
| 合 计 | 11,644,521.24 | 11,644,521.24 |

(十五) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 13,000,000.00 | |

(十六) 应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------|
| 应付费用 | 167,476.23 | 182,939.44 |
| 货款 | 162,278,871.26 | 164,532.03 |
| 合 计 | 162,446,347.49 | 347,471.47 |

(十七) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 48,809,721.41 | 43,246,688.38 |
| 预收信息服务费 | | 108,200.00 |
| 合 计 | 48,809,721.41 | 43,354,888.38 |

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 673,268.18 | 4,153,721.03 | 4,816,376.18 | 10,613.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 44,861.17 | 625,395.19 | 670,256.36 | |
| 合 计 | 718,129.35 | 4,779,116.22 | 5,486,632.54 | 10,613.03 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 642,743.35 | 3,634,191.79 | 4,276,935.14 | |
| 2、职工福利费 | - | 55,664.28 | 55,664.28 | - |
| 3、社会保险费 | 23,852.83 | 332,524.66 | 348,920.46 | 7,457.03 |
| 其中：医疗保险费 | 21,116.15 | 294,373.48 | 308,888.16 | 6,601.47 |
| 工伤保险费 | 577.95 | 7,132.62 | 7,550.62 | 159.95 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 生育保险费 | 2,158.73 | 645.52 | 2,789.77 | 14.48 |
| 4、住房公积金 | 6,672.00 | 121,106.30 | 124,622.30 | 3,156.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 10,234.00 | 10,234.00 | - |
| 合计 | 673,268.18 | 4,153,721.03 | 4,816,376.18 | 10,613.03 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 43,173.14 | 601,862.91 | 645,036.05 | |
| 2、失业保险费 | 1,688.03 | 23,532.29 | 25,220.32 | |
| 合计 | 44,861.17 | 625,395.19 | 670,256.36 | |

(十九) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,247,360.63 | 2,390,095.64 |
| 企业所得税 | 1,977,327.09 | 2,208,577.18 |
| 教育费附加 | 551,346.39 | 143,265.29 |
| 城市维护建设税 | 93,804.66 | 123,136.18 |
| 印花税 | 10,377.64 | 120,261.93 |
| 个人所得税 | 1,509.28 | 1,562.39 |
| 河道管理费 | | |
| 综合规费 | | |
| 合计 | 5,881,725.69 | 4,986,898.61 |

(二十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 往来款 | | 17,539,199.59 |
| 应付费用 | 1,087,657.76 | 3,161,961.02 |
| 代扣代缴款项 | 83,915.62 | 105,684.17 |
| 保证金 | | 32,200.03 |
| 应付暂支款 | | |
| 应付工程款 | | |
| 合计 | 1,171,573.38 | 20,839,044.81 |

(二十一) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|--------------|------|------|--------------|------|
| 合计 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|--------------|------|---------|--------|--------|------|--------------|----------|
| | | | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 | | |
| 原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台 | 1,200,000.00 | | | | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,200,000.00 | | | | | | 1,200,000.00 | |

（二十二）股本

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

（二十三）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 25,083,470.91 | | | 25,083,470.91 |
| 合计 | 25,083,470.91 | | | 25,083,470.91 |

（二十四）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,126,001.63 | | | 2,126,001.63 |
| 合计 | 2,126,001.63 | | | 2,126,001.63 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（二十五）未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 15,331,094.61 | -2,800,054.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 15,331,094.61 | -2,800,054.68 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 4,540,814.07 | 18,131,149.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 19,871,908.68 | 15,331,094.61 |

(二十六) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 803,144,986.81 | 764,994,776.72 | 220,680,772.42 | 204,769,901.22 |
| 合 计 | 803,144,986.81 | 764,994,776.72 | 220,680,772.42 | 204,769,901.22 |

(二十七) 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 241,839.50 | 52,792.34 |
| 教育费附加 | 374,557.86 | 33,677.54 |
| 印花税 | 10,377.64 | 22,036.89 |
| 车船税 | | 5,010.00 |
| 河道管理费 | | 1,168.86 |
| 综合规费 | | 6,367.62 |
| 合 计 | 626,775.00 | 121,053.25 |

