



鹏盾能源

NEEQ: 830990

上海鹏盾能源集团股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

1、2月10日，中国石油上海销售公司执行董事、党委书记杨昌陶一行访问上海鹏盾能源集团股份有限公司，董事长傅炳荣、总经理傅瀛做了热情接待，双方主要围绕油品市场、水上供油、油电气综合服务站、光伏发电、氢能等新能源市场广泛交换了意见，并为双方进一步开展多领域深入合作奠定了良好基础。

2、经中华人民共和国国家版权局审核批准，鹏盾能源和东方油气网又获得9项软件著作权。截至2月14日，鹏盾能源已拥有10项软件著作权登记证书，东冉信息已拥有26项软件著作权登记证书。

3、2月25日，上海鹏盾能源集团股份有限公司与天津渤海商品交易所股份有限公司就执行和推进战略合作协议举行了工作会谈。会议总结了签订全面战略合作协议以来开展的主要工作和阶段性成果，对2022年重点工作进行了谋划和部署，并就更好落实合作协议交换了意见。渤商所副总裁张彬、技术负责人段汝庆与鹏盾电商董事长傅炳荣、总经理傅瀛、董事会秘书杨红等人出席会议。

4、为深入贯彻习近平总书记重要指示精神，坚决落实上海市委、市政府关于“动态清零”各项疫情防控部署，上海鹏盾能源集团股份有限公司发布了《关于新冠疫情防控应急预案的通知》，成立了新冠疫情防控应急小组。全体员工同心抗疫，竭力为确保城市核心功能正常运转贡献了一份力量。

5、为了能够随时满足封控期间电力、工程、运输等各行业的能源需求，鹏盾能源第一时间成立应急小组并启动应急预案，应急小组组长傅炳荣全力

支持，总经理、应急小组副组长傅瀛亲自部署，油库 24 小时值守，运输车辆 24 小时待命，以战时状态全力打好疫情防控阻击战和油品供应保卫战。

6、8 月 30 日下午，上海市企业联合会、上海市企业家协会，上海市经济团体联合会和解放日报社在中国金融信息中心演播厅联合召开 2022 上海百强企业新闻发布会。会议由上海市企业联合会会长刘家平主持，副会长兼秘书长蒋苏平宣读“2022 上海百强企业排行榜发布公告”、副秘书长郑新尧宣读“2022 上海百强企业名单”。

7、11 月 25 日，为贯彻落实全面从严治党要求，发挥党建引领作用，进一步拓展党建阵地、活跃组织生活、创新工作方式，中共上海鹏盾能源集团股份有限公司支部委员会（以下简称“鹏盾能源党支部”）分别与中共中国银行上海市四平路支行支部委员会、中共中国农业银行上海虹口江湾支行支部委员会签署了党建共建协议书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录.....	135

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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>【应对措施】：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>【应对措施】：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起的下游成品油波动风险。</p>
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>【应对措施】：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>【应对措施】：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>【应对措施】：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		释义
公司、总公司、鹏盾能源、母公司	指	上海鹏盾能源集团股份有限公司
流中、流中物资		上海流中新能源有限公司
宜兴苏宜、苏宜		上海苏宜石油销售有限公司
石油化工		上海鹏盾石油化工有限公司
武汉交易中心		东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司
港冉、港冉能源		上海港冉能源科技有限公司
齐领、齐领能源		上海齐领能源科技有限公司
沃油、沃油能源		上海沃油能源科技有限公司
原油指数、指数		东方油气网原油指数
主办郑商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所		亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会		中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统		全国中小企业股份转让系统
高级管理人员		总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会		公司股东会、董事会、监事会

《公司法》		中华人民共和国公司法
《证券法》		中华人民共和国证券法
《公司章程》		上海鹏盾能源集团有限公司章程
报告期、本年度		2022年1月1日至2022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	上海鹏盾能源集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pengdun Energy Group Co., Ltd
证券简称	鹏盾能源
证券代码	830990
法定代表人	傅瀛

二、 联系方式

董事会秘书	杨红
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	13310057066
传真	021-55800066
电子邮箱	Yanghong@oilgas.com.cn
公司网址	www.pdsysh.com
办公地址	上海市虹口区大连路 839 号合生财富 A 座 802-804 室
邮政编码	200086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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、船舶供油服务、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"/> 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）	0
做市商数量	8
控股股东	控股股东为（傅瀛）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅瀛），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	上海市徐汇区长乐路 989 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	魏健		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2002			

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	3,693,280,863.54	3,661,347,734.82	0.87%
毛利率%	1.14%	1.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,736,862.87	22,283,935.04	-24.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,210,425.96	22,485,141.33	-32.35%
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）	7.46%	10.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.78%	10.99%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	439,361,144.19	330,925,029.65	32.77%
负债总计	210,091,341.04	114,997,589.72	82.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,665,502.00	215,928,639.13	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.50	7.75%
资产负债率%（母公司）	40.23%	36.22%	-
资产负债率%（合并）	47.82%	34.75%	-
流动比率	1.93	2.78	-
利息保障倍数	8.57	17.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,695.48	-17,907,345.96	6.62%
应收账款周转率	31.53	54.93	-
存货周转率	33.55	38.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.77%	6.42%	-
营业收入增长率%	0.87%	194.55%	-
净利润增长率%	-40.12%	4,048.13%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 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
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）	315,158.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,720,090.41
非经常性损益合计	2,035,249.22
所得税影响数	508,812.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,526,436.91

(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

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

(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

上海鹏盾能源集团股份有限公司（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能源服务平台。

公司现有商业模式可分为三大模块：

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、以东方油气信息咨询服务

“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板块的业务能力和范围，完成版本升级迭代，与中国石油大学合作搭建并已上线的“原油、天然气”指数有助于公司信息资讯平台深入掌握原油、天然气采购的话语权、定价权。随着中国原油期货的上线交易，公司将不断完善东方油气网信息资讯平台原油指数板块，力争远东地区原油的话语定价权。公司通过“东方油气网”油气全产业链电商平台，实现贸易与信息服务一体化的全产业链电商平台，不断发挥“东方油气网”品牌与平台渠道优势，通过东方油气网平台大数据的优势，更有效地服务市场及客户间需求。公司以上海长三角区域为核心，向武汉华中区域、广东珠三角区域辐射，逐步形成集具大数据网络管理与实际运营一体化的多元性服务平台。“东方油气网”大宗商品贸易线上交易功能已于 2020 年 5 月底完成内测并成功上线。

3、以船舶加油为主的现代服务业

公司作为华东地区民营燃料油服务行业龙头企业，其传统水上加油业务主要集中于上海地区，2021 年与中石化燃料油公司广东分公司合作在深圳提供保税油代供服务。2022 年深圳全资子公司深圳船舶燃料有限公司运营，公司接下来会在全国吞吐量前 10 名港口进行布局船舶加油业务，届时鹏盾将成为水上供油领域的龙头企业。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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	10,281,649.10	2.34%	10,497,183.43	3.17%	-2.05%
应收票据				0%	0%
应收账款	131,525,251.92	29.94%	102,715,186.82	31.04%	28.05%
存货	123,805,688.50	28.18%	93,841,668.24	28.36%	31.93%
投资性房地产		0.00%		0%	0%
长期股权投资		0.00%		0%	0%
固定资产	4,519,366.12	1.03%	3,892,978.17	1.18%	16.09%
在建工程	0	0%		0%	0%
无形资产	25,371,552.76	5.77%	26,739,850.04	8.08%	-5.12%
商誉	3,156,407.00	0.72%	3,156,407.00	0.95%	0%
短期借款	46,767,391.54	10.64%	23,600,000.00	7.13%	98.17%
长期借款	0	0%	7,600,000.00	2.30%	-100%
预付账款	106,828,669.12	24.31%	60,860,522.72	18.39%	75.53%
应付账款	62,701,408.80	14.27%	19,711,105.90	5.96%	218.10%

未分配利润	61,177,361.35	13.92%	44,440,498.48	13.43%	0%
-------	---------------	--------	---------------	--------	----

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：期末应收账款余额较期初增加了 28.05%，主要系本期公司增加了部分款项的账期。
2、存货：期末存货账面余额较期初增加了 31.93%，主要系本期公司加大了采购力度。
3、短期借款：期末短期借款余额较期初增加了 98.17%，主要系本期公司将原先的长期借款转回短期借款。
4、长期借款：期末长期借款余额大幅减少，主要系公司将原先的长期借款转回短期借款。
5、预付款项：期末预付账款较期初增加了 75.53%，主要系本期公司加大了采购力度。
6、应付账款：期末应付账款较期初增加了 218.10%，主要系企业预测未来货物有上涨趋势，因此加大了采购力度。
7、未分配利润：期末未分配利润较上期有所增加，主要系本期公司盈利。

