



# 鹏盾电商

NEEQ : 830990

## 上海鹏盾电子商务股份有限公司



## 年度报告

## 2020

## 公司年度大事记

<p>1. 公司领导深入码头一线进行新春慰问 2020年1月21日，公司董事会秘书李景辉，船务负责人王明及其他公司领导一同前往中盐码头看望坚守在工作岗位的一线员工，并为他们送去疫情防护用品、慰问品和新春祝福。做好预防疫情工作，随后一同认真巡查了船务设备，以及防火防盗等安全管理情况</p>
<p>2. 2020年3月12日，东方油气网开通微信订阅服务。 通过智能手机终端接受微信消息，更加方便、快速地获取订阅信息。至此东方油气网形成了线上+线下、平台+终端全渠道智能客服服务体系。首批注册企业用户即超过1500家。</p>
<p>3. 公司党支部开展“四史”学习教育主题党日并慰问船员 今年是建党99周年、建国71周年、建军93周年。2020年7月25日，上海鹏盾电子商务股份有限公司党支部和上海东冉信息党支部开展共建，围绕支部“四史”学习教育计划方案，前往中共四大会址纪念馆、复兴岛白庐进行主题党日活动。</p>
<p>4. 2020年10月，实现线上T+0支付。东方油气网与建设银行合作“善付通”线上支付功能项目，支付端口支持超过20家银行，成功打通了企业用户在线自主发布、下单、支付、交割的流通闭环。</p>
<p>5. 虹口区商务委、市监局领导走访视察上海鹏盾电商总部 2020年11月26日，虹口区商务委副主任刘阳，虹口区市场监督管理局副局长陈玮一行莅临上海鹏盾电子商务股份有限公司进行走访、视察，公司董事长傅炳荣携总经理傅瀛、董事会秘书李景辉、CEO杨红等高管做了详细介绍。</p>
<p>6. 2020年上半年，因新冠肺炎疫情及国际原油价格暴跌至负价格的双重打击，市场油品需求下降，上半年业绩大幅下滑。2月10日，根据上海市有关部门通知，上海总公司积极复工复产，一手抓预防疫情、一手抓市场，下半年基本业绩恢复，扭亏为盈。在抗击新冠疫情中践行初心使命，子公司东方油气（武汉）石油化市场经营管理有限公司、东方油气（武汉）能源有限公司，2020年初疫情期间，公司员工响应政府号召，在母公司鹏盾电商领导下；采取居家办公。在党中央英明决策及省、市、区级有关部门积极防控措施下，众志成城度难关。3月27日起，复工复产，确保安全的前提下，积极联系客户拓展业务，短时间内恢复了正常运营</p>
<p>7. 鹏盾电商子公司东冉信息获高新技术企业认定 近日，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正式向上海东冉信息技术有限公司（以下简称“东冉公司”）颁发了高新技术企业认定证书，证书编号：GR201931000565。东冉公司系上海鹏盾电子商务股份有限公司全资子公司，主要作为油气全产业链电商平台“东方油气网”运营方。</p>
<p>8. 2020年12月，鹏盾电商续为虹口区2020年度“专精特新”中小企业。</p>

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人傅瀛、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。

亚太（集团）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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业周期性波动的风险	<p>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。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司管理层以 20 多年的行业经验和公司多年积累的大数据分析，采取低价采购、仓储、套期保值及终端客服价格锁定规避风险。</p>
原材料市场价格波动风险	<p>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。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司充分利用期货市场套期保值，并和国内一线金融机构研发团队充分交流合作，以应对由原油价格波动引</p>

	起的下游成品油波动风险。
客户集中风险	<p>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。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司积极维护与老客户的关系，并努力拓展新的客户，以避免客户集中度过高引起的经营风险。</p>
安全管理风险	<p>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。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司对涉及燃料油和成品油批发销售的各环节工作人员，进行了一系列安全措施的培训、演练，并制定了严密的安全管理制度和操作规程，以保证公司油品业务不发生安全风险。</p>
法律风险	<p>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。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司各项经营均在相关法律法规许可内进行并严格要求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、总公司、鹏盾电商、母公司	指	上海鹏盾电子商务股份有限公司
流中、流中物资	指	上海流中物资经营有限公司
宜兴苏宜、苏宜	指	宜兴市苏宜石油销售有限公司
石油化工	指	上海鹏盾石油化工有限公司
武汉交易中心	指	东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司
原油指数、指数	指	东方油气网原油指数
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）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》
《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	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	李景辉
联系地址	上海市虹口区大连路 839 号合生财富广场 A 座 802-804 室
电话	021-65183143
传真	021-55800066
电子邮箱	<a href="mailto:778955839@qq.com">778955839@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.pdsysh.com">www.pdsysh.com</a>
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
邮政编码	200086
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	油品批发零售（电商服务）、油气信息资讯服务、船供油服务、油品仓储运输服务
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，利和自有媒体发布广告
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	144,340,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	傅瀛

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅瀛、傅炳荣、孙秀文，一致行动人为傅瀛、傅炳荣、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（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李孝念	郭书静		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,243,043,704.75	1,466,482,702.73	-15.24%
毛利率%	1.40%	2.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	573,832.50	-404,578.64	241.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	973,145.04	-531,044.23	283.25%
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）	0.30%	-0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.50%	-0.27%	-
基本每股收益	0.004	-0.003	223.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	310,975,671.74	404,718,499.39	-23.16%
负债总计	117,468,580.18	209,058,582.79	-43.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,507,091.56	193,465,074.02	0.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.34	0.02%
资产负债率%（母公司）	18.64%	16.79%	-
资产负债率%（合并）	37.77%	51.66%	-
流动比率	2.39	1.76	-
利息保障倍数	5.31	1.95	-

##### (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	-13,978,419.38	-11,412,679.55	-22.43%
应收账款周转率	11.66	10.17	-
存货周转率	14.62	6.59	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.16%	-39.15%	-
营业收入增长率%	-15.24%	-37.49%	-
净利润增长率%	218.63%	-106.52%	-

**(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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,588.52
计入当期损益的政府补助	568,164.52
委托他人投资或管理资产损益	-1,349,749.59
除上述各项之外其他营业外收入和支出	240,579.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-532,416.72</b>
所得税影响数	-133,104.18
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-399,312.54</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	109,943,122.77	75,293,338.32	-	-
资产总计	439,368,283.89	404,718,499.44	-	-
应付账款	145,685,823.90	105,492,073.90	-	-
应交税费	13,935,099.27	19,479,064.77	-	-
负债总计	243,708,367.29	209,058,582.84	-	-

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### （一）前期会计差错更正

因公司工作人员疏忽，导致重复记账。

1. 2019 度调整全资子公司上海鹏盾石油化工有限公司存货，应调减存货 15,479,956.89 元，应调增应交税费 2,476,793.10 元，调减应付账款浙江舟山华齐石油化工有限公司 17,956,750.00 元。

2. 2019 度调整全资子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司存货，应调减存货 19,169,827.56 元，应调增应交税费 3,067,172.40 元，调减应付账款浙江舟山华齐石油化工有限公司 10,667,000.00 元，调减应付账款浙江舟山曜华能源有限公司 11,570,000.00 元。

### （二）会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（下称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次变更后，公司将按照财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）中的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

### （十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （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。在平台发布寄售和委托采购合计总金额突破 200 亿。

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。

#### 1、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。业务模式增加“地付”模式：既由上游地方炼油厂采购，直接发货给下游企业或者终端客户。减少流通环节，确保销售价格稳定。通过线下布局分布式仓储，直接将上游炼厂一手资源对接给用户。

#### 2、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，逐步形成兼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。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,502,444.53	3.06%	19,735,532.31	4.88%	51.85%
应收票据					
应收账款	30,593,872.67	9.84%	171,577,796.41	42.39%	-82.17%
存货	92,372,686.39	29.70%	75,293,338.27	18.60%	22.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,742,757.14	1.53%	5,664,461.66	1.40%	-16.27%
在建工程					
无形资产	28,108,147.34	9.04%	30,251,310.89	7.47%	-7.08%
商誉	3,156,407.00	1.025%	3,156,407.00	0.78%	-
短期借款	14,940,000.00	4.80%	2,000,000.00	0.49%	647.00%
长期借款					
应付账款	21,647,949.52	6.96%	105,492,073.9	26.07%	-79.48%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末货币资金较期初减少了 51.85%，主要系本期公司收入减少导致经营活动现金流较上期下降，同时投资活动净流出增加，主要是购买了理财产品。
- 2、应收账款：期末应收账款余额较期初减少 82.17%，主要系本期公司加大了收款力度，使得应收账款能大幅下降。
- 3、存货：期末存货余额较期初增加 22.68%，主要系本期公司看好后期市场发展，加大了采购力度，增加了期末存货量。
- 4、短期借款：期末短期借款增加了 647.00%，主要系流动性需要借入短期借款。

