



鹏盾能源

NEEQ : 830990

上海鹏盾能源集团股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）侯玉凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	无
	报告期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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、总公司、鹏盾电商、母公司	指	上海鹏盾能源集团股份有限公司
流中、流中物资	指	上海流中新能源有限公司
宜兴苏宜、苏宜、	指	上海苏宜石油销售有限公司
石油化工	指	上海鹏盾石油化工有限公司
武汉交易中心	指	东方油气（武汉）石油化工有限公司市场经营管理有限公司
港冉、港冉能源	指	上海港冉能源科技有限公司
齐领、齐领能源	指	上海齐领能源科技有限公司
沃油、沃油能源	指	上海沃油能源科技有限公司
原油指数、指数	指	东方油气网原油指数
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	上海鹏盾能源集团有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期、本半年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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 Peng Dun Electronic Commerce Co., Ltd. -		
法定代表人	傅瀛	成立时间	2005年4月22日
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（傅炳荣、孙秀文）
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-期货水上运输辅助活动		
主要产品与服务项目	电子商务，油品销售，船舶燃料油的供应服务，会展服务，市场信息咨询与调查，利和自有媒体发布广告		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鹏盾能源	证券代码	830990
挂牌时间	2014年8月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	144,340,000
主办券商（报告期内）	申万宏源	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨红	联系地址	上海市虹口区大连路 839 弄合生财富广场 A 座 802-804
电话	13310057066	电子邮箱	yanghong@oilgas.com.cn
传真	021-55800066		
公司办公地址	上海虹口区大连路 839 弄合生财富广场 A 座 802	邮政编码	200086
公司网址	www.pdsysh.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000774325554U		
注册地址	上海市虹口区大连路 839 弄 2 号 7 层 02-04 室（名义楼层 8 层）		
注册资本（元）	144,340,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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，并于次年挂牌新三板，于2015年完成两次定增并转成做市交易模式，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。2022年8月23日更名为上海鹏盾能源集团股份有限公司。公司致力于打造成品油及化工产品的终端销售网络，以树立服务企业为核心的品牌为目标，积极为企业客户提供大宗（油、气等）商品和信息服务。

目前，公司现有业务主要为三大板块：

1、以油品为主的大宗商品贸易

油品贸易业务方面，公司主要以招投标的形式服务于企业客户；其次是以加油站为主的终端零售业务。2020~2022年，分别实现营业收入250,293,497.89、361,962,624.67、3,240,294,279.36，毛利率水平维持在4.88%、4.98%、0.59%。2023年上半年，公司实现营业收入183,400,819.73元，6.87%的毛利率水平。

2、以服务船舶运输客户为主的水上加注业务

鹏盾能源作为华东地区民营燃料油服务行业龙头企业，在传统水上加油业务领域深耕20多年，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，公司接下来会在香港、舟山、青岛、大连等全国吞吐量前10名港口进行布局船舶加油业务。鹏盾能源力争成为水上供油领域的龙头企业之一。水上加注服务在2020~2022年，实现营业收入1,863,788.94元、12,739,652.96元、11,909,815.44元，2023年上半年实现营业收入4,275,171.97元。随着未来规模的提升，船队运营效率不断提升，毛利率水平有望得到有效提升。

3、以大宗商品数字信息为核心资产，为企业客户提供数据咨询与分析服务；

“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。

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上下游客户，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2020~2022年，实现咨询类服务收入分别为7,249,424.86元、11,062,496.62元、4,966,176.78元，毛利率分别为5.45%、6.43%、84.73%，2023年上半年实现收入8,886,226.42元，毛利率为527.36%。

公司以上海和深圳总部为依托，向长江流域和珠江流域做业务辐射，逐步形成集仓储、加注等线下服务与线上大数据服务为一体的多元性服务平台。

(二) 行业情况

随着中国对外贸易的稳健增长,航运业逐渐复苏,港口货物吞吐量及进出港船舶艘次数不断增加。国内保税油逼近国际油价,加之越来越多的港口允许在港外锚地对外轮进行加油使得中国港口海上加