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	3,693,280,863.54	-	3,661,347,734.82	-	0.87%
营业成本	3,651,330,267.90	98.86%	3,614,372,399.87	98.72%	1.02%
毛利率	1.14%	-	1.28%	-	-
销售费用	5,422,129.33	0.15%	6,330,712.06	0.17%	-14.35%
管理费用	14,155,617.44	0.38%	9,274,636.88	0.25%	52.63%
研发费用	607,553.85	0.02%	568,414.45	0.02%	6.89%
财务费用	2,586,622.85	0.07%	1,703,117.85	0.05%	51.88%
信用减值损失	-4,971,138.34	-0.13%	-1,192,998.62	-0.03%	-316.69%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	315,158.81	0.01%	271,079.69	0.01%	16.26%
投资收益	124,388.20	0.00%	246,408.37	0.01%	-49.52%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	2,294,335.13	0.06%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	16,057,537.40	0.43%	27,695,897.29	0.76%	-42.02%
营业外收入	2,049,789.29	0.06%	1,064,970.78	0.03%	92.47%
营业外支出	14,540.07	0.00%	1,333,245.84	0.04%	-98.91%
净利润	13,342,363.22	0.36%	22,282,735.84	0.61%	-40.12%

项目重大变动原因：

1. 管理费用：本期管理费用较上期增加了 52.63%，主要因本期公司增加了对水上供油业务的投入，人员成本及燃油费用大幅增加。
2. 财务费用：本期财务费用较上期有增加了 51.88%，主要系本期公司短期借款及利率都有所增加。
3. 信用减值损失：本期信用减值损失较上期大幅增加，主要系本期应收账款计提数大幅增加。
4. 投资收益：本期投资收益较上期减少了 49.52%，主要系本期银行理财业务的收益减少。
5. 资产处置收益：资产处置收益较上期增加了 100%，主要系本期处理了部分淘汰的资产。
6. 营业利润：本期营业利润及净利润大幅降低，主要系公司增加了对水上供油业务的投入，增加此类的费用，因此本期营业利润及净利润大幅降低。
7. 营业外收入：本期营业外收入大幅增加，主要系收取到的违约金及滞纳金等。
8. 营业外支出：本期营业外支出大幅降低，主要系本期公司没有违约金及滞纳金产生。

(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	3,693,280,863.54	3,661,347,734.82	0.87%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	3,651,330,267.90	3,614,372,399.87	1.02%
其他业务成本	-	-	0.00%

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百分点
水上供油业务	11,909,815.44	14,358,939.20	-20.56%	-6.51%	-6.56%	0.06%
油品贸易业务	434,340,452.15	412,903,990.02	4.94%	20.00%	20.05%	-0.04%
其他品种贸易业务	3,240,294,279.36	3,221,188,703.60	0.59%	-1.01%	-0.67%	-0.34%
运输业务	1,770,139.81	2,120,224.35	-19.78%	-23.84%	15.60%	-40.87%
信息服务业务	4,966,176.78	758,410.73	84.73%	-55.11%	-92.67%	78.3%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年收入构成没有太大的变化，基本维持 2021 年的收入构成，但是本年相对于上年度的收入除油品贸易有所增加，其它都有不同程度的减少。

(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	四川远大聚华实业有限公司	470,126,932.16	12.73%	否
2	贵州中蓝实业有限公司	469,446,453.32	12.71%	否
3	山东能源装备集团金元物资供销有限公司	401,556,791.36	10.87%	否
4	海南方大航空发展有限公司	314,034,672.98	8.50%	否
5	青岛古镇口融发建材贸易有限公司	268,982,702.59	7.28%	否
合计		1,924,147,552.41	52.10%	-

(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	山东众邦惠美实业发展有限公司	921,735,346.98	25.25%	否
2	上海枣矿新能源有限公司	810,781,093.12	22.21%	否
3	温州绿度环保产业发展有限公司	556,298,087.17	15.24%	否
4	北京益联国际贸易有限公司	219,054,717.88	6.00%	否
5	山金国城（青岛）实业有限公司	200,521,517.05	5.49%	否
合计		2,708,390,762.20	74.20%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,695.48	-17,907,345.96	6.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,924,830.72	1,248,647.39	-254.15%
筹资活动产生的现金流量净额	18,554,615.55	17,529,813.79	5.85%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流出 16,721,695.48 元，主要系本期公司增加了应收账款账期，应收账款金额大幅增长。
- 2、投资活动产生现金流量净流出 1,924,830.72 元，主要系本期公司大量购买理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金净流入 18554615.55 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海	控股	油品	5000	227,701,545.74	62,514,630.08	3,329,968,610.62	6,642,167.00

鹏盾石油化工有限公司	子公司	批发零售、金属材料、化工品贸易, 咨询	万元				
太仓鹏盾石油销售有限公司	控股子公司	油品销售	1000万元	9,940,606.47	9,940,606.47	0	-59.14
上海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	5000万	93,234,857.25	49,247,194.25	3,558,056.90	-488,542.74
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	3000万	70,561,426.76	41,305,409.34	7,035,634.55	3,620,635.89
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	50万	5,003,096.92	2,433,356.43	194,368.93	140,358.67
东方油气(武)	控股子公司	市场信息咨询	5000万	43,205,428.62	12,324,850.62	405,194.93	-342,888.81

汉) 石油 化工 市场 经营 管理 有限 公司		服务					
上海 流中 新能 源有 限公 司	控股 子公 司	石油 化工 金属 等制 品销 售	5000 万	35,976,869.33	5,707,856.85	10,483,171.82	-253,967.81
东方 石油 集团 有限 公司	控股 子公 司	油品 贸易	5000 万	0	0		
深圳 鹏盾 船舶 燃料 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	5000 万	398,972.25	-7,827,519.29	-7,827,519.29	- 7,824,521.29

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司在报告期内的主要控股子公司有 9 家，孙公司有 6 家，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 5000 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. 上海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 3000 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. 上海流中新能源有限公司，注册资本为 5000 万元，公司于 2020 年 11 月完成对该公司另 10% 股权收购，公司持有上海流中新能源有限公司 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. 深圳鹏盾船舶燃料有限公司，注册资本为 5000 万元，公司于 2021 年 12 月 13 日成立。主要业务为：石油化工制品的信息技术咨询，石油制品销售。
10. 公司共有 6 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). 东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司全资子公司东方油气（武汉）能源有限公司基于主营业务开展需要，于 2019 年 2 月 25 日成立，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。
 - 4). 上海东冉信息技术有限公司全资子公司上海港冉能源科技有限公司，成立于 2021 年 7 月 1 日，注册资本为 50 万元，主要业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易。
 - 5). 上海东冉信息技术有限公司全资子公司上海齐领能源科技有限公司，成立于 2021 年 7 月 1 日，注册资本为 50 万元，主要业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易。
 - 6). 上海东冉信息技术有限公司全资子公司上海沃油能源科技有限公司，成立于 2021 年 7 月 2 日，注册资本为 50 万元，主要业务为石油制品、燃料油等相关产品销售贸易。

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司凭借东方油气网油气全产业链电商平台积极拓展业务渠道，优化客户资源，在控制风险的基础上增加客户资源，线上大宗商品贸易客户资源，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,002,122		22,002,122	10.19%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

上海鹏盾 石油化工 有限公司	新疆九洲 沥青制造 有限公司	合同纠纷	是	22,002,122	否	一审判决结 案	2022年4 月11日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、新疆九洲合同纠纷案：

收到受理通知书的日期：2021年7月12日

诉讼受理日期：2021年8月19日

纠纷起因起因：

2016年3月，鹏盾石油化工公司与九洲沥青公司签署《委托加工合作经营协议》，约定鹏盾石油化工公司委托九洲沥青公司采购重质原油并加工生产沥青等石油化工产品。2016年3月9日，高保根、高中、谢迪英、庄云然分别与鹏盾石油化工公司签署《保证合同》，承诺对于九洲沥青公司与鹏盾石油化工公司签署的《委托加工合作经营协议》项下的全部义务系担连带责任保证，保证期间为主债务期限届满之日起两年；并分别与鹏盾石油化工公司签署《股权质押合同书》，承诺以各自持有的九洲沥青公司的全部股权对《委托加工合作经营协议》项下的全部债务承担责任；同时签署《股权质押合同书》，承诺以各自持有的全部新疆九洲能源科技有限公司的股权对《委托加工合作经营协议》项下的全部义务责任进行担保，且均于2016年3月15日办理了股权质押登记手续。2016年3月，