5、固定资产：期末固定资产减少 16.27%，主要是系本公司固定资产折旧使得固定资产期末账面价值减少。

6、应付账款：期末应付账款减少了 73.29%，主要系因疫情原因，部分供应商改变收款方式，使得货款账期缩短，部分货款以预付方式结算，因此期末应付账款大幅下跌。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,243,043,704.75	-	1,466,482,702.73	-	-15.24%
营业成本	1,225,641,831.31	98.6%	1,434,687,987.72	97.83%	14.57%
毛利率	1.40%	-	2.17%	-	-
销售费用	6,836,344.49	0.55%	13,212,253.36	0.90%	-48.26%
管理费用	9,291,645.56	0.75%	8,889,242.12	0.90%	-5.85%
研发费用	416,656.25	0.03%	1,091,310.03	0.07%	-61.82%
财务费用	564,504.53	0.05%	1,071,769.11	0.07%	-47.33%
信用减值损失	2,770,189.12	0.22%	-6,952,824.6	0.47%	139.84%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	236,015.76	0.02%	476,924.51	0.03%	-50.51%
投资收益	133,222.47	0.01%	373,611.79	0.03%	-64.34%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	10,000.00	0.00%	-197,837.5	0.01%	105.05%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,939,720.35	0.24%	877,750.29	0.06%	234.92%
营业外收入	955,854.35	0.08%	38,932.06	0.00%	2,355.19%
营业外支出	1,488,271.07	0.12%	43,246	0.00%	3,341.41%
净利润	537,174.96	0.04%	-452,805.87	0.03%	218.63%

### 项目重大变动原因：

1、销售收入：本期营业收入及营业成本较上期减少，主要系今年年初因疫情原因，公司上半年无法正常经营，使得营业收入有所下降。

2、销售费用：本期销售费用较期初减少 48.26%，主要系今年年初因疫情原因，公司上半年无法正常经营，运输装卸费减少 5,476,921.98 元，使得销售费用大幅下降。

3、管理费用：本期管理费用较上期减少了 5.85%，主要系今年年初疫情原因，公司上半年无法正常经营，员工薪酬下降 203,910.55 元，中介服务费减少 209,671.27 元，使得本年管理费用有所下降。

3、研发费用：本期研发费用期初减少了 61.82%，主要系因疫情原因，部分研发项目无法开展。本期研发项目减少，使得研发费用大幅下降。

4、财务费用：本期财务费用较期初减少了 47.33%，主要系今年年初因疫情原因，公司上半年无法正常经营，银行存款利息有所增加，同时银行贷款利率也受疫情影响有所下降，因此公司财务费用大幅度减少。

5、信用减值损失：本期信用减值损失较期初增加了 139.84%，主要系应收账款坏账损失计提增加，本期因疫情原因，下游客户延迟付款造成账龄拉长，虽然应收账款余额下降，但长账龄的应收账款增加较多造成应收账款计提数较上期大幅增加。

6、其它收益：本期其他收益较期初减少了 50.51%，主要系公司收到的政府扶持款大幅减少所致。

7、投资收益：本期投资收益较期初减少了 64.34%，主要系今年年初因疫情原因，银行各类理财产品利率有所下降，使得投资收益大幅下降。

8、资产处置：本期资产处置收益较上期增加了 105.05%，主要系今年固定资产处置收益较上年大幅增加。本期固定资产处置金额为 10,000 元，上期固定资产处置金额为-197,837.50 元。

9、营业利润：本期营业利润较上期增加了 234.92%，主要系受疫情影响，虽然营业收入减少，但同期销售费用、管理费用大幅下降，使得营业利润增加。

10、本期营业外收入较上期增加了 2,355.19%，主要系今年公司收到与企业日常经营无关的政府补助及其他类补偿款项，因此本年营业外收入大幅增长。

11、本期营业外支出较上期增加了 3,341.41%，主要系今年公司因疫情原因，货物发生了部分的减值，因此营业外支出大幅度的增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,243,043,704.75	1,457,048,740.47	-14.69%
其他业务收入	-	9,433,962.26	-100.00%
主营业务成本	1,225,641,831.31	1,434,687,987.72	-14.57%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水上供油业务	1,863,788.94	2,245,594.07	-20.49%	-85.43%	-83.08%	-443.39%
油品贸易业务	250,293,497.89	238,078,064.56	4.88%	-82.25%	-83.00%	621.22%
其他品种贸易业务	983,202,105.10	978,125,153.59	0.53%	4,112.29%	100%	-99.48%
运输业务	434,887.96	338,738.03	22.11%	-23.40%	-39.22%	1,111.98%
信息服务业	7,249,424.86	6,854,281.06	5.45%	-31.53%	-34.06%	198.80%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

因 2020 年上半年疫情及国际原油价格大幅下跌的原因，公司调整了贸易类型，加大了其他品种

的贸易业务，减少了油品贸易业务。

### (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	大连傲岸贸易有限公司	184,830,000	14.87%	否
2	上海石拓实业有限公司	107,563,141.28	8.65%	否
3	天津盛腾商贸有限责任公司	106,033,500	8.53%	否
4	浙江永强实业有限公司	82,607,000	6.65%	否
5	闽化国际贸易有限公司	79,805,000	6.42%	否
合计		560,838,641.28	45.12%	-

### (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	回音必集团有限公司	293,627,500	23.96%	否
2	海南仕善嘉合商业管理有限公司	99,369,000	8.11%	否
3	上海理庆贸易有限公司	67,198,500	5.48%	否
4	华宇仓储有限责任公司	50,982,000	4.16%	否
5	巴马国际旅游区投资发展（集团）有限公司	50,610,000	4.13%	否
合计		561,787,000	45.84%	-

## 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	-13,978,419.38	-11,412,679.55	-22.43%
投资活动产生的现金流量净额	-8,656,777.53	5,353,177.64	-261.71%
筹资活动产生的现金流量净额	12,410,904.61	-14,014,241.06	188.59%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流出 1,397.84 万元，主要系公司本期营业收入下降，收到的现金流入大幅减少，虽然同期采购支出也大幅下降，但其他经营性费用存在支出刚性，采购、经营费用的削减无法完全抵补收入下降。

2、投资活动产生现金流量净流出 865.67 万元，主要系公司购买理财产品的支出。

3、筹资活动产生的现金净流入 1,241.09 万元，主要是银行借款增加了筹资活动现金流入。



### （三） 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海鹏盾石油化工有限公司	控股子公司	油品批发零售、金属材料、化工贸易，咨询	193,276,780.85	10,051,378.36	74,399,912.26	2,036,009.39
太仓鹏盾石油化工有限公司	控股子公司	油品经销	9,942,487.30	9,942,187.30	-	-465.02
宜兴市苏宜石油销售有限公司	控股子公司	油品批发零售、化工品贸易	108,283,737.04	50,546,922.10	-2,318,489.84	-5,222,645.48
上海东冉信息技术有限公司	控股子公司	石油化工制品的信息技术咨询，石油制品销售	52,666,897.19	30,742,730.75	6,469,299.24	3,145,123.33
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	控股子公司	石油化工信息咨询，会展会务	3,682,179.25	2,108,534.55	205,882.92	175,816.08
东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司	控股子公司	市场信息咨询服务	42,378,535.44	12,048,753.98	574,242.7	-188,392.73
上海流中物资经营有限公司	控股子公司	石油、化工、金属等制品销售	5,526,320.94	5,472,320.94	-	-439,890.52
东方石油集团有限公司	控股子公司	油品贸易	49,975,530	49,975,530	-	-

#### 主要控股参股公司情况说明

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），化工产品及其原料（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 2020 年 11 月完成对该公司另 10% 股权收购，公司持有上海流中物资经营有限公司 100% 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。

9. 公司共有 3 家孙公司：

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). 公司全资子公司东方油气（武汉）石油化工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。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 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

### 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，优化油品撮合服务能力，公司线上渠道日渐完善，公司拥有较好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
上海东冉信息技术有限公司	否	7,600,000	7,600,000	0.00	2020年3月20日	2021年3月19日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	7,600,000	7,600,000	0.00	-	-	-	-	-

公司第三届董事会第六次会议审议通过了《公司及实际控制人为全资子公司向南京银行申请授信提供连带责任保证担保的议案》，同意公司为子公司上海东冉信息技术有限公司提供连带责任担保，议案内容详见《第三届董事会第六次会议决议公告》，公告编号 2021-008。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	7,600,000.00	7,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

#### 清偿和违规担保情况：

公司对外担保未发生清偿情况，无违规担保情形。

#### （三） 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

本报告期公司无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

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	29,600,000.00	15,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人为公司获取银行授信与贷款提供连带责任担保。

## (五) 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	2014年7月30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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月6日	-	整改	资金占用承诺	本人将不再以任何形式占用公司资产。	正在履行中