(二十八) 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,394,098.97 | 126,229.29 |
| 仓储费 | 2,617,103.67 | 1,144,343.31 |
| 运输装卸费 | 818,418.46 | 487,838.15 |
| 业务招待费 | 195,823.80 | 66,109.05 |
| 维修费 | 103,119.19 | 9,871.80 |
| 海事港务费 | 36,282.25 | 26,773.04 |
| 办公费 | 582,811.93 | 14,472.39 |
| 信息服务费 | 108,084.28 | |
| 咨询费 | 13,122,383.00 | |
| 通信费 | 218,017.47 | 215,203.66 |
| 保险费 | 64,843.53 | 95,727.77 |
| 其他 | 63,048.49 | 210,498.44 |
| 合 计 | 20,324,035.04 | 2,397,066.90 |

(二十九) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,366,939.89 | 2,705,187.83 |
| 折旧费 | 541,831.69 | 558,604.85 |
| 摊销费 | 1,108,692.82 | 1,108,692.82 |
| 物业水电费 | 129,989.07 | 174,576.37 |
| 办公费 | 288,924.06 | 213,877.88 |
| 业务招待费 | 52,161.06 | 243,998.85 |
| 差旅费 | 27,381.95 | 152,542.86 |
| 租赁费 | 346,336.62 | 683,837.68 |
| 咨询费 | 4,330,830.18 | |
| 其他杂费 | 242,660.66 | 268,591.73 |
| 合 计 | 9,435,748.00 | 6,109,910.87 |

(三十) 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-------------|
| 利息支出 | 323,128.16 | |
| 减：利息收入 | 112,115.69 | 218,576.70 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 76,543.21 | 77,618.58 |
| 已确认融资费用 | | |
| 合 计 | 287,555.68 | -140,958.12 |

(三十一) 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -455,597.50 | 1,878,790.90 |
| 合 计 | -455,597.50 | 1,878,790.90 |

(三十二) 投资收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 456,364.30 |
| 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 | | 39,445.00 |
| 合 计 | | 495,809.30 |

(三十三) 营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|------|
| 处置固定资产利得 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|-----------|
| 处置无形资产利得 | | 3,786.41 |
| 政府补助 | 422,000.00 | 60,000.00 |
| 其他 | 31,560.20 | 3,404.87 |
| 合 计 | 453,560.20 | 67,191.28 |

(三十四) 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|------------|
| 违约赔偿支出 | | 233,600.00 |
| 罚款及滞纳金 | 30,983.80 | 0.07 |
| 合 计 | 30,983.80 | 233,600.07 |

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,917,547.01 | 2,593,684.99 |
| 递延所得税费用 | -97,181.23 | -771,399.05 |
| 合 计 | 3,820,365.78 | 1,822,285.94 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 8,354,270.27 | 5,874,407.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,088,567.57 | 1,424,319.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | -33,156.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 24,798.47 | 15,326.93 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 年度内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 | 1,706,999.74 | 415,795.61 |
| 所得税费用 | 3,820,365.78 | 1,822,285.94 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,533,904.49 | 5,874,407.91 |
| 加：资产减值准备 | -455,597.50 | 1,878,790.90 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 508,402.21 | 876,854.86 |
| 无形资产摊销 | 961,565.13 | 961,565.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 209,823.26 | 147,127.71 |
| 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） | 323,128.16 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 115,655.63 | -459,836.48 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -212,836.86 | -225,905.45 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -25,575,584.77 | -14,472,287.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -188,496,026.23 | -15,966,577.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 184,423,548.38 | -6,116,087.90 |
| 其他 | | 1,388,174.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -23,664,018.10 | -28,090,123.74 |
| 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 | 5,791,466.82 | 24,819,341.00 |
| 减：现金的期初余额 | 13,298,279.95 | 38,616,253.00 |
| 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 | -7,506,813.13 | -13,796,911.52 |

2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 5,791,466.82 | 24,919,441.51 |
| 其中：库存现金 | 226,554.10 | 606,676.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,564,912.72 | 19,212,540.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 5,100,223.96 |
| 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 | 5,791,466.82 | 24,919,441.51 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 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 | | |