鹏盾石油化工公司按约向九洲沥青公司汇款2190万元，但九洲沥青公司未按照约定履行义务并屡以各种理由推诿，各担保人亦拒绝承担担保义务。

判决结果：

一、新疆九洲沥青制造有限公司于判决生效之日起七日内向上海鹏盾石油化工有限公司支付21,900,000元。

二、新疆九洲沥青制造有限公司于判决生效之日起七日内向上海鹏盾石油化工有限公司支付合理费用33,355元（包括保全费5,000元、保全保险服务费26,320元、交通费2,035元）。

三、高保根以其在九洲沥青公司87.56%的股权对以上债务向上海鹏盾石油化工有限公司承担相应清偿责任；高保根承担清偿责任后有权就其清偿部分向新疆九洲沥青制造有限公司追偿。

四、庄喜平以其在九洲能源科技公司16.5%的股权、孙玉霞以其在九洲能源科技公司16.5%的股权、赵红以其在九洲能源科技公司50.5%的股权、孙玉红以其在九洲能源科技公司16.5%的股权对以上债务向上海鹏盾石油化工有限公司承担相应清偿责任；庄喜平、赵红、孙玉霞、孙玉红承担清偿责任后有权就其清偿部分向新疆九洲沥青制造有限公司追偿。

五、驳回上海鹏盾石油化工有限公司的其他诉讼请求。

六、驳回新疆九洲沥青制造有限公司的反诉请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费206,300元，由新疆九洲沥青制造有限公司负担137,533元，上海鹏盾石油化工有限公司自行负担68,767元；反诉案件受理费22,800元，由新疆九洲沥青制造有限公司负担。

此案判决挽回了公司一定的经济损失，并且增加了净利润。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计

金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	上海东冉信息技术有限公司	7,600,000	0	7,600,000	2020年3月20日	2023年3月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	上海东冉信息技术有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年9月21日	2026年9月20日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	上海鹏盾石油化工有限公司	15,600,000	0	15,600,000	2021年2月8日	2022年2月4日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	28,200,000	0	28,200,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决	是否因违规已被采	是否因违规已被采	违规担保是否完成
					起始	终止						

								实际 控制 人及 其控 制的 企业	策 程 序	取 行 政 监 管 措 施	取 自 律 监 管 措 施	整 改
1	傅 瀛	10,900,000	0	10,900,000	2022 年6 月13 日	2025 年6 月12 日	连 带	是	已 事 后 补 充 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
合 计	-	10,900,000	0	10,900,000	-	-	-	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

√适用 □不适用

公司的子公司系上海鹏盾石油化工有限公司为股东傅瀛与昆仑银行大庆东风支行（以下简称“大庆东风支行”）签订保证合同，为傅瀛与大庆东风支行签订的 1,090.00 万元借款合同提供担保，担保金额为 1,090.00 万元。截止 2022 年 12 月 31 日止，傅瀛借款余额为 1,090.00 万元。

应银行要求由上海鹏盾石油化工有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保合同编号 KLB0051230090202206130001，公司实际控制人傅瀛以房产抵押担保方式为上海鹏盾石油化工有限公司提供反担保。贷款期限为 36 个月，保证期间为担保合同项下贷款到期之日起三年，保证范围为全程连带责任保证。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,200,000	28,200,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,900,000	10,900,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

违规担保原因：因相应贷款品种限制，由公司实际控制人傅瀛向昆仑银行提供房屋抵押并申请金额为 1090 万元的个人经营贷款，贷款时银行方出于风险控制角度增加了担保方即公司全资子公司上海鹏盾石油化工有限公司，实际仍按照房屋抵押作为先行条件，且该个人经营贷款实际使用主体为上海鹏盾石油化工有限公司，由此未能及时披露该项担保。

整改情况：现已完成补充审议披露流程。

对公司的影响：未对公司造成影响。

预计担保及执行情况

适用 不适用

双方均依合同履行约定。

(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	-	-
提供财务资助		
提供担保	39,100,000	39,100,000
委托理财		

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。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

(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	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	同业竞争承诺	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	关于鹏盾能源贸易的承诺	关于鹏盾贸易	正在履行中
董监高	2014年7月30日	-	挂牌	董监高声明及承诺书	董监高声明及承诺	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它资金占用情况的承诺	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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

- 1.承诺事项：《规范关联交易承诺函》，承诺人：全体股东以及全体董事、监事和高级管理人员；履行情况：履行；
- 2.承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司的控股股东及实际控制人傅炳荣、傅瀛和孙秀文；履行情况：履行；
- 3.承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行；
- 4.承诺事项：《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行

情况：履行；

5.承诺事项：《关于资金管理和关联方往来的承诺》，承诺人：公司和全体股东；履行情况：履行；

6.承诺事项：《关于鹏盾贸易的承诺》，承诺人：傅瀛和傅炳荣；履行情况：履行；

7.承诺事项：《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行；

8.2018年8月6日，公司控股股东、实际控制人傅瀛、傅炳荣承诺：截至此承诺签订日，本人除了已

披露的资金占用外，不存在其他资金占用未告知，未披露情况；本人将不再以任何形式占用公司资产。本人将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统业务规则。

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	85,487,500	59.23%	-990,750	84,496,750	58.54%
	其中：控股股东、实际控制人	26,021,400	18.03%	1,403,128	27,424,528	19%
	董事、监事、高管	1,402,000	0.97%	-1,402,000	0	0%
	核心员工	14,248,900	9.87%	327,478	14,576,378	10.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,852,500	40.77%	990,750	59,843,250	41.4599%
	其中：控股股东、实际控制人	55,690,500	38.58%	3,198,750	58,889,250	40.799%
	董事、监事、高管	2,208,000	1.53%	-2,208,000	0	0%
	核心员工	33,168,000	22.98%	0	33,168,000	22.9791%
总股本		144,340,000	-	0	144,340,000	-
普通股股东人数		144				

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	47,416,900	327,478	47,744,378	33.0777%	33,168,000	44,576,378	0	0
2	傅炳荣	30,030,000	165,600	30,195,600	20.9198%	22,522,500	7,673,100	0	0
3	宁波市星通投资管理有限公司	10,440,000	-2,066,200	8,373,800	5.8014%	0	8,373,800	0	0
4	上海源恺投资有限公司	6,030,000	0	6,030,000	4.1776%	0	6,030,000	0	0
5	孙秀文	4,265,000	0	4,265,000	2.9548%	3,198,750	1,066,250	0	0

6	杨芝林	4,250,000	0	4,250,000	2.9444%	0	0	0	0
7	上海灿云投资管理有限公司	3,611,000	0	3,611,000	2.5017%	0	0	0	0
8	虞建芳	3,610,000	-353,100	3,256,900	2.2564%	0	0	0	0
9	周利群	3,003,000	-73,600	2,929,400	2.0295%	0	0	0	0
10	李柠	0	2,105,145	2,105,145	1.4585%	0	0	0	0
合计		112,655,900	105,323	112,761,223	78.1220%	58,889,250	67,719,528		
普通股前十名股东间相互关系说明： 傅瀛和孙秀文为夫妻关系，傅瀛、孙秀文夫妇与傅炳荣系一致行动人。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	抵押贷款	宁波银行	银行	15,600,000.00	2022年2月8日	2023年2月7日	5.06%
2	抵押贷款	南京银行	银行	7,600,000.00	2022年7月11日	2023年6月7日	4.55%
3	保证贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	3.7%
4	保证贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月19日	3.65%
5	保证贷款	中国工商银行	银行	5,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月20日	3.65%
6	保证贷款	中国农业银行	银行	8,000,000.00	2022年9月28日	2023年9月19日	3.45%
7	信用贷款	中信银行	银行	8,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月16日	4.35%
8	信用贷款	交通银行	银行	167,400.00	2022年10月31日	2023年10月31日	3.45%
9	-	-	-	54,367,391.54	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1950年8月	2022年9月2日	2025年9月1日
傅瀛	副董事长、总经理	男	否	1979年9月	2022年9月2日	2025年9月1日
李景辉	副总经理、董事	男	否	1962年3月	2022年9月2日	2023年1月6日
杨红	董事会秘书	男	否	1969年12月	2022年1月21日	2025年9月1日
孙秀文	董事	女	否	1982年1月	2022年9月2日	2025年9月1日
阮光明	董事	男	否	1952年3月	2022年9月2日	2025年9月1日
孔令宇	监事会主席	男	否	1969年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
沈彬	职工代表监事	男	否	1980年7月	2022年9月2日	2025年9月1日
曹鑫	职工代表监事	男	否	1958年11月	2022年9月2日	2025年9月1日
董梅	职工代表监事	女	否	1987年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
侯玉凤	财务总监	女	否	1981年2月	2022年9月2日	2025年9月1日
夏江岚	董事	男	否	1983年10月	2022年10月13日	2025年9月1日
董事会人数:					7	
监事会人数:					4	
高级管理人员人数:					4	