## 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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	485,000	84,913,750	58.83
	其中：控股股东、实际控制人	23,851,750	16.52	817,500	24,669,250	17.09
	董事、监事、高管	1,624,000	1.13	-222,000	1,402,000	0.97%
	核心员工	13,163,000	9.12	607,500	13,770,500	9.54
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,911,250	41.51	-485,000	59,426,250	41.18
	其中：控股股东、实际控制人	56,264,250	40.51	-	56,264,250	40.52%
	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		118				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅瀛	46,331,000	607,500	46,938,500	32.5194%	33,168,000	13,770,500		
2	傅炳荣	30,030,000	0	30,030,000	20.8050%	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	7.2329%	0	10,440,000		
4	上海源恺投资有限公司	6,030,000	0	6,030,000	4.1776%	0	6,030,000		
5	杨芝林	4,250,000	0	4,250,000	2.9444%	0	4,250,000		
6	龚杰	4,000,000	0	4,000,000	2.7712%	0	4,000,000		

7	孙秀文	3,755,000	210,000	3,965,000	2.7470%	0	3,965,000		
8	上海灿云投资管理 有限公司	3,611,000	0	3,611,000	2.5017%	0	3,611,000		
9	虞建芳	3,832,000	-222,000	3,610,000	2.5010%	2,208,000	1,402,000		
10	周利群	2,979,000	0	2,979,000	2.0639%	0	2,979,000		
	<b>合计</b>	<b>115,258,000</b>	<b>595,500</b>	<b>115,853,500</b>	<b>80.2641%</b>	<b>58,472,250</b>	<b>57,381,250</b>		

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 2019 年 7 月 21 日至 2022 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。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	南京银行股份有限公司	银行	5,400,000	2020年2月10日	2022年12月26日	5.12
2	信用贷款（含担保）	南京银行股份有限公司	银行	7,600,000	2020年3月27日	2021年3月19日	4.55
3	信用贷款	上海农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2020年4月2日	2021年4月1日	4.35
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅炳荣	董事长	男	1950年8月	2019年8月6日	2022年8月5日
傅瀛	副董事长、总经理	男	1979年9月	2019年8月6日	2022年8月5日
李景辉	董事会秘书、副总经理	男	1962年3月	2019年8月6日	2022年8月5日
虞建芳	董事	女	1958年10月	2019年8月6日	2022年8月5日
阮光明	董事	男	1952年3月	2019年8月6日	2022年8月5日
邓强	董事	男	1991年4月	2019年8月6日	2022年8月5日
王明	监事会主席	男	1971年2月	2019年8月6日	2022年8月5日
沈彬	职工代表监事	男	1980年7月	2019年8月6日	2022年8月5日
曹鑫	职工代表监事	男	1958年11月	2019年8月6日	2022年8月5日
杨红	职工代表监事	男	1969年12月	2019年8月6日	2022年8月5日
侯玉凤	财务总监	女	1981年2月	2019年8月6日	2022年8月5日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
傅瀛	总经理、副董事长	46,331,000	607,500	46,938,500	32.5194%	0	0
傅炳荣	董事长	30,030,000	0	30,030,000	20.8050%	0	0
虞建芳	董事	3,832,000	-222,000	3,610,000	2.5010%	0	0
合计	-	80,193,000	-	80,578,500	55.8254%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
总经办	5			5
财务人员	7		1	6
技术人员	5		3	2
证券事务	1	1		2
行政人员	4	1		5
销售人员	15		9	6
编辑人员	11	1		12
船员	13		2	11
油品贸易人员	5		1	4
油库基地人员	2		1	1
国际贸易人员	1	1		2
市场运营人员	1			1
驾驶员	1			2
员工总计	71			59

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	27	24
专科	23	13
专科以下	19	20
员工总计	71	59

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

无。
----

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

√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	46,331,000	607,500	46,938,500

**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

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理基本情况：

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。

##### 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	<p>一、 第三届董事会第四次会议</p> <p>1. 审议《关于公司向银行申请授信额度暨关联方提供担保的议案》；</p> <p>2. 审议《关于会计师事务所变更的议案》</p> <p>3. 审议《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>二、 第三届董事会第五次会议</p> <p>1. 审议《公司及实际控制人为全资子公司向南京银行申请授信提供连带责任保证担保的议案》；</p> <p>2. 审议《关于公司全资子公司进行期货套保业务的议案》</p> <p>3. 审议《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>三、 第三届董事会第六次会议</p> <p>1. 审议《公司及实际控制人为全资子公司向南京银行申请授信提供连带责任保证担保的议案》；</p> <p>四、 第三届董事会第七次会议</p> <p>1. 审议《关于 2019 年年度报告延期披露的议案》；</p> <p>五、 第三届董事会第八次会议</p> <p>1. 审议通过《2019 年度董事会工作报</p>

		<p>告》，并提交股东大会审议；</p> <p>2. 审议通过《2019年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；</p> <p>3. 审议通过《2019年度总经理工作报告》；</p> <p>4. 审议通过《2019年度财务决算报告》，并提交股东大会审议；</p> <p>5. 审议通过《2020年度财务预算报告》，并提交股东大会审议</p> <p>6. 审议通过《2019年度权益分派方案》，并提交股东大会审议；</p> <p>7. 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，并提交股东大会审议；</p> <p>8. 审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>六、第三届董事会第九次会议</p> <p>1. 审议《2020年半年度报告》；</p>
监事会	2	<p>一、第三届监事会第三次会议</p> <p>1. 审议《2019年度监事会工作报告》</p> <p>2. 审议《2019年年度报告及摘要》</p> <p>二、第三届监事会第四次会议</p> <p>1. 审议《2020年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>第一次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于变更经营范围及修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>第二次临时股东大会决议公告</p> <p>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》审议通过《关于会计师事务所变更的议案》</p> <p>第三次临时股东大会决议公告</p> <p>审议通过《关于公司全资子公司进行期货套保业务的议案》2019年年度股东大会审议通过《2019年度董事会工作报告》审议通过《2019年年度报告及摘要》审议通过《2019年度财务决算报告》审议通过《2020年度财务预算报告》审议通过《2019年度权益分派方案》审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》审议通过《2019年监事会工作报告》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110394 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李孝念 1 年	郭书静 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

#### （一） 审计意见

我们审计了上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“鹏盾电商”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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） 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。

#### （四）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和事项。

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。

本报告仅供股东内部使用，了解生产经营情况；未经本所书面同意，不得作其他用途使用；本所不承担因使用不当产生的相关后果。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：郭书静  
中国注册会计师：李孝念

二零二一年四月二十一日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,502,444.53	19,735,532.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	6,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	30,593,872.67	171,577,796.41
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	114,041,651.53	81,547,172.27
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）	10,107,375.47	2,986,469.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	92,372,686.39	75,293,338.27
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、（七）	4,720,592.58	6,634,162.09
<b>流动资产合计</b>		<b>267,438,623.17</b>	<b>357,774,470.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、（八）	4,742,757.14	5,664,461.66
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、（九）	28,108,147.34	30,251,310.89
开发支出			
商誉	六、（十）	3,156,407	3,156,407
长期待摊费用	六、（十一）	292,492.38	69,902.87
递延所得税资产	六、（十二）	7,139,602.71	7,704,304.13

其他非流动资产	六、(十三)	97,642.00	97,642.00
<b>非流动资产合计</b>		43,537,048.57	46,944,028.55
<b>资产总计</b>		310,975,671.74	404,718,499.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	14,940,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	21,647,949.52	105,492,073.9
预收款项	六、(十六)		67,984,834.53
合同负债	六、(十七)	38,988,806.24	
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、(十八)	509,486.86	469,934.8
应交税费	六、(十九)	17,276,428.52	19,479,064.77
其他应付款	六、(二十)	13,516,311.17	7,661,034.8
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	六、(二十一)	5,068,544.81	
<b>流动负债合计</b>		111,947,527.12	203,086,942.80
<b>非流动负债：</b>			
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、(二十二)	860,000.00	980,000.00
递延所得税负债	六、(十二)	4,661,053.06	4,991,639.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,521,053.06	5,971,639.99
<b>负债合计</b>		117,468,580.18	209,058,582.79

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	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、（二十四）	24,551,655.95	25,083,470.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	2,596,484.7	2,492,496.32
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	22,018,950.91	21,549,106.79
归属于母公司所有者权益合计		193,507,091.56	193,465,074.02
少数股东权益			2,194,842.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>193,507,091.56</b>	<b>195,659,916.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>310,975,671.74</b>	<b>404,718,499.39</b>

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,308,076.32	3,802,984.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	28,506,596.16	34,844,883.86
应收款项融资			
预付款项		1,211,436.59	1,033,912.64
其他应收款	十一、（二）	45,149,950.49	36,761,908.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,953,443.01	5,491,557.06
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
<b>流动资产合计</b>		<b>90,129,502.57</b>	<b>85,935,246.08</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	124,651,463.64	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		4,062,645.17	4,698,312.41
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		212,680.85	351,799.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		128,926,789.66	127,011,576.04
<b>资产总计</b>		219,056,292.23	212,946,822.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,340,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,968,066.54	204,279.01
预收款项			9,364,200.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		260,511.89	225,522.11
应交税费		3,587,926.69	3,508,233.64
其他应付款		22,665,649.87	22,454,533.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,716.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		483.19	
<b>流动负债合计</b>		40,826,354.99	35,756,768.65
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		40,826,354.99	35,756,768.65
<b>所有者权益：</b>			
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		1,557,054.81	1,453,066.43
一般风险准备			
未分配利润		-854,876.46	-1,790,771.85
<b>所有者权益合计</b>		178,229,937.24	177,190,053.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		219,056,292.23	212,946,822.12