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 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 | 江苏省 | 有限责任 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 宜兴市苏宜石油销售有限公司 | 太仓市 | 太仓市 | 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 | 江苏省 | 江苏省 | 有限责任 | 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 | 有限责任 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 有限责任 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海流中物资经营有限公司 | 上海市 | 上海市 | 有限责任 | 90.00 | | 非同一控制下企业合并 |

八、与金融工具相关的风险

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。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

股东傅瀛与傅炳荣（父子关系）系本公司实际控制人。

傅炳荣为公司董事长，直接持有公司 20.81%的股份及表决权。傅瀛为公司董事，持有公司 30.64%的股份。傅瀛与傅炳荣二人合计持有公司 51.45%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。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|---------------|
| 孙秀文 | 股东、共同控制人傅瀛之配偶 |
| 虞建芳 | 股东、董事 |
| 李景辉 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 张义平 | 监事会主席 |
| 王明 | 监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|--------------------|
| 曹鑫 | 监事 |
| 侯玉凤 | 财务总监 |
| 陆琳萍 | 共同控制人傅炳荣之妻 |
| 赵晓东 | 公司员工 |
| 上海方亘贸易有限公司 | 股东、共同控制人傅瀛之岳父控制的公司 |
| 上海环远石油化工有限公司 | 供应商 |
| 上海林昱石油化工有限公司 | 供应商 |

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

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

（四）关联方应收应付款项

1. 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 其他应付款： | | |
| 上海环远石油化工有限公司 | 29,200.00 | 29,200.00 |
| 合计 | 29,200.00 | 29,200.00 |

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 138,071,700.00 | 100.00 | 20,834.00 | 0.02 | 130,250,866.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|----------------|--------|-----------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 合计 | 138,071,700.00 | 100.00 | 20,834.00 | 0.02 | 130,250,866.00 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 7,052,773.94 | 100.00 | 8,856.50 | 0.13 | 7,043,917.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 7,052,773.94 | 100.00 | 8,856.50 | 0.13 | 7,043,917.44 |

年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月,下同) | 137,749,020.00 | | |
| 6个月以上,1年以内 | 302,280.00 | 15,114.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,000.00 | 200.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 18,400.00 | 5,520.00 | 30.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | 80.00 |
| 合计 | 138,071,700.00 | 20,834.00 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,977.50 元。

3. 年末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 |
|----------------|----------------|---------------------|-------|
| 中升(舟山)石油化工有限公司 | 129,600,000.00 | 93.86 | 0-6个月 |
| 上海越达石油化工有限公司 | 7,800,000.00 | 5.65 | 0-6个月 |
| 上海海申石油化工有限公司 | 260,060.00 | 0.19 | 0-6个月 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 |
|---------------|----------------|---------------------|--------|
| 上海煜耀制冷设备有限公司 | 150,000.00 | 0.11 | 0-6 个月 |
| 上海海菱润滑脂二厂有限公司 | 100,800.00 | 0.07 | 0-6 个月 |
| 合计 | 137,910,860.00 | 99.88 | |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 99,751,563.06 | 100.00 | 9,600.00 | 0.01 | 99,741,963.06 |
| 其中：无风险组合 | 99,719,563.06 | 99.97 | | | 99,719,563.06 |
| 账龄组合 | 32,000.00 | 0.03 | 9,600.00 | 30.00 | 22,400.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 99,751,563.06 | 100.00 | 9,600.00 | 0.01 | 99,741,963.06 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 30,406,786.48 | 100.00 | 9,600.00 | 0.03 | 30,397,186.48 |
| 其中：无风险组合 | 30,374,786.48 | 99.89 | | | 30,374,786.48 |
| 账龄分析组合 | 32,000.00 | 0.11 | 9,600.00 | 30.00 | 22,400.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 30,406,786.48 | 100.00 | 9,600.00 | 0.03 | 30,397,186.48 |

组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 32,000.00 | 9,600.00 | 30.00 |
| 合 计 | 32,000.00 | 9,600.00 | 30.00 |