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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
邓强	董事	离任		个人原因	-
杨红		新任	董事会秘书	董事会提名并通过	
夏江岚		新任	董事	董事会提名并通过	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
杨红	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
夏江岚	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

杨红先生，男，汉族，1969年12月出生，中国籍，无境外永久居住权。
1991年8月毕业于陕西财经学院并参加工作，大学学历，学士学位，经济师职称。
1991年8月至2002年2月于西安高温电磁阀厂担任销售经理；
2002年3月至2011年8月于上海东冉信息技术有限公司担任总经理助理职务；
2011年9月至2015年5月于上海石油化工交易中心有限公司担任网络交易所副总经理职务；
2015年9月至2016年12月于上海鸿安能源科技有限公司（中华石化网）担任市场总监职务；
2016年12月至2018年9月于上海百联大宗商品电子商务有限公司担任石化行业市场总监职务；
2018年11月开始在上海鹏盾能源集团股份有限公司担任运营总监兼CEO至2022年12月31日。

夏江岚，男，汉族，1983年10月生，上海人，2007年4月参加工作，2012年12月加入中国共产党，华东师范大学历史学专业毕业。

- 1、2007年4月—2013年6月上海当家作主网络技术有限公司，品牌主管；
- 2、2013年7月—2015年2月中国婚博会，资深版主编辑；
- 3、2015年5月—2016年2月鼎捷软件股份有限公司，高级内容设计师；
- 4、2016年3月—至2022年12月31日任上海鹏盾石油化工有限公司，副总经理；

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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	4	0	0	4
财务人员	3	1		4
技术人员	5	0	0	5
证券事务	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
销售人员	8	0	0	8
编辑人员	5	0	0	5
船员	9	0	0	9
油品贸易人员	3	0	0	3
油库基地人员	2	0	0	2
市场运营人员	2	0	0	2
驾驶员	1	0	0	1
员工总计	50	1	0	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	18
专科	11	11
专科以下	20	21
员工总计	50	51

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

√适用 □不适用

单位：股

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	47,416,900	327,478	47,744,378

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

李景辉于 2023 年 1 月 6 日辞去副总经理、董事职务；
杨红于 2023 年 1 月 6 日任职副总经理、董事职务；

沈智杰于 2023 年 2 月 1 日就职公司副总经理任期三年；并提名董事，于 2023 年 2 月 16 日股东大会通过并公告。

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：

公司自船舶加油业务起家，至并购油气互联网平台并引流东方油气网平台信息资讯用户，并积极拓展线下油品加油站零售业务，形成了以线下零售为基层，以东方油气网信息平台为依托，积极购建布局船舶加油业务，形成以“一带一路”为市场的现代服务业企业。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

第一条 为维护上海鹏盾能源集团股份有限公司（以下称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和其他有关规定，制订本章程。

第二条 上海鹏盾能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和其他法律行政法规和规范性文件的规定，由上海鹏盾石油水上运输有限公司整体变更设立的股份有限公司，经上海市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照。

第三条 公司中文名称：上海鹏盾能源集团股份有限公司
英文名称：Shanghai Pengdun EnergyGroup Co., Ltd.

第十一条 公司的经营宗旨：诚信、高效、创新、共赢。经依法登记，公司的经营范围是：成品油批发，销售汽油、煤油、柴油、燃料油、LPG、LNG、CNG、天然气、压缩气体、液化气体、易燃液体（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）、煤炭、金属材料、橡塑制品、氢燃料及相关新能源；电子商务（除金融、证券业务）；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。公司经营范围中属于法律、行政法规或者国务院规定在登记前须经批准的项目的，应当在申请登记前报经国家有关部门批准。

第一百零五条 董事会设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百零七条 公司其他董事协助董事长工作，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百三十六条 公司设监事会。监事会由 4 名监事组成，其中职工代表监事 4 名。监事会设主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会选举产生。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	12	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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（2023）第 02110163 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	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2002			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李孝念 3 年	魏健 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110163 号

上海鹏盾能源集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海鹏盾能源集团股份有限公司（以下简称“鹏盾能源”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏盾能源公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏盾能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

鹏盾能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

鹏盾能源公司管理层（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能源公司的持续经营能力，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能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏盾能源公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹏盾能源公司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能源公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国注册会计师：李孝念

中国注册会计师：魏健

中国·北京 二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,281,649.10	10,497,183.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,354,708.59	3,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	131,525,251.92	102,715,186.82
应收款项融资			
预付款项	六、4	106,828,669.12	60,860,522.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	12,761,710.59	2,822,246.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	123,805,688.50	93,841,668.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、7	5,408,634.61	6,835,515.53
流动资产合计		395,966,312.43	280,872,322.85
非流动资产：			
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、8	4,519,366.12	3,892,978.17
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,302,126.60	8,665,489.89
无形资产	六、10	25,371,552.76	26,739,850.04
开发支出			
商誉	六、11	3,156,407.00	3,156,407.00
长期待摊费用	六、12	181,351.48	236,921.93
递延所得税资产	六、13	8,766,385.80	7,263,417.77
其他非流动资产	六、14	97,642.00	97,642.00
非流动资产合计		43,394,831.76	50,052,706.80
资产总计		439,361,144.19	330,925,029.65
流动负债：			
短期借款	六、15	46,767,391.54	23,600,000.00
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、16	62,701,408.80	19,711,105.90
预收款项			
合同负债	六、17	34,496,364.85	7,975,426.70
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、18	556,659.34	479,805.27
应交税费	六、19	28,828,241.24	26,174,075.44
其他应付款	六、20	17,890,847.12	9,263,840.33
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	六、21	8,981,569.54	12,681,411.45
其他流动负债	六、22	4,484,527.43	1,036,805.47
流动负债合计		204,707,009.86	100,922,470.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	0	7,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24		1,210,936.45
长期应付款	六、25	377,018.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	620,000.00	740,000.00
递延所得税负债		4,387,312.36	4,524,182.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,384,331.18	14,075,119.16
负债合计		210,091,341.04	114,997,589.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	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、28	24,551,655.95	24,551,655.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	2,596,484.70	2,596,484.70
一般风险准备			
未分配利润	六、30	61,177,361.35	44,440,498.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,665,502.00	215,928,639.13
少数股东权益		-3,395,698.85	-1,199.20
所有者权益（或股东权益）合计		229,269,803.15	215,927,439.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		439,361,144.19	330,925,029.65

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		133,598.27	100,403.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	58,110,989.81	32,679,104.69
应收款项融资			
预付款项		9,145,980.84	2,920,108.99
其他应收款	十三、2	61,628,071.31	61,312,042.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,763,066.99	13,861,562.36
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		2,436.00	
流动资产合计		135,784,143.22	110,873,222.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	165,651,463.64	165,651,463.64
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		2,874,665.92	3,457,332.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,082,845.18	2,382,259.39
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		436,606.44	58,798.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,045,581.18	171,549,854.43
资产总计		305,829,724.40	282,423,076.61

流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,176,291.25	51,101,004.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		207,986.45	205,014.68
应交税费		7,289,059.75	4,402,907.21
其他应付款		33,117,738.36	33,055,397.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,509,587.07	5,229,472.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,020,003.86	6,588,208.92
其他流动负债		716,246.32	679,831.36
流动负债合计		123,036,913.06	101,261,835.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,020,003.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,020,003.86
负债合计		123,036,913.06	102,281,839.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,187,758.89	33,187,758.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,822,212.23	1,557,054.81
一般风险准备			

未分配利润		3,442,840.22	1,056,423.44
所有者权益（或股东权益）合计		182,792,811.34	180,141,237.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		305,829,724.40	282,423,076.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		3,693,280,863.54	3,661,347,734.82
其中：营业收入	六、31	3,693,280,863.54	3,661,347,734.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,674,986,069.94	3,632,976,326.97
其中：营业成本	六、31	3,651,330,267.90	3,614,372,399.87
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、32	883,878.57	727,045.86
销售费用	六、33	5,422,129.33	6,330,712.06
管理费用	六、34	14,155,617.44	9,274,636.88
研发费用	六、35	607,553.85	568,414.45
财务费用	六、36	2,586,622.85	1,703,117.85
其中：利息费用		2,389,479.48	1,640,404.71
利息收入		38,380.66	41,645.26
加：其他收益	六、37	315,158.81	271,079.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	124,388.20	246,408.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、39	-4,971,138.34	-1,192,998.62