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		1,243,043,704.75	1,466,482,702.73
其中：营业收入	六、(二十七)	1,243,043,704.75	1,466,482,702.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,243,253,411.75	1,459,304,826.64
其中：营业成本	六、(二十七)	1,225,641,831.31	1,434,687,987.72
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、(二十八)	502,429.61	352,264.3
销售费用	六、(二十九)	6,836,344.49	13,212,253.36
管理费用	六、(三十)	9,291,645.56	8,889,242.12
研发费用	六、(三十一)	416,656.25	1,091,310.03
财务费用	六、(三十二)	564,504.53	1,071,769.11
其中：利息费用		559,095.39	996,054.06
利息收入		99,309.82	9,561.14
加：其他收益	六、(三十三)	236,015.76	476,924.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	133,222.47	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、(三十五)	2,770,189.12	-6,952,824.6
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	10,000.00	-197,837.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,939,720.35</b>	<b>877,750.29</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	955,854.35	38,932.06
减：营业外支出	六、(三十八)	1,488,271.07	43,246
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,407,303.63</b>	<b>873,436.35</b>
减：所得税费用		1,870,128.67	1,326,242.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>537,174.96</b>	<b>-452,805.87</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		537,174.96	-452,805.87
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）		-36,657.54	-48,227.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		573,832.50	-404,578.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		537,174.96	-452,805.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		573,832.50	-404,578.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,657.54	-48,227.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.004	-0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.004	-0.003

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	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	353,762,508.94	9,951,256.12
减：营业成本	十一、（四）	347,065,504.05	6,653,013.43
税金及附加		136,593.86	57,886.65
销售费用		1,552,996.76	1,606,096.74
管理费用		4,915,046.4	4,484,348.12
研发费用			440,679.24
财务费用		175,227.64	793,002.21
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			76,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			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）		1,185,969.05	-1,353,299.9
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,000.00	-197,837.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,113,109.28	-5,402,178.35
加：营业外收入		289,869.61	
减：营业外支出			16,203.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,402,978.89	-5,418,381.35
减：所得税费用		363,095.12	-329,157.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,039,883.77	-5,089,224.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,883.77	-5,089,224.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,039,883.77	-5,089,224.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

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

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,581,345,089.60	2,123,043,303.32
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			
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		284,921.95	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	38,200,016.59	77,541,992.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,619,830,028.14</b>	<b>2,200,585,296.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,562,743,467.79	2,183,867,692.97
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		5,715,616.17	8,076,427.86
支付的各项税费		26,100,565.39	3,240,235.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	39,248,798.17	16,813,618.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,633,808,447.52</b>	<b>2,211,997,975.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,978,419.38</b>	<b>-11,412,679.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			102,260,802.83
取得投资收益收到的现金		133,222.47	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		133,222.47	102,634,414.62
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		8,790,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,790,000.00	97,281,236.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,656,777.53	5,353,177.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,030,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,095.39	1,014,241.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,589,095.39	16,014,241.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,410,904.61	-14,014,241.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,224,292.30	-20,073,742.97
加：期初现金及现金等价物余额		19,726,736.83	39,800,479.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,502,444.53	19,726,736.83

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	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,235,296.03	19,767,987.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,226,135.81	4,747,637.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		473,461,431.84	24,515,624.3
购买商品、接受劳务支付的现金		401,819,666.39	13,772,895.34

支付给职工以及为职工支付的现金		2,439,830.45	2,917,178.9
支付的各项税费		264,110.89	58,600.55
支付其他与经营活动有关的现金		69,872,473.33	4,930,131.6
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>474,396,081.06</b>	<b>21,678,806.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-934,649.22</b>	<b>2,836,817.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>56,717,332.15</b>
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		2,690,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,690,000.00</b>	<b>51,581,236.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,690,000.00</b>	<b>5,136,095.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,400,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		30,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,258.61	798,297.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>270,258.61</b>	<b>13,798,297.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,129,741.39</b>	<b>-13,798,297.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,505,092.17</b>	<b>-5,825,384.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,802,984.15	9,628,368.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,308,076.32</b>	<b>3,802,984.15</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				25,083,470.91				2,492,496.32		21,549,106.79	2,194,842.58	195,659,916.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,340,000				25,083,470.91				2,492,496.32		21,549,106.79	2,194,842.58	195,659,916.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-531,814.96				103,988.38		469,844.12	-2,194,842.58	-2,152,825.04
（一）综合收益总额											573,832.50	-36,657.54	537,174.96
（二）所有者投入和减少资本					-531,814.96							-2,158,185.04	-2,690,000.00
1. 股东投入的普通股					-531,814.96							-2,158,185.04	-2,690,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								103,988.38	-103,988.38				
1. 提取盈余公积								103,988.38	-103,988.38				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	144,340,000				24,551,655.95			2,596,484.7	22,018,950.91				193,507,091.56

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	236,840,000				33,899,746.55				6,972,249.53		20,953,841.98		298,665,838.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并	-92,500,000				-8,816,275.64				-4,479,753.21		999,843.45	2,243,069.81	-102,553,115.59
其他													
二、本年期初余额	144,340,000				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													
<b>四、本年期末余额</b>	144,340,000				25,083,470.91				2,492,496.32		21,549,106.79	2,194,842.58	195,659,916.60

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	2020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				33,187,758.89				1,453,066.43		-1,790,771.85	177,190,053.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000				33,187,758.89				1,453,066.43		-1,790,771.85	177,190,053.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								103,988.38		935,895.39		1,039,883.77
(一) 综合收益总额										1,039,883.77		1,039,883.77
(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								103,988.38		-103,988.38		
1. 提取盈余公积								103,988.38		-103,988.38		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	144,340,000				33,187,758.89				1,557,054.81		-854,876.46	178,229,937.24

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				33,187,758.89				1,453,066.43		3,298,452.21	182,279,277.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000				33,187,758.89				1,453,006.43		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												
<b>四、本年期末余额</b>	144,340,000				33,187,758.89				1,453,066.43		-1,790,771.85	177,190,053.47

### 三、 财务报表附注

## 上海鹏盾电子商务股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 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。

财务报告的批准报出者

本公司财务报告由本公司全体董事批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围

本公司 2020 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未发生变化。

#### 三、 财务报表编制基础

##### (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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估

费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

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。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。

##### **1、金融工具的分类**

本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。

##### **2、金融资产的确认和计量**

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **(2) 其他金融负债**

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## **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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。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。

## 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

项 目	确定组合的依据
应收票据	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

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

项 目	确定组合的依据
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

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品以及周转材料。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十一）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，

还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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
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、折旧方法



公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 无形资产**

##### **1、无形资产的计价方法**

###### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

###### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十六）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计净残值率
土地使用权	40	0.00
原油、天然气远东(上海)指数与咨询信息平台	10	0.00
客户资源	5	0.00

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十五）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。

### （十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

## （十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的销售服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增销售服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的销售服务与未转让的销售服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的销售服务与未转让的销售服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。

公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

## （二十一）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值



准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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。

### **(二十四) 租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的

原因分析以及套期比率确定方法) 等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### **3、套期会计处理方法**

#### **(1) 公允价值套期**

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## **(2) 现金流量套期**

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当

期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **(3) 境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

## **(二十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十七）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

本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。本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。使用寿命是本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。

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## **(5) 存货跌价准备**

本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。

## **(6) 商誉估计的减值准备**



在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1） 执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（下称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

本次变更后，公司将按照财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）中的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

#### a、对合并报表的影响

项目	上年年末余额	期初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	67,984,834.53	0.00	- 67,984,834.53	0.00	- 67,984,834.53
合同负债	0.00	60,163,570.38	60,163,570.38	0.00	60,163,570.38
其他流动负债	0.00	7,821,264.15	7,821,264.15	0.00	7,821,264.15

调整情况说明：将与货款相关的预收账款重分类至合同负债，应交税费-待转销项税额重分类至其他流动负债。

#### （2） 前期重要会计差错更正

公司聘请的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对此次自查前期重要会计差错更正发表《关于上海鹏盾电子商务股份有限公司重要前期会计差错更正的专项说明》。该事项对合并报表的影响：减少2019年存货34,649,784.50元，减少2019年应付账款40,193,750.00元，增加2019年应交税费5,543,965.50元。

单位：元 币种：人民

币

项目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	109,943,122.77	-34,649,784.45	75,293,338.32
资产总计	439,368,283.89	-34,649,784.45	404,718,499.44
应付账款	145,685,823.90	-40,193,750.00	105,492,073.90
应交税费	13,935,099.27	5,543,965.50	19,479,064.77
负债总计	243,708,367.29	-34,649,784.45	209,058,582.84
所有者权益总计	195,659,916.60	0.00	195,659,916.60