油市场不断壮大。水上供油业正蓬勃发展，而水上加油业的发展，又直接反映了当地港口事业的繁荣程度。

1、国际政治经济环境对发展水上加油行业的影响

近年来，受俄乌战争和疫情影响，加之中美贸易摩擦等问题，全球航运经历了大开大合的行业周期格局，美国、日本和欧洲三大经济体同时陷入衰退，各国虽有政策支持但总体复苏缓慢，但发展与和平仍是全世界的两大主题，以中国经济为引擎的“一带一路”和“海上丝绸之路”政策，会将港口贸易恢复并向前发展。水上加油业务是强化港口服务，提升贸易服务的重要一环，伴随港口贸易恢复水上加油业务也必然会同比恢复。

2、国内政治经济发展对水上加油行业的影响

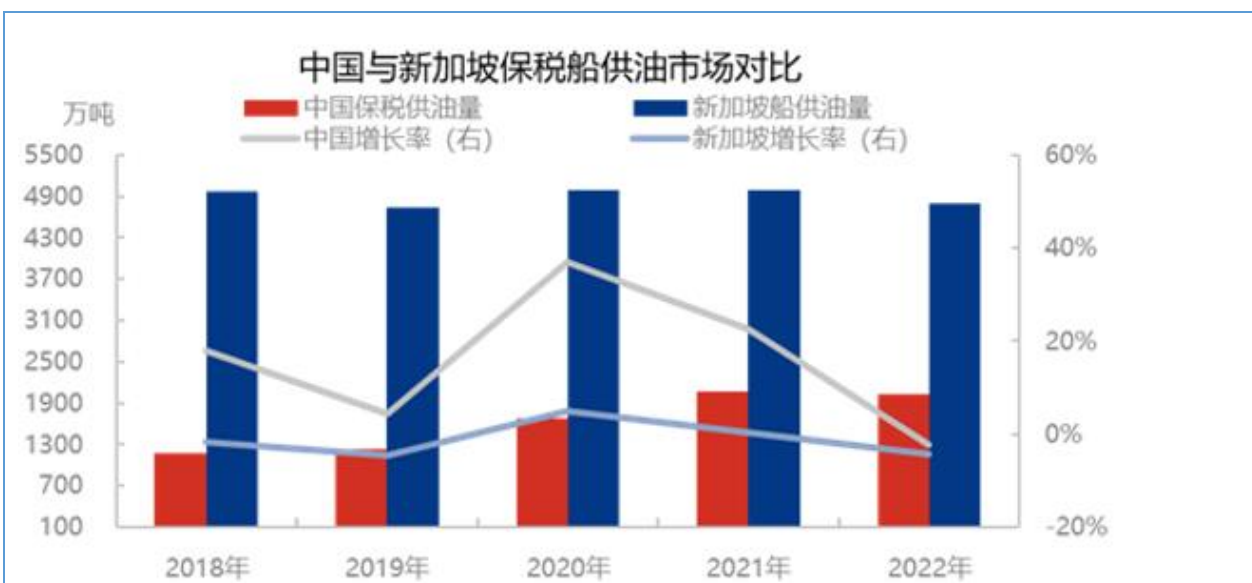
- 1) 社会政治环境稳定，对外方开放程度不断提高，融入国际经济运行的规则进程加快；
- 2) 中俄合作奠定原油安全，炼油产能富余支撑制度改革，推出更多水上供油政策；
- 3) 疫情过后，中国巨大内需导致港口贸易的恢复；

3、中国与新加坡水上加油行业对比

数据统计，2022年中国船供油（内贸和保税）总体达2930万吨，同比减少2.2%，呈小幅下滑之势。其中，内贸为910万吨，保税船供油量为2020万吨，分别下跌2.15%、2.23%。但是，从最近5年保税船供油来看，中国的保税船供油业务成趋年增长态势。



而同时，作为全球最大的船加油市场--新加坡，其2022年船供油量在4788.03万吨，同比下跌4.22%，连续五年增长率小于中国保税船供油市场。



截止到 2022 年底，中国保税船供油量为 2020 万吨，新加坡船供油量在 4788.03 万吨，国内保税油仅为新加坡的 42.19%。

在未来 3~5 年，依托中国庞大的港口货物吞吐量和强大的炼油产能，中国保税船用油未来发展空间巨大，全球保税船供油重心继续向中国转移。初步预计 2023-2025 年中国保税船用油需求量将以 10% 左右的增长率继续上涨，或将达到 2300-2800 万吨。