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、40	2,294,335.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,057,537.40	27,695,897.29
加：营业外收入	六、41	2,049,789.29	1,064,970.78
减：营业外支出	六、42	14,540.07	1,333,245.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,092,786.62	27,427,622.23
减：所得税费用	六、43	4,750,423.40	5,144,886.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,342,363.22	22,282,735.84
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）			22,282,735.84
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）		-3,394,499.65	-1,199.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,736,862.87	22,283,935.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
七、综合收益总额		13,342,363.22	22,282,735.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,736,862.87	22,283,935.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,394,499.65	-1,199.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.15

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	125,852,422.98	334,127,551.66
减：营业成本		116,337,867.79	323,439,365.17
税金及附加		62,159.61	126,025.78
销售费用		1,941,706.90	2,395,486.00
管理费用		3,435,729.06	4,456,229.47
研发费用			
财务费用		620,700.41	415,724.91
其中：利息费用		600,801.09	409,759.16
利息收入		22,179.85	11,118.06
加：其他收益		190,000.00	70,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,511,230.72	-13,964.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,133,028.49	3,350,756.14
加：营业外收入		1,460,631.13	3,520.00
减：营业外支出			900,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,593,659.62	2,454,276.14
减：所得税费用		942,085.42	645,064.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,574.20	1,809,211.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,574.20	1,809,211.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		2,651,574.20	1,809,211.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,435,920,054.26	4,248,712,863.89
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		34,515.67	86,121.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	22,000,204.31	21,247,435.86
经营活动现金流入小计		4,457,954,774.24	4,270,046,420.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,417,806,989.32	4,229,449,620.18
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		5,731,238.57	6,498,125.77
支付的各项税费		4,316,077.67	2,035,713.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	46,822,164.16	49,970,307.14
经营活动现金流出小计		4,474,676,469.72	4,287,953,766.82
经营活动产生的现金流量净额	六、44	-16,721,695.48	-17,907,345.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,901,971.54	229,290,000.00
取得投资收益收到的现金		14,207.74	245,675.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		204,916,179.28	229,535,675.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,797,028.00
投资支付的现金		206,841,010.00	226,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,841,010.00	228,287,028.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,924,830.72	1,248,647.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,267,391.54	31,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,267,391.54	31,200,000.00
偿还债务支付的现金		33,575,512.19	9,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,116,013.80	1,398,521.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	21,250.00	2,611,664.68
筹资活动现金流出小计		38,712,775.99	13,670,186.21
筹资活动产生的现金流量净额		18,554,615.55	17,529,813.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,910.65	871,115.22
加：期初现金及现金等价物余额		10,373,559.75	9,502,444.53
六、期末现金及现金等价物余额		10,281,649.10	10,373,559.75

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,334,178.19	412,941,289.35
收到的税费返还		631.13	
收到其他与经营活动有关的现金		61,124,723.95	141,305,766.42
经营活动现金流入小计		197,459,533.27	554,247,055.77
购买商品、接受劳务支付的现金		134,135,347.50	346,969,308.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,563,924.43	2,649,073.57
支付的各项税费		379,835.11	393,421.54
支付其他与经营活动有关的现金		62,546,656.84	207,807,231.39
经营活动现金流出小计		199,625,763.88	557,819,035.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,166,230.61	-3,571,979.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,791.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,911,791.08	
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		29,910,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,910,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,791.08	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,330,060.80	60,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,304.70	276,279.48
支付其他与筹资活动有关的现金			1,299,414.21
筹资活动现金流出小计		5,802,365.50	1,635,693.69
筹资活动产生的现金流量净额		2,197,634.50	-1,635,693.69

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		33,194.97	-5,207,673.02
加：期初现金及现金等价物余额		100,403.30	5,308,076.32
六、期末现金及现金等价物余额		133,598.27	100,403.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	144,340,000.00				24,551,655.95				2,596,484.70		44,440,498.48	-1,199.20	215,927,439.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,340,000.00				24,551,655.95				2,596,484.70		44,440,498.48	-1,199.20	215,927,439.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,736,862.87	-	13,342,363.22
（一）综合收益总额											16,736,862.87	-	13,342,363.22
（二）所有者投入和减少资本												3,394,499.65	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

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

四、本期末余额	144,340,000.00				24,551,655.95				2,596,484.70		61,177,361.35	- 3,395,698.85	229,269,803.15
---------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-------------------	----------------

项目	2021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				24,551,655.95				2,596,484.70		22,018,950.91		193,507,091.56
加：会计政策变更											137,612.53		137,612.53
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				24,551,655.95				2,596,484.70		22,156,563.44		193,644,704.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											22,283,935.04	- 1,199.20	22,282,735.84
（一）综合收益总额											22,283,935.04	- 1,199.20	22,282,735.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

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

四、本期末余额	144,340,000				24,551,655.95				2,596,484.70		44,440,498.48	- 1,199.20	215,927,439.93
---------	-------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

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	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,557,054.81		1,056,423.44	180,141,237.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,557,054.81		1,056,423.44	180,141,237.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									265,157.42		2,386,416.78	2,651,574.20
(一) 综合收益总额											2,651,574.20	2,651,574.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									265,157.42		-265,157.42		
1. 提取盈余公积									265,157.42		-265,157.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,822,212.23		3,442,840.22	182,792,811.34
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	----------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,557,054.81		-854,876.46	178,229,937.24
加：会计政策变更											102,087.91	102,087.91
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,340,000.00				33,187,758.89				1,557,054.81		-752,788.55	178,332,025.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,809,211.99	1,809,211.99
(一) 综合收益总额											1,809,211.99	1,809,211.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	144,340,000.00				33,187,758.89			1,557,054.81		1,056,423.44	180,141,237.14	

上海鹏盾能源集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海鹏盾能源集团股份有限公司 (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: 燃气经营; 水路普通货物运输; 省际普通货船运输、省内船舶运输; 省际客船、危险品船运输; 第二类增值电信业务。【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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】

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: 鹏盾能源。

本财务报表业经本公司全体董事批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定 (2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团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）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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,该负债由本集团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,本集团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。

(3) 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。

本集团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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集

团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

9、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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/不选择简化处理方法，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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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，本集团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，本集团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

本集团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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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

本集团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
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

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在途物资、周转材料、库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货发出时一般油品贸易销售按加权平均计价法、大宗贸易销售按个别计价法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	预计净残值
土地使用权	40	0.00

项 目	使用寿命	预计净残值
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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下

列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入主要来源于销售商品合同。本集团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。本集团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。

26、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

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%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海鹏盾能源集团股份有限公司	25
上海鹏盾石油化工有限公司	25
太仓鹏盾石油销售有限公司	20
南通鹏盾船舶燃料有限公司	25
上海苏宜石油销售有限公司	25
上海东冉信息技术有限公司	15
上海冉宇物流有限公司	20
东方油气（武汉）能源有限公司	25
东方油气（武汉）石油化工市场经营管理有限公司	20
上海流中新能源有限公司	25
上海沃油能源科技有限公司	20
上海齐领能源科技有限公司	20
上海港冉能源科技有限公司	20
深圳鹏盾船舶燃料有限公司	20

2、 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；于2022年11月15日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%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。

根据国家税务总局公告2021年第11号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》“为进一步支持小微企业发展，现将增值税小规模纳税人免征增值税政策公告如下：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第一条同时废止”。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	342,559.05	342,559.05
银行存款	9,939,090.05	10,154,624.38
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	10,281,649.10	10,497,183.43

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：其他	5,354,708.59	3,300,000.00
合 计	5,354,708.59	3,300,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	97,402,761.19
7-12 个月	1,006,495.46
1 年以内小计	98,409,256.65
1 至 2 年	35,444,212.29
2 至 3 年	231,066.07
3 至 4 年	1,032,980.03
4 至 5 年	2,941,463.64
5 年以上	3,152,330.00
小 计	141,211,308.68
减：坏账准备	9,686,056.76
合 计	131,525,251.92

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的	141,211,308.68	100	9,686,056.76	6.86	131,525,251.92

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,211,308.68	100	9,686,056.76	6.86	131,525,251.92
组合 1					
合计	141,211,308.68	100	9,686,056.76	—	131,525,251.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	657,800.00	0.61	657,800.00	100.00	0.00
其中：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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,800.00	0.61	657,800.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,412,664.65	99.39	4,697,477.83	4.37	102,715,186.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,412,664.65	99.39	4,697,477.83	4.37	102,715,186.82