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	20%
上海东冉信息技术有限公司	15%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司之子公司上海东冉信息技术有限公司于2019年10月8日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 2、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。

## 3.其他税收优惠

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	243,304.05	355,106.55
银行存款	9,259,140.48	19,380,201.80
其他货币资金	0.00	223.96
合 计	9,502,444.53	19,735,532.31
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

### （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
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	6,100,000.00
合 计	6,100,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	0.00

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	20,751,456.44
7-12 个月	1,645,307.33
1 年以内小计	22,396,763.77
1 至 2 年	2,201,210.44
2 至 3 年	5,949,790.67
3 至 4 年	2,182,630.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	840,132.00
5 年以上	1,199,900.00
小 计	34,770,426.88
减：坏账准备	4,176,554.21
合 计	30,593,872.67

## 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,112,626.88	98.11	3,518,754.21	10.32	30,593,872.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,800.00	1.89	657,800.00	100.00	0.00
合 计	34,770,426.88	100.00	4,176,554.21	--	30,593,872.67

(续)

类 别	上年年末余额				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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00
合 计	178,510,339.74	100.00	6,932,543.33	--	171,577,796.41

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
舟山茂源船舶代理有限公司	450,000.00	450,000.00	100%	无法收回
江苏海洋航务打捞有限公司	207,800.00	207,800.00	100%	无法收回
合 计	657,800.00	657,800.00	—	—

## (2) 组合中，按信用风险特征组合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 (%)
其中：6 个月以内	23,467,456.44	0.00	0.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
7-12个月	1,645,307.33	82,265.37	5.00
1至2年	2,485,210.44	248,521.04	10.00
2至3年	2,949,790.67	882,447.20	29.92
3至4年	2,182,630.00	1,091,315.00	50.00
4至5年	840,132.00	672,105.60	80.00
5年以上	542,100.00	542,100.00	100.00
合计	34,112,626.88	3,518,754.21	--

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,932,543.33	0.00	2,755,989.12	0.00	4,176,554.21
合计	6,932,543.33	0.00	2,755,989.12	0.00	4,176,554.21

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人	期末余额	账龄	占应收账款余额（%）	坏账准备年末余额
1	武汉铭瀚诚誉石油化工有限公司	12,587,657.44	6个月之内	36.20	0.00
2	朗项（上海）石油销售有限公司	9,618,300.00	6个月之内	27.66	0.00
3	上海环远石油化工有限公司	2,045,434.64	2-3年	5.88	613,630.39
4	上海星洋石油化工有限公司	1,000,000.00	3-4年	2.88	500,000.00
5	上海林昱石油化工有限公司	749,900.00	5年以上	2.16	749,900.00
合计		26,001,292.08		74.78	1,863,530.39

## （四）预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	79,735,813.51	69.92	68,539,263.10	84.05
1-2年	24,577,741.45	21.54	4,447,435.38	5.45
2-3年	2,951,395.05	4.70	2,560,000.00	3.14
3年以上	6,776,701.52	3.84	6,000,473.79	7.36
合计	114,041,651.53	100.00	81,547,172.27	100.00

坏账准备的情况

预付账款（按单位）	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
淄博海凯经贸有限公司	2,854,720.00	0.00	0.00	0.00	2,854,720.00
合计	2,854,720.00	0.00	0.00	0.00	2,854,720.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海宇新石油化工有限公司	23,128,474.00	由于一直未交货，2021年已退款
2	中国石化销售有限公司	1,552,982.51	商品未入库
3	中国石油天然气股份有限公司内蒙古巴彦淖尔分公司	1,156,000.00	商品未入库
4	山东金诚重油化工有限公司	1,200,000.00	商品未入库
5	上海利群石油化工有限公司	1,082,900.00	商品未入库
合计		28,120,356.51	/

## 2、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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
慧采供应链管理（上海）有限公司	非关联方	50,165,188.65	43.99
上海宇新石油化工有限公司	非关联方	23,128,474.00	20.28
恒力能源（苏州）有限公司	非关联方	11,680,200.00	10.24
上海国际商品拍卖有限公司	非关联方	7,449,248.00	6.53
山东辉顺石油化工有限公司	非关联方	5,700,000.00	5.00
合计		98,123,110.65	86.04

### （五）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	10,107,375.47	2,986,469.49
合计	10,107,375.47	2,986,469.49

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	3,029,014.49

账 龄	期末余额
7-12 个月	3,272,915.67
1 年以内小计	6,301,930.16
1 至 2 年	299,964.20
2 至 3 年	274,513.38
3 至 4 年	276,667.73
4 至 5 年	2,002,000.00
5 年以上	968,700.00
小 计	10,123,775.47
减：坏账准备	16,400.00
合 计	10,107,375.47

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	1,510,283.11	2,946,005.11
暂借款	8,536,350.40	42,000.00
其他	77,141.96	29,064.38
小 计	10,123,775.47	3,017,069.49
减：坏账准备	16,400.00	30,600.00
合 计	10,107,375.47	2,986,469.49

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,600.00	0.00	0.00	30,600.00
2020 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	14,200.00	0.00	0.00	14,200.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余 额	16,400.00	0.00	0.00	16,400.00

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,600.00	0.00	14,200.00	0.00	16,400.00

## (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海越达石油化工有限公司	其他	2,400,000.00	6个月以内	23.71	0.00
上海上实海云置业有限公司	押金、保证金、备用金	300,754.68	2-4年	2.97	0.00
浙江省成品油贸易有限公司	押金、保证金、备用金	300,000.00	6个月以内	2.96	0.00
上海高华实业有限公司	押金、保证金、备用金	150,000.00	1年以内	1.48	0.00
华润守正招标有限公司	押金、保证金、备用金	130,000.00	1年以内	1.28	0.00
合计	—	3,280,754.68	—	32.41	0.00

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	92,372,686.39	0.00	92,372,686.39	75,293,338.27	0.00	75,293,338.27
合计	92,372,686.39	0.00	92,372,686.39	75,293,338.27	0.00	75,293,338.27

说明：其中母公司鹏盾电商存货余额 9,953,443.01 元，子公司石油化工 21,185,931.01 元，子公司武汉能源 12,136,073.97 元，子公司苏宜公司 49,097,238.40 元。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	0.00	16,256.02
待抵扣/认证进项税额	4,621,773.78	2,042,414.72
以摊余成本计量的债权投资	0.00	4,000,000.00
其他	98,818.80	94,866.05
合计	4,720,592.58	6,634,162.09

## (八) 固定资产

## 1、总表情况



## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,241,702.98	5,664,461.66
固定资产清理	0.00	0.00
合计	5,241,702.98	5,664,461.66

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	1,864,615.00	11,543,464.00	1,510,976.71	14,919,055.71
2.本期增加金额				
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1)处置或报废	0.00	0.00	28,228.00	28,228.00
4.期末余额	1,864,615.00	11,543,464.00	1,482,748.71	14,890,827.71
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,265,932.75	6,845,770.40	1,142,890.90	9,254,594.05
2.本期增加金额				
(1)计提	217,593.58	623,638.80	79,060.66	920,293.04
3.本期减少金额				
(1)处置或报废	0.00	0.00	26,816.52	26,816.52
4.期末余额	1,483,526.33	7,469,409.20	1,195,135.04	10,148,070.57
三、减值准备				
1.上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	381,088.67	4,074,054.80	287,613.67	4,742,757.14
2.上年年末账面价值	598,682.25	4,697,693.60	368,085.81	5,664,461.66

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	客户资源	原油、天然气远东(上海)指数与咨询信息平台	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
2.本期增加金额				
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
二、累计摊销				
1.上年年末余额	3,071,667.16	5,001,201.04	1,100,697.62	9,173,565.82
2.本期增加金额				
(1) 计提	767,916.79	774,866.24	600,380.52	2,143,163.55
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,839,583.95	5,776,067.28	1,701,078.14	11,316,729.37
三、减值准备				
1.上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,805,420.30	0.00	4,302,727.04	28,108,147.34
2.上年年末账面价值	24,573,337.09	774,866.24	4,903,107.56	30,251,310.89

## (十) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	...	处置	...	
上海流中物资经营有限公司	2,577,407.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,577,407.00
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	579,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	579,000.00
合计	3,156,407.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,156,407.00

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	69,902.87	388,349.51	165,760.00	0.00	292,492.38
合计	69,902.87	388,349.51	165,760.00	0.00	292,492.38

**(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,475,178.82	7,139,602.71	31,717,863.39	7,704,304.12
合计	28,475,178.82	7,139,602.71	31,717,863.39	7,704,304.12

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,644,212.24	4,661,053.06	19,966,559.96	4,991,639.99
合计	18,644,212.24	4,661,053.06	19,966,559.96	4,991,639.99

**3、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	0.00	867,922.87
可抵扣亏损	14,060,217.20	8,592,154.49
其他	0.00	0.00
合计	14,060,217.20	9,460,077.36