4、东海水上加油未来发展可期

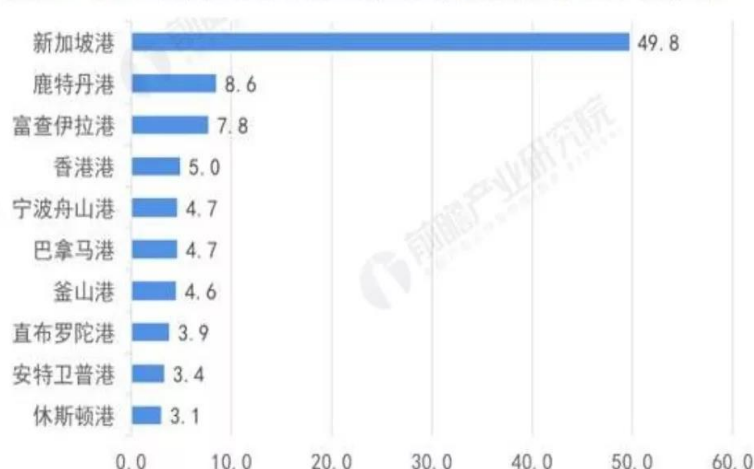
全球货物吞吐量，舟山和上海港已经排到全球第一，但是加油港排名，舟山仅排第 5，且加油量 4.7 百万吨，距离新加坡还有 7 倍空间。上海港 2022 年 3 月获得国家批文，开始国际保税加油业务，管理机构为临港政府。

公司也正在积极申请上海港保税加油业务资质。

宁波与上海港合并吞吐量是新加坡港口吞吐量的 3 倍以上，而新加坡港加油量是宁波港加油量的 10 倍。我们认为 5 年内，上海港与舟山港合并保税油加注市场有望达到 2800 万吨。

序号	港口	2020年吞吐量 (万吨)	同比增幅	2019年吞吐量 (万吨)	同比增幅
1(1)	宁波舟山	117240	4.7%	112009	7.9%
2(2)	上海	71104	-0.8%	71677	0.0%
3(3)	唐山	70260	7.0%	65674	3.1%
4(5)	广州	61239	1.0%	60616	12.6%
5(6)	青岛	60459	4.7%	57736	6.6%
6(4)	新加坡	59074	-5.7%	62618	-0.6%
7(7)	苏州	55408	6.0%	52275	-1.7%
8(8)	鹿德兰	54705	4.8%	52188	0.8%
9(9)	天津	50290	2.2%	49220	4.1%
10(11)	日照	49615	7.0%	46377	6.0%
11(10)	鹿特丹	43680	-6.9%	46940	0.5%
12(12)	釜山	41052	-12.5%	46899	1.3%
13(13)	烟台	39935	3.4%	38632	15.8%
14(16)	镇江	35064	6.5%	32916	108.7%
15(14)	大连	33401	-8.8%	36641	4.3%
16(15)	南通	31014	-7.8%	33620	26.4%
17(17)	黄骅	30125	4.7%	28716	0.0%
18(18)	泰州	30111	6.6%	28243	10.7%
19(24)	北部湾	29567	15.6%	25568	14.7%
20(19)	光阳	27327	-11.8%	30971	3.0%

图表 1：2020 年全球十大船加油港口排名情况(按供油量)(单位：百万吨)



资料来源：中国石油流通协会船用燃料行业委员会 前瞻产业研究院整理

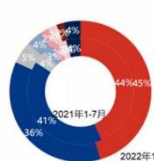
从国际海上加油市场角度来看，中燃排名第三，全年加油量达到 1610 万吨。全球前十加油公司合计

2021年加油量达到1.383亿吨。而全球航运吞吐量前20个港口合计99亿吨，其中上海港与舟山港合计占比达19%。按以上推测2800万吨加油量水平，相当于前十大加油公司合计1.38亿吨的20%，也仅相当于平均水平。