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
组合 1					
合 计	108,070,464.65	—	5,355,277.83	—	102,715,186.82

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	97,402,761.19	0.00	0.00
7-12 个月	1,006,495.46	50,324.77	5.00
1 至 2 年	35,444,212.29	3,544,421.23	10.00
2 至 3 年	231,066.07	69,319.82	30.00
3 至 4 年	1,032,980.03	516,490.02	50.00
4 至 5 年	2,941,463.64	2,353,170.92	80.00
5 年以上	3,152,330.00	3,152,330.00	100.00
合 计	141,211,308.68	9,686,056.76	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,355,277.83	4,330,778.93	0.00	0.00	0.00	9,686,056.76
合 计	5,355,277.83	4,330,778.93	0.00	0.00	0.00	9,686,056.76

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海森明石油化工有限公司	59,882,101.01	42.41	153,067.20
栖迟能源集团有限公司	15,995,035.08	11.33	1,599,503.51

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北功承石油贸易化工有限公司	11,740,000.00	8.31	0.00
上海华江石油有限公司	11,100,000.00	7.86	1,000,000.00
上海翀骊石油化工有限公司	9,599,466.22	6.8	0.00
合计	108,316,602.31	76.71	2,752,570.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,564,926.44	91.33	50,259,321.70	82.58
1 至 2 年	2,012,298.19	1.88	3,657,233.39	6.01
2 至 3 年	307,376.86	0.29	1,468,995.77	2.41
3 年以上	6,944,067.63	6.5	5,475,071.86	9.00
合计	106,828,669.12	100	60,860,522.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
上海越达石油化工有限公司	19,100,000	34.92%
上海森明石油化工有限公司	10,946,227	20.02%
朗项(上海)石油销售有限公司	8,600,000	15.73%
上海翀骊石油化工有限公司	8,037,243	14.7%
武汉明瀚诚誉石油化工有限公司	8,000,000	14.63%
合计	54,683,470	100%

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,761,710.59	2,822,246.11
合 计	12,761,710.59	2,822,246.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	0.00
其中：6 个月以内	12,366,577.40
7-12 个月	0.00
1 年以内小计	12,366,577.40
1 至 2 年	68,261.15
2 至 3 年	397,025.29
3 至 4 年	5,000.05
4 至 5 年	7,500.00
5 年以上	588,381.11
小 计	13,432,745.00
减：坏账准备	671,034.41
合 计	12,761,710.59

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	1,811,132.91	2,412,467.93
暂借款	0.00	370,200.00
其他	11,621,612.09	70,253.18
小 计	13,432,745.00	2,852,921.11
减：坏账准备	671,034.41	30,675.00
合 计	12,761,710.59	2,822,246.11

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,275.00	16,400.00	0.00	30,675.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	640,359.41	0.00	0.00	640,359.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	654,634.41	16,400.00	0.00	671,034.41

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	30,675.00	640,359.41	0.00	0.00	0.00	671,034.41
合 计	30,675.00	640,359.41	0.00	0.00	0.00	671,034.41

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海越达石油化工 有限公司	其他	7,841,000.00	1 年以内	58.37%	
武汉铭瀚诚誉石油	其他	2,850,000.00	1 年以内	21.22%	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
化工有限公司					
浙江浙石化销售有 限公司	押金、保 证金、备 用金	600,000.00	1 年以内	4.47%	
上海上实海云置业 有限公司	其他	592,922.91	1 年以内	4.41%	
浙江船舶交易市场 有限公司	押金、保 证金、备 用金	500,000.00	1 年以内	3.72%	168,666.67
合 计	—	12,383,922.91	—	92.19%	168,666.67

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	123,805,688.50	0.00	123,805,688.50
合 计	123,805,688.50	0.00	123,805,688.50

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	93,841,668.24	0.00	93,841,668.24
合 计	93,841,668.24	0.00	93,841,668.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税额	5,363,804.94	6,370,445.27
预缴企业所得税	27,493.58	448,097.68
其他	17,336.09	16,972.58
合 计	5,408,634.61	6,835,515.53

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,519,366.12	3,892,978.17
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	4,519,366.12	3,892,978.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,864,615.00	11,543,464.00	1,482,748.71	14,890,827.71
2、本年增加金额	0.00	1,262,920.35	0.00	1,262,920.35
(1) 购置	0.00	1,262,920.35	0.00	1,262,920.35
3、本年减少金额	0.00	290,800.00	0.00	290,800.00
(1) 处置或报废	0.00	290,800.00	0.00	290,800.00
4、年末余额	1,864,615.00	12,515,584.35	1,482,748.71	15,862,948.06
二、累计折旧				

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设 备	合 计
1、年初余额	1,694,747.13	8,052,075.68	1,251,026.73	10,997,849.54
2、本年增加金额	11,769.79	572,666.72	37,555.89	621,992.40
(1) 计提	11,769.79	572,666.72	37,555.89	621,992.40
3、本年减少金额	0.00	276,260.00	0.00	276,260.00
(1) 处置或报废	0.00	276,260.00	0.00	276,260.00
4、年末余额	1,706,516.92	8,348,482.40	1,288,582.62	11,343,581.94
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	158,098.08	4,167,101.95	194,166.09	4,519,366.12
2、年初账面价值	169,867.87	3,491,388.32	231,721.98	3,892,978.17

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,612,061.77	5,374,168.28	11,986,230.05
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	39,665.32	5,374,168.28	5,413,833.60
4、年末余额	6,572,396.45	0.00	6,572,396.45
二、累计折旧			
1、年初余额	2,872,892.80	447,847.36	3,320,740.16
2、本年增加金额	2,397,377.05	2,239,236.80	4,636,613.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 计提	2,397,377.05	2,239,236.80	4,636,613.85
3、本年减少金额	0.00	2,687,084.16	2,687,084.16
(1) 处置	0.00	2,687,084.16	2,687,084.16
4、年末余额	5,270,269.85	0.00	5,270,269.85
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,302,126.60	0.00	1,302,126.60
2、年初账面价值	3,739,168.97	4,926,320.92	8,665,489.89

10、 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、年初余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
二、累计摊销				

项 目	土地使用权	客户资源	原油、天然气远东(上海)指数与咨询信息平台	合 计
1、年初余额	4,607,500.73	5,776,067.28	2,301,458.66	12,685,026.67
2、本年增加金额	767,916.76	0.00	600,380.52	1,368,297.28
(1) 计提	767,916.76	0.00	600,380.52	1,368,297.28
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	5,375,417.49	5,776,067.28	2,901,839.18	14,053,323.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	22,269,586.76	0.00	3,101,966.00	25,371,552.76
2、年初账面价值	23,037,503.52	0.00	3,702,346.52	26,739,850.04

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
上海流中新能源有限公司	2,577,407.00	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	579,000.00
合计	3,156,407.00	0.00	0.00	3,156,407.00

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
				0

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海流中新能源有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
上海冉宇石油化工 信息咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
信息服务费	236,921.93	0.00	55,570.45	0.00	181,351.48
合 计	236,921.93	0.00	55,570.45	0.00	181,351.48

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	35,111,811.20	8,766,385.80	29,053,671.08	7,263,417.77
合 计	35,111,811.20	8,766,385.80	29,053,671.08	7,263,417.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	17,549,249.44	4,387,312.36	18,096,730.84	4,524,182.71
合 计	17,549,249.44	4,387,312.36	18,096,730.84	4,524,182.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	19,102,603.14	13,312,766.78
合 计	19,102,603.14	13,312,766.78

(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	年末余额	年初余额	备注
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	5,468,062.71	
2026	825,644.71	825,644.71	
2027	5,789,836.36	0.00	
合 计	19,102,603.14	13,312,766.78	

14、 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
车牌	97,642.00	97,642.00
合计	97,642.00	97,642.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,600,000.00	15,600,000.00
保证借款	23,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	8,167,391.54	3,000,000.00
合 计	46,767,391.54	23,600,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款 1560.00 万元系子公司上海鹏盾石油化工有限公司与宁波银行股份有限公司

限公司上海分行签订的线上流动资金借款合同，借款期限 2022.02.08-2023.02.07，由公司控股股东、实际控制人以房产提供抵押担保。

(2) 期末保证借款其中：500.00 万元系子公司上海鹏盾石油化工有限公司与中国银行上海市四平路支行签订的流动资金借款合同，借款期限 2022.6.24-2023.6.24，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；500.00 万元系子公司上海鹏盾石油化工有限公司与中国银行上海市四平路支行签订的流动资金借款合同，借款期限 2022.12.20-2023.12.19，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；500.00 万元系子公司上海东冉信息技术有限公司与中国工商银行上海控江路支行签订的流动资金借款合同，借款期限 2022.9.30-2023.9.20，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；800.00 万元系上海鹏盾能源集团股份有限公司与中国农业银行上海虹口支行签订的流动资金借款合同，借款期限 2022.9.28-2023.9.19，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。