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	上年年末金额	备注
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	6,151,663.92	
2025	5,468,062.71	0.00	
合计	14,060,217.20	8,592,154.49	

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
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	0.00	0.00
车牌	97,642.00	97,642.00
合计	97,642.00	97,642.00

**(十四) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,940,000.00	2,000,000.00
合计	14,940,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明：(1) 期末保证借款中 200.00 万元系子公司上海鹏盾石油化工有限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，借款期限 2020.4.2-2021.4.1，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。(2) 期末保证借款中 760.00 万元系子公司上海东冉信息技术有限公司与南京银行股份有限公司上海淮海支行签订的借款合同，借款期限 2020.3.20-2021.3.19，由公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文、母公司上海鹏盾电子商务股份有限公司提供保证担保，傅瀛、陆琳萍提供抵押担保。(3) 期末保证借款中 534.00 万元系母公司上海鹏盾电子商务股份有限公司与南京银行股份有限公司上海淮海支行签订的流动资金借款合同，借款期限 2020.2.10-2022.12.26，由公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文提供保证担保，傅瀛以房产提供抵押担保。

**(十五) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	21,647,949.52	105,492,073.90
应付费用	0.00	0.00
合计	21,647,949.52	105,492,073.90

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙泽石化（上海）有限公司	2,870,911.55	供应商未催付

**(十六) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	0.00	67,933,226.53
预收信息服务费	0.00	51,608.00
合计	0.00	67,984,834.53

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

## (十七) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	38,988,806.24	60,163,570.38
合计	38,988,806.24	60,163,570.38

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	450,823.89	5,815,678.25	5,757,015.28	509,486.86
二、离职后福利-设定提存计划	19,110.91	3,173.64	22,284.55	0.00
三、辞退福利	0.00	70,488.51	70,488.51	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	469,934.80	5,889,340.40	5,849,788.34	509,486.86

其他说明：本年2月开始由于疫情公司缴纳社保部分优惠减免。

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	423,886.91	5,288,752.44	5,324,065.55	388,573.80
二、职工福利费				
三、社会保险费	12,320.98	414,443.81	311,437.73	115,327.06
其中：医疗保险费	10,942.85	412,280.78	307,896.57	115,327.06
工伤保险费	231.56	313.11	544.67	0.00
生育保险费	1,146.57	1,849.92	2,996.49	0.00
四、住房公积金	14,616.00	112,482.00	121,512.00	5,586.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	450,823.89	5,815,678.25	5,757,015.28	509,486.86

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	18,524.54	3,095.10	21,619.64	0.00
2.失业保险费	586.37	78.54	664.91	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,110.91	3,173.64	22,284.55	0.00

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,624,274.94	10,509,777.04
企业所得税	6,053,674.31	7,446,570.01
个人所得税	1,339.30	1,575.23
城市维护建设税	726,879.58	721,026.45
教育费附加	439,731.72	445,170.64
印花税	298,812.87	354,945.40
其他	131,715.80	0.00
合计	17,276,428.52	19,479,064.77

## (二十) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	13,516,311.17	7,661,034.80
合计	13,516,311.17	7,661,034.80

## 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	上年年末余额
往来款	4,841,259.47	7,351,353.09
应付费用	4,512,914.50	154,751.00
代扣代缴款项	2,274,691.90	125,730.71
保证金	0.00	29,200.00
其他	1,887,445.30	0.00
合计	13,516,311.17	7,661,034.80

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

#### （二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,068,544.81	7,821,264.15
合计	5,068,544.81	7,821,264.15

#### （二十二）递延收益

##### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	980,000.00	0.00	120,000.00	860,000.00	原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款
合计	980,000.00	0.00	120,000.00	860,000.00	/

#### （二十三）股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144,340,000.00

#### （二十四）资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,083,470.91	0.00	531,814.96	24,551,655.95
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,083,470.91	0.00	531,814.96	24,551,655.95

#### （二十五）盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	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	103,988.38	0.00	2,596,484.70
合计	2,492,496.32	2,492,496.32	103,988.38	0.00	2,596,484.70

#### （二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,549,106.79	21,953,685.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	21,549,106.79	21,953,685.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	573,832.50	-404,578.64
减：提取法定盈余公积	103,988.38	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	22,018,950.91	21,549,106.79

### （二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,243,043,704.75	1,225,641,831.31	1,457,048,740.47	1,433,708,272.82
其他业务	0.00	0.00	9,433,962.26	979,714.90
合计	1,243,043,704.75	1,225,641,831.31	1,466,482,702.73	1,434,687,987.72

### （二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,439.20	9,006.29
教育费附加	79,560.55	23,755.76
土地使用税	7,247.07	29,470.82
车船使用税	4,080.00	4,620.00
印花税	313,102.79	285,411.43
合计	502,429.61	352,264.30

### （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交易佣金	0.00	59,007.81
仓储费	1,683,120.05	1,907,597.16
运输装卸费	1,763,677.12	7,240,599.10
职工薪酬	2,360,682.62	2,845,005.96
业务招待费	133,030.56	164,150.77
其他	895,834.14	995,892.56
合计	6,836,344.49	13,212,253.36

### （三十）管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,892,104.34	3,096,014.89
折旧及摊销费	2,646,935.09	1,790,215.92
租赁费	2,034,554.31	1,813,158.27
中介服务费	803,198.04	1,012,869.31
其他	914,853.78	1,176,983.73
合计	9,291,645.56	8,889,242.12

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	407,983.68	622,328.90
折旧与摊销	0.00	28,301.89
委外研发费用	0.00	440,679.24
其他	8,672.57	0.00
合计	416,656.25	1,091,310.03

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	559,095.39	996,054.06
利息收入	99,309.82	9,561.14
银行手续费	104,718.96	85,276.19
合计	564,504.53	1,071,769.11

**(三十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
原油、天然气远东(上海)指数与咨询信息平台补助款	120,000.00	120,000.00	与资产相关
开发扶持资金	0.00	0.00	与收益相关
财政扶持款	114,741.37	356,079.44	与收益相关
个税及手续费返还	1,274.39	845.07	与收益相关
合计	236,015.76	476,924.51	/

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	133,222.47	373,611.79
合计	133,222.47	373,611.79

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	2,755,989.12	-4,078,504.60
其他应收款坏账损失	14,200.00	-10,600.00
合计	2,770,189.12	-6,952,824.60

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置	10,000.00	-197,837.50
合计	10,000.00	-197,837.50

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	510,046.48	15,500.00	510,046.48
其他	445,807.87	23,432.06	445,807.87
合计	955,854.35	38,932.06	955,854.35

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	1,486,549.59	0.00	1,486,549.59
非流动资产毁损报废损失	1,411.48	43,062.42	1,411.48
罚款支出	310.00	183.58	310.00
合计	1,488,271.07	43,246.00	1,488,271.07

**(三十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,176,870.78	3,264,960.37
递延所得税费用	693,257.89	-1,938,718.15
合计	1,870,128.67	1,326,242.22

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	2,407,303.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	601,825.91

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	46,318.49
调整以前期间所得税的影响	693,257.89
研究开发费加计扣除的纳税影响	-46,873.83
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-681,324.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,256,925.12
所得税费用	1,870,128.67

**(四十) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	537,174.96	573,832.50	-452,805.87	-404,578.64
合计	537,174.96	573,832.50	-452,805.87	-404,578.64

**(四十一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	97,254.26	372,424.51
营业外收入	0.00	23,432.06
利息收入	38,056.56	9,561.14
保证金及押金	5,013,720.00	29,200.00
其他	317,644.48	212.66
往来款	32,733,341.29	77,107,162.47
合计	38,200,016.59	77,541,992.84

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,114,208.53	15,191,911.34
往来款	28,987,676.64	0.00
保证金及押金	5,740,220.00	1,621,524.00
营业外支出	406,693.00	183.58
合计	39,248,798.17	16,813,618.92

**(四十二) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	537,174.96	-452,805.87
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值准备	-2,770,189.12	6,952,824.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	920,293.04	1,065,354.32
无形资产摊销	2,143,163.55	2,523,510.77
长期待摊费用摊销	-222,589.51	11,650.49
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）	10,000.00	197,837.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,411.48	43,062.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	559,095.39	996,054.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-133,222.47	-373,611.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	564,701.42	-1,513,044.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-330,586.93	-425,673.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,079,348.12	215,487,059.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	106,052,297.13	-53,913,003.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-104,230,620.20	-182,011,893.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,978,419.38	-11,412,679.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,502,444.53	19,726,736.83
减：现金的上年年末余额	19,726,736.83	39,800,479.80
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的上年年末余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-10,224,292.30	-20,073,742.97

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,502,444.53	19,726,736.83

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	243,304.05	355,106.55
可随时用于支付的银行存款	9,259,140.48	19,371,406.32
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	223.96
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	9,502,444.53	19,726,736.83
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	0.00	0.00

### （四十三）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	107,683.37	其他收益	107,683.37
疫情社保减免	289,630.99	营业外收入	289,630.99
个税返还	1,274.39	其他收益	1,274.39
合计	518,588.75		518,588.75