5、国内航运燃油服务市场格局以国有企业为主

国内保税船供油市场份额主要由两家企业垄断，分别是中石化浙江舟山和中国船舶燃料。两家企业占据了全国85%的市场份额，其根本原因是由于行政门槛。自1972年以来，全国仅批准了26张牌照，其中舟山港占据了14张。

图2 中国保税船供油企业市场份额



■ 中石化浙江舟山
■ 中国船舶燃料
■ 中石化中海
■ 中石油燃料油
■ 中长燃
■ 浙江海港国际
■ 中石油上海
■ 其他
数据来源：隆众资讯

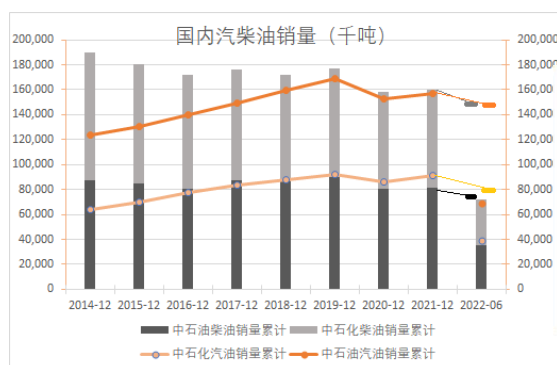
序号	保税船供油经营牌照	全国/区域牌照	牌照数量	企业名称
1	中国船舶燃料有限责任公司	1972年	14	国油石化(舟山)有限公司
2	中石化浙江舟山石油有限公司	2009年4月1日	15	中石油上海(舟山)能源有限公司
3	深圳市光汇(集团)股份有限公司		16	浙江自贸区中石油国际事业有限公司
4	中石化长江燃料有限公司		17	托克能源(浙江)有限公司
5	中石化中海船舶燃料供应有限公司		18	中化石油(舟山)有限公司
6	中油泰富船舶燃料有限公司		19	浙江坤舟能源有限公司
7	华信国际(舟山)石油有限公司		20	益田港集团
8	浙江浙石油燃料销售有限公司		21	中石化中海深圳船舶燃料有限公司
9	舟山港综合保税区能源化工有限公司		22	中海油销售深圳有限公司
10	浙江海港国际贸易有限公司		23	广州元亨仓储有限公司
11	德力石油(舟山)有限公司		24	广州发展能源油品有限公司
12	舟山国家远洋渔业基地集团船舶燃料供应有限公司		25	广州中石油燃料油有限公司
13	浙江自贸区中石油燃料油有限公司		26	中石化燃料油(海南)有限公司

认为若要实现上述2800万吨服务量，不可能仅有国有企业在该领域提供服务，民营企业势必成为加油服务的重要组成部分。

6、国内双碳国外倒退，宏观趋势造就保税油服务市场起步

由于国内大力实行双碳减排战略，国内对汽柴油消费量自2020年开始已经拐头向下，2020-2022年均复合降幅达到5.5%，下降趋势较为明显。预计今年全年汽油和柴油消费量在1.46亿吨和1.52亿吨，较2019年下降了2297万吨和2556万吨。

相反，西方国家由于地缘政治、货币紧缩和能源危机等因素导致不得不在短期（5年内）内减缓碳减排执行。从欧洲碳价格也可以看出，高昂的能源成本使得碳减排价格结束上涨趋势，并小幅回落。若今年冬天欧洲能源危机爆发，则政策可能短暂放开，则碳价格可能大幅下跌至60欧元以下。



图中汽油和柴油分别为中石油和中石化年销量的叠加图。所以，橘色中石油汽油销量曲线为中石化汽油+中石油汽油的纵轴（右）。

同时，国际海运船在技术上很难拜托对石油的依赖，所以中期内，保税油服务市场天然成为了消化国内炼化能力的渠道。而我们预期的2800万吨保税柴油的市场能够消化约3800万吨缺口的70%。柴油市场正式从卖方市场进入买方市场，民营企业优势开始显现。