(3) 期末信用借款其中：800.00 万元系上海鹏盾能源集团股份有限公司与中信银行上海分行签订的流动资金借款合同，借款期限 2022.6.16-2023.6.16；16.74 万元系子公司上海东冉信息技术有限公司与交通银行上海武昌路支行签订流动资金借款合同，授信额度 138.9 万元，授信期限 2022.10.31-2023.10.31，本年度共使用额度 16.74 万元。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	62,674,899.27	19,711,105.90
应付费用	0.00	0.00
其他	26,509.53	0.00
合 计	62,701,408.80	19,711,105.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江依家能源有限公司	10,868,250.00	暂未结算
浙江舟山华齐石油化工有限公司	5,042,750.00	存在诉讼
合 计	15,911,000.00	—

17、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	34,496,364.85	7,975,426.70
合 计	34,496,364.85	7,975,426.70

18、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	455,008.63	5,170,596.29	5,041,223.60	584,381.32
二、离职后福利-设定提存计划	24,796.64	397,828.26	450,346.88	-27,721.98
三、辞退福利	0.00	118,826.00	118,826.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	479,805.27	5,687,250.55	5,610,396.48	556,659.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	373,815.97	4,630,627.52	4,555,595.44	448,848.05
2、职工福利费	0.00	4,350.12	4,350.12	0.00
3、社会保险费	73,422.66	378,218.65	334,979.55	116,661.76
其中：医疗保险费	73,214.20	329,298.47	292,263.67	110,249.00
工伤保险费	208.46	7,582.89	6,535.49	1,255.86
生育保险费	0.00	26,189.09	21,032.19	5,156.90
其他	0.00	15,148.20	15,148.20	0.00
4、住房公积金	7,770.00	157,400.00	145,465.00	19,705.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
8、其他短期薪酬			833.49	-833.49
合 计	455,008.63	5,170,596.29	5,041,223.60	584,381.32

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	23,893.64	382,118.28	425,028.32	-19,016.40
2、失业保险费	903.00	15,709.98	25,318.56	-8,705.58
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	24,796.64	397,828.26	450,346.88	-27,721.98

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,640,256.48	12,522,919.61
企业所得税	17,447,776.90	12,063,976.00
个人所得税	7,642.52	4,825.70
城市维护建设税	726,259.30	722,877.28
教育费附加	345,026.92	344,430.71
地方教育费附加	99,341.59	97,833.26
印花税	561,937.53	416,277.65
其他	0.00	935.23
合 计	28,828,241.24	26,174,075.44

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	17,890,847.12	9,263,840.33
合 计	17,890,847.12	9,263,840.33

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	2,899,908.83	2,250,730.80
应付费用	0.00	4,736,336.77
代扣代缴款项	21,579.31	118,215.77
其他	14,969,358.98	2,158,556.99
合 计	17,890,847.12	9,263,840.33

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
其它	2,567,914.80	两次定增中发生的除去会所、律所、券商之外应该支付的费用
徐婉萍	1,939,650.00	深圳鹏盾的投资款
合 计	4,507,564.80	—

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	7,600,000.00	5,280,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,381,569.54	7,401,411.45
合 计	8,981,569.54	12,681,411.45

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,484,527.43	1,036,805.47
合 计	4,484,527.43	1,036,805.47

23、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,600,000.00	7,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	7,600,000.00	
合 计	0.00	7,600,000.00

24、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	3,640,205.19				2,620,201.33	1,020,003.86
其中：未确认融资费用	127,837.08				108,831.17	19,005.91
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、 21）	2,429,268.74	—	—	—	1,409,264.88	1,020,003.86
合 计	1,210,936.45	—	—	—	1,210,936.45	0.00

25、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	377,018.82	
合 计	377,018.82	

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	500,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、21）	122,981.18	
合 计	377,018.82	

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增 加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	740,000.00		120,000.00	620,000.00	原油、天然气远东（上海） 指数与咨询信息平台补助款
合 计	740,000.00		120,000.00	620,000.00	—

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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	144,340,000.00	144,340,000.00

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,551,655.95	0.00	0.00	24,551,655.95
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,551,655.95	0.00	0.00	24,551,655.95

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,596,484.70	0.00	0.00	2,596,484.70
合计	2,596,484.70	0.00	0.00	2,596,484.70

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	44,440,498.48	22,018,950.91
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	137,612.53
调整后年初未分配利润	44,440,498.48	22,156,563.44
加: 本年归属于母公司股东的净利润	16,736,862.87	22,283,935.04
减: 提取法定盈余公积	0.00	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
年末未分配利润	61,177,361.35	44,440,498.48

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,693,280,863.54	3,651,330,267.90	3,661,347,734.82	3,614,372,399.87
合 计	3,693,280,863.54	3,651,330,267.90	3,661,347,734.82	3,614,372,399.87

按产品收入明细列示

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水上供油业务	11,909,815.44	14,358,939.20
油品贸易业务	434,340,452.15	412,903,990.02
其他品种贸易业务	3,240,294,279.36	3,221,188,703.60
运输业务	1,770,139.81	2,120,224.35
信息服务业务	4,966,176.78	758,410.73
合 计	3,693,280,863.54	3,651,330,267.90

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	116,816.65	61,575.48
教育费附加	90,490.68	63,918.88
房产税	5,489.97	0.00
土地使用税	37,477.98	6,546.59
车船使用税	6,912.00	6,572.00
印花税	626,691.29	588,432.91
合 计	883,878.57	727,045.86

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储费	466,504.82	427,144.21
折旧费	898,514.00	1,346,361.36

项 目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	888,185.52	779,240.73
职工薪酬	2,111,207.46	2,576,953.64
业务招待费	78,848.79	246,677.98
其他	978,868.74	954,334.14
合 计	5,422,129.33	6,330,712.06

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,012,249.03	3,096,174.71
折旧及摊销费	5,571,928.93	3,590,227.71
租赁费	119,365.25	259,559.83
中介服务费	387,166.11	1,487,236.25
船燃油费	1,856,095.4	0.00
船员费	1,989,835.27	0.00
其他	1,218,977.45	841,438.38
合 计	14,155,617.44	9,274,636.88

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	607,553.85	568,414.45
合 计	607,553.85	568,414.45

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,389,479.48	1,640,404.71
利息收入	38,380.66	41,645.26
银行手续费	59,281.08	104,020.49
其他	176,242.95	337.91

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,586,622.85	1,703,117.85

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
原油、天然气远东（上海）指数与咨询信息平台补助款	120,000.00	120,000.00	与资产相关
财政扶持款	190,000.00	70,000.00	与收益相关
个税及手续费返还	703.36	0.00	与收益相关
减免税款	4,455.45	81,079.69	与收益相关
合 计	315,158.81	271,079.69	

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	732.98
理财产品收益	124,388.20	245,675.39
合 计	124,388.20	246,408.37

39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-4,337,400.93	-1,178,723.62
其他应收款坏账损失	-633,737.41	-14,275.00
合 计	-4,971,138.34	-1,192,998.62

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,294,335.13		2,294,335.13

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	2,294,335.13		2,294,335.13

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	15,891.05	135,805.00	15,891.05
无法支付的应付款项	473,620.37	929,165.78	473,620.37
违约赔偿收入	1,440,000.00	0.00	1,440,000.00
其他	120,277.87	0.00	120,277.87
合 计	2,049,789.29	1,064,970.78	2,049,789.29

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	0.00	1,331,427.31	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
罚款支出	0.00	1,818.53	0.00
其他	14,540.07	0.00	14,540.07
合 计	14,540.07	1,333,245.84	14,540.07

43、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,390,261.78	5,268,701.45
递延所得税费用	-1,639,838.38	-123,815.06
合 计	4,750,423.40	5,144,886.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	18,092,786.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,523,196.65
子公司适用不同税率的影响	173,832.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,393.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,750,423.40

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助收入	322,555.05	210,360.13
营业外收入	0.00	1,049,312.26
利息收入	34,764.92	36,906.62
保证金及押金	1,643,000.00	0.00
其他	71,262.34	306,700.50
往来款	19,928,622.00	19,644,156.35
合 计	22,000,204.31	21,247,435.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
期间费用	6,131,207.22	9,870,880.99
往来款	40,505,956.94	37,192,945.59
保证金及押金	185,000.00	1,684,000.00
营业外支出		1,098,856.88
支付受限的货币资金	0.00	123,623.68