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）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

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）石油化工有限公司市场经营管理有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立
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	100.00	-	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

其他说明：鹏盾电商 2020 年 11 月 5 日，与少数股东上海南协投资有限公司签订股权转让协议书，收购上海流中物资 10% 少数股东权益，持股比例由 90% 变为 100%。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联方关系	类型	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
傅瀛与傅炳荣（父子关系）	控股股东	自然人	52.98	52.98

本企业的母公司情况的说明：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 32.17% 的股份。傅瀛与傅炳荣二人合计持有公司 52.98% 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）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈彬	监事
杨红	监事
曹鑫	监事
侯玉凤	财务总监
陆琳萍	共同控制人傅炳荣之妻
赵晓东	公司员工
上海方亘贸易有限公司	股东、共同控制人傅瀛之岳父控制的公司
上海林昱石油化工有限公司	供应商（注 1）
上海环远石油化工有限公司	供应商（注 2）

其他说明：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。

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联担保情况

###### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海东冉信息技术有限公司	760 万	2020-3-20	2023-3-19	否

###### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅瀛、孙秀文、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
傅瀛、孙秀文	540 万	2020-2-10	2024-12-26	否

###### （3）关联担保情况说明

公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文、母公司上海鹏盾电子商务股份有限公司与南京银行股份有限公司上海淮海支行（以下简称“上海淮海支行”）签订保证合同，为上海东冉信息技术有限公司与上海淮海支行签订的 760.00 万借款合同提供担保，担保金额为 760.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日止，上海东冉借款余额 760.00 万元。

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借款合同提供担保，担保金额为 200.00 万元。截至 2020 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。

公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文与上海淮海支行签订保证合同，为母公司上海鹏盾电子商务股份有限公司与上海淮海支行签订 540.00 万元流动资金借款合同提供担保，担保金额为 540.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日止，上海东冉借款余额 534.00 万元。

## 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
傅瀛	24,500.00	以前年度公司租赁股东房产计提费用
拆出		
王明	50,000.00	备用金

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海林昱石油化工有限公司	其他关联方	749,900.00	749,900.00	749,900.00	749,900.00
上海环远石油化工有限公司	其他关联方	2,045,434.64	613,630.39	2,045,434.64	204,543.46

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	傅瀛	24,500.00	1,870,438.20
合计		24,500.00	1,870,438.20

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、苏宜公司与上海杰瑞石油化工有限公司买卖合同纠纷事项



2020年8月10日，上海杰瑞石油化工有限公司（以下简称“杰瑞石油”）状告子公司宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”）买卖合同纠纷案立案（案号：（2020）苏02民终5418号），原告杰瑞石油于2019年7月17日与被告苏宜公司签订成品油采购合同一份，采购95号汽油2,906.566吨，单价6,135.00元，合计17,831,782.41元。时止付款日苏宜公司称其增值税发票账户暂时被当地税务局列为监管对象不能使用，影响货款支付导致未按约定时间付款，双方约定按吨计算补偿款，截止2020年1月3日，苏宜公司实际支付杰瑞石油17,831,512.47元。杰瑞石油上诉要求苏宜公司支付补偿款。2020年10月26日，一审判决苏宜公司发生法律效力之日起十日内支付杰瑞石油补偿款775,701.47元，诉讼费4,751.00元。

2020年11月30日，苏宜公司向江苏省无锡市中级人民法院上诉杰瑞石油，截至财务报告批准报出日案件尚在审理。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）苏宜公司开具银行承兑汇票事项

截止财务报告批准报出日，十一、（二）苏宜公司出具银行承兑汇票事项中开具的4.6亿元银行承兑汇票，已分别于到期日由质押定期存单解付付款。

### （二）苏宜公司与姜星、浙江舟山华齐石油化工有限公司借款合同纠纷事项

2019年9月3日，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”）与浙江舟山华齐石油化工有限公司（以下简称“舟山华齐”）、姜星签订协议书，舟山华齐向苏宜公司临时借款8,978,212.48元用于支付购买92号汽油款，出借日期为2018年7月24日，日利率为千分之一。截止协议签订日，舟山华齐尚欠苏宜公司2,161,351.68元，利息分文未付。姜星同意就舟山华齐应还付的本息承担连带保证责任，直至舟山华齐本息全部还清。

2021年2月，苏宜公司因借款合同纠纷向上海市虹口区人民法院提起诉讼，状告舟山华齐及担保人姜星，请求法院判令舟山华齐支付借款本金2,161,351.68元，支付借款利息1,246,682.15元（2018年7月24日-2020年12月18日）；姜星对舟山华齐的付款义务承担连带责任，请求诉讼费由二被告承担。合计人民币3,408,033.83元。截止财务报告批准报出日，案件尚未开庭。

### （三）东冉公司劳动合同纠纷事项

本公司子公司被告上海东冉信息技术有限公司（以下简称“东冉公司”）因与原告公司前员工产生劳动合同纠纷，由上海市虹口区人民于2021年2月8日法院立案，并判决支付原告110,000.00元。

#### （四）本公司与上海南协投资有限公司股权转让纠纷事项

上海南协投资有限公司（以下简称“上海南协”）是本公司子公司上海流中物资经营有限公司（以下简称“流中物资”）持股 10% 少数股东。流中物资名下有使用面积为 3,740.90 平米的土地及加油站。本公司于 2015 年 7 月 10 日与上海南协签订《股权收购协议》，协议约定先收购流中物资 90% 股权，在收购流中物资一年后经双方协商一致，按照 269 万元价格收购流中物资剩余 10% 股权，本公司完成 100% 股权收购。

2015 年 7 月 13 日，本公司与上海南协签订《股权收购协议》的补充协议：（1）约定了流中物资转让的具体范围界定及转让价格；（2）在合同签订三年后本公司可以无条件以 269.00 万元收购流中物资剩余 10% 股权，第一年的改扩建费用由本公司承担，第二年、第三年在流中物资有利润可分配情况下每年向上海南协分配 269.00 万\*20% 利润；（3）加油站区域外的 4 层综合楼房屋向本公司正式移交后三年给上海南协每年 20 万元补偿款；（4）约定双方违约责任，违约方应当向守约方赔偿《股权收购协议》总价值 30% 的违约金。由于还有零星土地移交尚未完全完成，本公司于 2018 年 8 月才支付完毕 90% 全部股权收购款，合计 2,421.00 万元。剩余 10% 股权收购款暂未支付。

2020 年 7 月，上海南协因此次股权转让事项向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（案号：（2020）沪 0115 民初 39523 号），提出以下诉讼请求：（1）判令上海鹏盾电子商务股份有限公司（以下简称“被告”）支付 2016 年 7 月-2018 年 7 月收益款人民币 1,076,000.00 元（269 万\*20%\*2）；（2）判令被告支付 2016 年 6 月-2019 年 6 月补偿款 60 万元（20 万\*3）；（3）判令被告支付违约金 7,263,000.00 元（2,421.00 万\*30%）。

2020 年 10 月 14 日，一审判决被告于本判决生效之日起十日内向原告上海南协支付补偿费 60 万元，违约金 30 万元，驳回上海南协的其余诉讼请求，案件受理费上海南协负担 33,442.50 元，本公司负担 3,744.00 元。2020 年 11 月 5 日，本公司与上海南协签订剩余 10% 股权转让协议。

上海南协不服判决，又于 2021 年 1 月向上海市第一中级人民法院提起上诉，审理过程中，上海南协于 2021 年 3 月 17 日向法院自愿申请撤回上诉。本公司已于 2021 年 2 月完成工商变更登记。截至财务报告批准报出日，补偿款及违约金已支付。

#### 十一、其他重要事项

##### （一）苏宜公司进项税转出事项

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。

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（案号：（2019）冀 0183 民初 3694 号），2020 年 12 月 18 日，本案终审判决（案号：（2020）冀 01 民终 560 号、（2020）冀 0183 执 1976 号、（2020）冀 0183 民初 3694 号），被告陈康宁于本判决生效后十日内赔偿原告宜兴市苏宜石油销售有限公司损失人民币 2,463,913.97 元及案件受理费 26,511.00 元。截至财务报告批准报出日，宜兴苏宜公司未收到被告赔偿款。

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（案号：（2019）冀 0183 民初 3692 号），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。2020 年 7 月 30 日，本案终审判决（案号：（2020）冀 0183 执 1975 号、（2020）冀 0183 民初 3692 号），被告晋州市顺如石油化工有限公司于本判决生效后十日内赔偿原告宜兴市苏宜石油销售有限公司各项损失人民币 2,924,113.92 元及案件受理费 30,193.00 元。截至财务报告批准报出日，宜兴苏宜公司未收到被告赔偿款。