2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 99,183,976.70 | 29,861,485.70 |
| 押金、保证金 | 567,586.36 | 543,400.36 |
| 备用金 | | 1,900.42 |
| 合 计 | 99,751,563.06 | 30,406,786.48 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------------------------|------|---------------|----------|----------------------|---------|
| 上海鹏盾石油化工有限公司 | 往来款 | 95,459,452.36 | 0-6 个月 | 95.70 | |
| 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 | 往来款 | 600,000.00 | 1-2 年 | 0.60 | |
| 上海冉宇石油化工信息咨询有限公司 | 往来款 | 1,000,000.00 | 0-6 个月 | 1.00 | |
| 东方油气(武汉)石油化工市场经营管理有限公司 | 往来款 | 565,800.00 | 6 个月-1 年 | 0.57 | |
| 上海东冉信息技术有限公司 | 往来款 | 397,000.00 | 0-6 个月 | 0.40 | |
| 上海上实海云置业有限公司 | 押金 | 132,586.36 | 1-2 年 | 0.13 | |
| 合 计 | | 98,154,838.72 | | 98.40 | |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 121,961,463.64 | | 121,961,463.64 | 121,961,463.64 | | 121,961,463.64 |
| 合 计 | 121,961,463.64 | | 121,961,463.64 | 121,961,463.64 | | 121,961,463.64 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 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 | | |
| 东方油气（武汉）石油化工有限公司 | 14,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | | |
| 上海流中物资经营有限公司 | 24,210,000.00 | | | 24,210,000.00 | | |
| 合计 | 121,961,463.64 | | | 121,961,463.64 | | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 161,279,580.40 | 155,837,418.70 | 36,536,183.78 | 28,860,285.89 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 161,279,580.40 | 155,837,418.70 | 36,536,183.78 | 28,860,285.89 |

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 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 | 422,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 576.40 | |

| 项 目 | 本年 金额 | 说明 |
|--------|-------------|----|
| 小 计 1 | 422,576.40 | |
| 所得税影响额 | -105,644.10 | |
| 合 计 | 316,932.30 | |

(二) 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 (元/股) | |
|----------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.40 | 0.0315 | 0.0315 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.23 | 0.0293 | 0.0293 |

(三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

| 科目名称 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|----------------|----------------|----------------|-----------|--|
| 资产负债表项目 | | | | |
| 货币资金 | 5,791,466.82 | 13,298,279.95 | -56.45% | 报告期内, 公司大批量采购油品, 货币资金减少。 |
| 应收票据及应收账款 | 199,961,759.84 | 18,215,310.88 | 997.77% | 报告期内, 公司油品贸易大幅上升, 产生多笔应收账款。 |
| 其他应收款 | 4,793,796.79 | 29,745,699.68 | -83.88% | 报告期内, 暂借款大幅减少。 |
| 预付款项 | 134,735,001.14 | 105,031,111.15 | 28.28% | 报告期内, 公司因采购油品需要提前支付购油款, 截至报告期末存在部分款项发票未入账情况。 |
| 存货 | 56,567,067.19 | 30,991,482.42 | 82.52% | 报告期内, 公司销售业务较去年同期显著增长, 公司为配合业务正常运营, 在合适时间采购存货。 |
| 应付票据及应付账款 | 175,446,347.49 | 347,471.47 | 50392.30% | 公司大批量采购油品, 产生大笔油品应付款。 |
| 预收款项 | 85,609,721.41 | 43,354,888.38 | 97.46% | 公司油品销售业务大幅上升, 油品贸易预收款项相应增加 |
| 其他应付款 | 1,171,573.38 | 20,839,044.81 | -94.38% | 报告期内, 暂借款归还, 其他应付款减少。 |
| 利润表项目 | | | | |

| | | | | |
|---------|----------------|----------------|---------|---|
| 营业收入 | 803,144,986.81 | 220,680,772.42 | 263.94% | 报告期内，公司油品贸易业务显著上升，营业收入大幅增加，营业成本、税金及附加相应增加，因业务推广需要，新增加业务咨询费用。报告期内，公司因采购油品需要，向银行贷款产生财务费用。 |
| 其中：营业成本 | 764,994,776.72 | 204,769,901.22 | 273.59% | |
| 税金及附加 | 626,775.00 | 121,053.25 | 417.77% | |
| 销售费用 | 20,324,035.04 | 2,397,066.90 | 747.87% | |
| 财务费用 | 287,555.68 | -140,958.12 | 304.00% | |

上海鹏盾电子商务股份有限公司
2018年8月24日