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	46,822,164.16	49,970,307.14

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租赁负债支付的现金		2,611,664.68
其他	21,250.00	
合 计	21,250.00	2,611,664.68

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,342,363.22	22,282,735.84
加：资产减值准备		0.00
信用减值损失	4,971,138.34	1,192,998.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	621,992.40	849,778.97
使用权资产折旧	4,636,613.85	2,874,973.35
无形资产摊销	1,368,297.28	1,368,297.30
长期待摊费用摊销	55,570.45	55,570.45
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）		0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,389,479.48	1,418,450.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-124,388.20	-246,408.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,502,968.03	-123,815.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-136,870.35	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,964,020.26	33,180,802.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,552,204.43	-56,255,063.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,173,300.77	-24,505,667.06
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,695.48	-17,907,345.96
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,281,649.10	10,373,559.75
减：现金的年初余额	10,373,559.75	9,502,444.53
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-91,910.65	871,115.22

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	10,281,649.10	10,373,559.75
其中：库存现金	342,559.05	342,559.05
可随时用于支付的银行存款	9,939,090.05	10,031,000.70
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	10,281,649.10	10,373,559.75
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

45、 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	其他收益	120,000.00
财政扶持款	190,000.00	其他收益	190,000.00
税金减免	5,158.81	其他收益	5,158.81
合计	315,158.81		315,158.81

七、 合并范围的变更

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的合并范围变更事项。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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
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
上海苏宜石油销售有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
上海东冉信息技术有限公司	江苏省	江苏省	石油等化工产品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	宜兴市	宜兴市	石油等化工产品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
东方油气（武汉）石油化工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
上海流中新能源有限公司	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	香港	香港	石油等化工	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			产品销售			
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
上海沃油能源科技有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售、技术服务	-	100.00	投资设立
上海齐领能源科技有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售、技术服务	-	100.00	投资设立
上海港冉能源科技有限公司	上海市	上海市	石油等化工产品销售、技术服务	-	100.00	投资设立
深圳鹏盾船舶燃料有限公司	深圳市	深圳市	石油等化工产品销售、船舶运输	60.00	-	投资设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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 20.80%的股份及表决权。傅瀛为公司董事，持有公司 32.82%的股份。傅瀛与傅炳荣二人合计持有公司 53.62%的股权，依其二人持股比例所享有的表决权及其在公司的任职确定其二人为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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、副总经理
杨红	董事会秘书
王明	监事会主席
沈彬	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
徐婉萍	子公司之少数股东
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

4、 关联方交易情况

(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	2023-2-3	2026-2-2	否
傅瀛	1090 万	2022-7-11	2025-7-11	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	500 万	2023-6-24	2026-6-24	否
傅瀛、孙秀文	500 万	2023-12-19	2026-12-19	否
傅瀛、孙秀文	800 万	2023-9-19	2026-9-19	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、母公司上海能源集团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 2022 年 12 月 31 日止，上海东冉借款余额 760.00 万元。

公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文与中国银行股份有限公司上海市虹口支行（以下简称“中行上海虹口支行”）签订保证合同，为上海鹏盾石油化工有限公司与上海虹口支行签订的 1000.00 万借款合同提供担保，担保金额为 1000.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日止，鹏盾石油化工借款余额为 1000.00 万元。

公司控股股东、实际控制人傅瀛及其妻子孙秀文与中国农业银行股份有限公司上海虹口支行（以下简称“农行上海虹口支行”）签订保证合同，为上海鹏盾能源集团股份有限公司与农行上海虹口支行签订的 800.00 万元借款合同提供担保，担保金额为 800.00 万元。截止 2022 年 12 月 31 日止，鹏盾能源借款余额为 800.00 万元。

公司的子公司系上海鹏盾石油化工有限公司为股东傅瀛与昆仑银行大庆东风支行（以下简称“大庆东风支行”）签订保证合同，为傅瀛与大庆东风支行签订的 1,090.00 万元借款合同提供担保，担保金额为 1,090.00 万元。截止 2022 年 12 月 31 日止，傅瀛借款余额为 1,090.00 万元。

本公司作为被担保方的期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
傅瀛	1,090.00 万元	2022.6.13	2025.6.13	暂借款

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
傅瀛	10,924,500.00	24,500.00
徐婉萍	2,639,098.00	1,939,650.00
合计	13,563,598.00	1,964,150.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2023年3月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	50,045,823.01
7-12 个月	
1 年以内小计	50,045,823.01

账 龄	年末余额
1 至 2 年	8,946,994.45
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	64,359.00
5 年以上	219,880.00
小 计	59,277,056.46
减：坏账准备	1,166,066.65
合 计	58,110,989.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,277,056.46	100.00	1,166,066.65	1.97	58,110,989.81
其中：					
账龄分析法组合	25,336,860.09	42.74	1,166,066.65	4.60	24,170,793.44
关联方组合	33,940,196.37	57.26	0.00	0.00	33,940,196.37
组合 2					
合 计	59,277,056.46	—	1,166,066.65	—	58,110,989.81

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,888,699.73	100.00	209,595.04	0.64	32,679,104.69
其中：账龄分析法组合	9,438,143.23	28.70	209,595.04	2.22	9,228,548.19
关联方组合	23,450,556.50	71.30	0.00	0.00	23,450,556.50
组合 2					
合 计	32,888,699.73	—	209,595.04	—	32,679,104.69

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	50,045,823.01		0.00%
7~12 个月			5.00%
1 至 2 年	8,946,994.45	894,699.45	10.00%
2 至 3 年		-	30.00%
3 至 4 年		-	50.00%
4 至 5 年	64,359.00	51,487.20	80.00%
5 年以上	219,880.00	219,880.00	100.00%
合 计	59,277,056.46	1,166,066.65	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	209,595.04	956,471.61				1,166,066.65
合 计	209,595.04	956,471.61				1,166,066.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海鹏盾石油化工有限公司	24,786,605.47	41.81	0.00
上海森明石油化工有限公司	16,204,234.83	27.34	102,967.20
东方油气(武汉)能源有限公司	9,153,590.90	15.44	0.00
裕通能源(舟山)有限公司	8,946,994.45	15.09	894,699.46
上海煜耀制冷设备有限公司	150,000.00	0.25	150,000.00
合计	59,241,425.65	99.93	1,147,666.66

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,628,071.31	61,312,042.84
合计	61,628,071.31	61,312,042.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	61,178,671.31
7-12 个月	500,000.00
1 年以内小计	61,678,671.31
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	529,759.11

账 龄	年末余额
小 计	62,208,430.42
减：坏账准备	580,359.11
合 计	61,628,071.31

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	692,922.91	1,497,759.11
往来款	61,515,507.51	59,839,883.73
小 计	62,208,430.42	61,337,642.84
减：坏账准备	580,359.11	25,600.00
合 计	61,628,071.31	61,312,042.84

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	25,600.00			25,600.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	554,759.11			554,759.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	580,359.11			580,359.11

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,600.00	554,759.11				580,359.11
合计	25,600.00	554,759.11				580,359.11

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海流中新能源有限公司	往来款	29,706,850.00	0-6 个月	47.75	0.00
上海鹏盾石油化工有限公司	往来款	19,587,235.71	0-6 个月	31.49	0.00
深圳鹏盾船舶燃料有限公司	往来款	7,400,543.54	0-6 个月	11.90	0.00
上海苏宜石油销售有限公司	往来款	2,999,778.26	0-6 个月	4.82	0.00
上海冉宇石油化工信息咨询有限公司	往来款	602,200.00	0-6 个月	0.97	0.00
合计	—	60,296,607.51	—	96.93	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	165,651,463.6	0.00	165,651,463.6	165,651,463.6	0.00	165,651,463.64

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
投资	4		4	4		
合 计	165,651,463.6 4	0.00	165,651,463.6 4	165,651,463.6 4	0.00	165,651,463.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
上海鹏盾石油化工有 限公司	58,963,429.46	0.00	0.00	58,963,429.46	0.00	0.00
上海苏宜石油销售有 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
上海流中新能源有限 公司	26,900,000.00	0.00	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 限公司	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00
合 计	165,651,463.64	0.00	0.00	165,651,463.64	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,852,422.98	116,337,867.79	334,127,551.66	323,439,365.17
合 计	125,852,422.98	116,337,867.79	334,127,551.66	323,439,365.17

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	315,158.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,720,090.41	无法偿付的款项等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	2,035,249.22	
减：所得税影响额	508,812.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,526,436.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.46%	0.1160	0.1160
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.78%	0.1054	0.1054

上海鹏盾能源股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十日

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