截至财务报告批准报出日，苏宜公司尚有 62,646,219.20 元增值税发票未开具。

## （二）苏宜公司出具银行承兑汇票事项

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”或“乙方”）2020 年 3 月 25 日与广发银行股份有限公司成都分行签订合同号（2020）成银承字第 000069 号银行承兑合同，汇票数量 20 张，汇票总额 100,000,000.00 元，汇票期限为 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 23 日，出票人为苏宜公司，收款人为上海乐登石油化工有限公司（以下简称“丙方”），成都众义达商贸有限公司、姚静、段明、钟蓓（以下合称“甲方”）提供定期存单质押担保。同日，甲方、乙方、丙方与成都神怡贸易有限公司（以下简称“丁方”）签订财务往来说明，约定汇票到期日将以甲方质押的存单解付后的本金予以支付承兑汇票，乙方委托丙方将签收的银行承兑汇票资金划转至丁方。划转完成后，四方结清债权债务关系。

宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”或“乙方”）2020年4月8日与广发银行股份有限公司成都分行签订合同号（2020）成银承字第000073号银行承兑合同，汇票数量18张，汇票总额90,000,000.00元，汇票期限为2020年4月8日至2021年4月8日，出票人为苏宜公司，收款人为上海乐登石油化工有限公司（以下简称“丙方”），成都众义达商贸有限公司、成都广田商贸有限公司（以下合称“甲方”）提供定期存单质押担保。同日，甲方、乙方、丙方与成都规圆科技有限公司、成都尚茗轩商贸有限公司（以下合称“丁方”）签订财务往来说明，约定汇票到期日将以甲方质押的存单解付后的本金予以支付承兑汇票，乙方委托丙方将签收的银行承兑汇票资金划转至丁方。划转完成后，四方结清债权债务关系。

宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”或“乙方”）2020年4月9日与广发银行股份有限公司成都分行签订合同号（2020）成银承字第000078号银行承兑合同，汇票数量16张，汇票总额80,000,000.00元，汇票期限为2020年4月9日至2021年4月9日，出票人为苏宜公司，收款人为上海乐登石油化工有限公司（以下简称“丙方”），成都众义达商贸有限公司、成都广田商贸有限公司（以下合称“甲方”）提供定期存单质押担保。同日，甲方、乙方、丙方与成都铭驰贸易有限公司、成都宇华亿博贸易有限公司（以下合称“丁方”）签订财务往来说明，约定汇票到期日将以甲方质押的存单解付后的本金予以支付承兑汇票，乙方委托丙方将签收的银行承兑汇票资金划转至丁方。划转完成后，四方结清债权债务关系。

宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”或“乙方”）2020年4月13日与广发银行股份有限公司成都分行签订合同号（2020）成银承字第000079号银行承兑合同，汇票数量18张，汇票总额90,000,000.00元，汇票期限为2020年4月13日至2021年4月13日，出票人为苏宜公司，收款人为上海乐登石油化工有限公司（以下简称“丙方”），成都众义达商贸有限公司、成都广田商贸有限公司（以下合称“甲方”）提供定期存单质押担保。同日，甲方、乙方、丙方与成都科鑫源商贸有限公司（以下简称“丁方”）签订财务往来说明，约定汇票到期日将以甲方质押的存单解付后的本金予以支付承兑汇票，乙方委托丙方将签收的银行承兑汇票资金划转至丁方。划转完成后，四方结清债权债务关系。

宜兴市苏宜石油销售有限公司（以下简称“苏宜公司”或“乙方”）2020年4月15日与广发银行股份有限公司成都分行签订合同号（2020）成银承字第000081号银行承兑合同，汇票数量20张，汇票总额100,000,000.00元，汇票期限为2020年4月15日至2021年4月15日，出票人为苏宜公司，收款人为上海乐登石油化工有限公司（以下简称“丙方”），成都众义达商贸有限公司、成都广田商贸有限公司（以下合称“甲方”）提供定期存单质押担保。同日，甲方、乙方、丙方与成都科鑫源商贸有限公司、成都百富泽农业开发有限公司（以下合称“丁方”）签订财务往来说明，约定汇票到期日将以甲方质押的存单解付后的

本金予以支付承兑汇票，乙方委托丙方将签收的银行承兑汇票资金划转至丁方。划转完成后，四方结清债权债务关系。

以上银行承兑汇票金额合计 4.6 亿元。苏宜公司与上海乐登石油化工有限公司无实际债权债务关系，且所出具的银行承兑汇票金额已全部由甲方定期存单质押偿还，因此不存在债务偿还风险。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	14,289,968.51
7-12 个月	0.00
1 年以内小计	14,289,968.51
1 至 2 年	11,142,219.50
2 至 3 年	3,064,359.00
3 至 4 年	219,880.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
小 计	28,716,427.01
减：坏账准备	209,830.85
合 计	28,506,596.16

#### 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	28,716,427.01	100.00	209,830.85	0.73	28,506,596.16
其中：账龄分析法组合	5,285,870.51	18.41	209,830.85	3.97	5,076,039.66
关联方组合	23,430,556.50	81.59	0.00	0.00	23,430,556.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	28,716,427.01	—	209,830.85	—	28,506,596.16

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	36,226,483.76	100.00	1,381,599.90	3.81	34,844,883.86
其中：账龄分析法组合	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	0.00	0.00	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.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	36,226,483.76	—	1,381,599.90	—	34,844,883.86

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	4,195,800.01	0.00	0.00
7-12 个月	0.00	0.00	0.00
1 年以内小计	4,195,800.01	0.00	0.00
1 至 2 年	805,831.50	80,583.15	10.00
2 至 3 年	64,359.00	19,307.70	30.00
3 至 4 年	219,880.00	109,940.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	5,285,870.51	209,830.85	--

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人	期末余额	账龄	占应收账款余额 (%)	坏账准备年末余额
1	上海鹏盾石油化工有限公司	23,430,556.50	1-3 年	81.59	0.00
2	朗项（上海）石油销售有限公司	4,195,800.00	6 个月以内	14.61	0.00
3	上海越达石油化工有限公司	805,831.50	1-2 年	2.81	80,583.15
4	上海煜耀制冷设备有限公司	150,000.00	3-4 年	0.52	75,000.00
5	上海森明石油化工有限公司	115,839.00	2-4 年	0.40	45,047.70
合计		27,910,595.50		99.93	200,630.85

**(二) 其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	45,149,950.49	36,761,908.37
合 计	45,149,950.49	36,761,908.37

**1、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	17,336,809.70
7-12个月	25,278,968.67
1年以内小计	42,615,778.37
1至2年	57,000.90
2至3年	1,752,184.86
3至4年	736,386.36
4至5年	0.00
5年以上	0.00
小 计	45,161,350.49
减：坏账准备	11,400.00
合 计	45,149,950.49

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	44,858,755.18	36,478,913.06
押金及保证金	302,595.31	308,595.31
小 计	45,161,350.49	36,787,508.37
减：坏账准备	11,400.00	25,600.00
合 计	45,149,950.49	36,761,908.37

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	25,600.00	0.00	0.00	25,600.00
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	14,200.00	0.00	0.00	14,200.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余 额	11,400.00	0.00	0.00	11,400.00

## (4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,600.00	0.00	14,200.00	0.00	11,400.00
合 计	25,600.00	0.00	14,200.00	0.00	11,400.00

## (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海鹏盾石油化工有 限公司	往来款	38,077,955.18	1 年以内	84.32	0.00
宜兴市苏宜石油销售 有限公司	往来款	3,136,000.00	1-3 年	6.94	0.00
上海越达石油化工有 限公司	往来款	2,400,000.00	6 个月以内	5.31	0.00
上海冉宇石油化工信 息咨询有限公司	往来款	601,000.00	2-3 年	1.33	0.00
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	3-4 年	1.25	0.00
合 计	—	45,161,350.49	—	99.15	0.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	124,651,463.6 4	0.00	124,651,463.6 4	121,961,463.6 4	0.00	121,961,463.6 4



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	124,651,463.64	0.00	124,651,463.64	121,961,463.64	0.00	121,961,463.64

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	0.00	0.00	17,963,429.46	0.00	0.00
宜兴市苏宜石油销售有限公司	49,843,446.07	0.00	0.00	49,843,446.07	0.00	0.00
太仓鹏盾石油化工有限公司	9,944,588.11	0.00	0.00	9,944,588.11	0.00	0.00
上海冉宇石油化工有限公司信息咨询有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
上海东冉信息技术有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
上海流中物资经营有限公司	24,210,000.00	2,690,000.00	0.00	26,900,000.00	0.00	0.00
东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00
合计	121,961,463.64	2,690,000.00	0.00	124,651,463.64	0.00	0.00

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	353,762,508.94	347,065,504.05	9,951,256.12	6,653,013.43
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	353,762,508.94	347,065,504.05	9,951,256.12	6,653,013.43

### 十三、补充资料

#### （一）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	8,588.52	-240,899.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
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）	568,164.52	15,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	-1,349,749.59	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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,579.83	23,248.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	-532,416.72	171,460.35
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-133,104.18	45,006.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00	-11.25
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-399,312.54	126,465.59

## （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	
		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	0.30	0.0040	0.0040
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	0.50	0.0067	0.0067

上海鹏盾电子商务股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

## 第九节 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