7、目前国内同业情况

2022年在市场中进行保税船供油操作的企业当前为28家，由4家全国牌照和24家区域性地方

牌照组成。随着政策的推进，公司在华东地区保税加注资质也在申请之中。

1月31日，交通运输部发布2022年全年港口货物、集装箱吞吐量数据。2022年，全国港口完成集装箱吞吐量2.96亿TEU，同比增长4.7%，其中沿海港口合计完成2.61亿TEU，同比增长4.6%；完成货物吞吐量156.85亿吨，同比增长0.9%，其中外贸货物吞吐量46.07亿吨，同比下降1.9%。受新冠疫情、供应链危机、地缘政治等因素影响，港口吞吐量增幅不大，集装箱比其他货类增速更快，但显然不似2021年般突飞猛进。

2022年全国港口集装箱吞吐量TOP20			
排名	港口	1-12月	同比增速
1	上海港	4730	0.6%
2	宁波舟山港	3335	7.3%
3	深圳港	3004	4.4%
4	青岛港	2567	8.3%
5	广州港	2486	1.6%
6	天津港	2102	3.7%
7	厦门港	1243	3.2%
8	苏州港（内河）	908	11.9%
9	北部湾港	702	16.8%
10	日照港	580	12.2%
11	连云港港	557	10.6%
12	营口港	500	-4.1%
13	大连港	446	21.5%
14	烟台港	412	12.8%
15	东莞港	361	-2.2%
16	福州港	346	0.4%
17	唐山港	334	1.5%
18	佛山港（内河）	322	-13.1%
19	南京港（内河）	320	2.9%
20	嘉兴港	285	28.4%

单位：万TEU

注：广州港集装箱吞吐量包含广州港及广州港内河数据；东莞港集装箱吞吐量包含东莞港及东莞港内河数据。

基于以上行业机会，公司致力于打造以水上船舶加注为主，争取未来3~5建成覆盖全国各大港口的水上加注网络。缘起于2021年的深圳业务布局，已经在2023年有了显著突破，子公司深圳鹏盾船舶燃料有限公司已经与广东省盐田港实华能源发展有限责任公司签订的保税油水路配送服务合同。

2023年7月12日深圳鹏盾在盐田港完成首单加注。公司租用“润吉7”油船为停靠在盐田港的“SEASPANBENEFACOR”集装箱货轮加注保税燃料油（LSFO）。首批加注计划，“润吉7”在一周内为来自中国香港、马绍尔群岛、新加坡等各国船只加注共计7000吨的保税燃料油。



（三）战略规划

公司致力于服务港口贸易船舶，提升服务质量，构建水上加油网络，并逐渐有续推进香港、舟山、厦门、青岛、大连、天津等港口水上加油业务，同时，伴随“双碳”趋势，以新能源为动力的船舶能源转型也将到来，公司未来在甲醇、氢、氨等绿色能源加注领域也将提前布局，以适应行业发展，提升服务质量。同时，公司将在碳排放权证的储备与销售做出布局，为国际船东提供绿色的全生命周期的燃料服务。

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年2月，上海鹏盾电子被评为上海市“专精特新企业”，有效期至2023年。 2022年11月5日，子公司上海东冉信息技术有限公司获高新技术企业证书，证书编号：GR202231001987 有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	756,527,211.81	1,249,561,133.53	-39.46%
毛利率%	2.64%	1.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,791,759.89	9,504,234.65	3.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,618,463.95	9,137,531.16	5.26%
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）	4.12%	4.31%	-
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）	4.05%	4.14%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	407,367,680.80	439,361,144.19	-7.28%
负债总计	165,175,230.05	210,091,341.04	-21.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,457,261.89	232,665,502.00	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.61	4.35%
资产负债率%（母公司）	40.15%	40.23%	-
资产负债率%（合并）	40.55%	47.82%	-
流动比率	2.52	1.93	-
利息保障倍数	5.30	8.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	5,941,744.26	-11,006,777.38	153.98%
应收账款周转率	5.93	13.79	-
存货周转率	6.52	13.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.28%	4.70%	-
营业收入增长率%	-39.46%	-48.94%	-
净利润增长率%	27.92%	3.42%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	15,877,805.50	3.90%	10,281,649.10	2.34%	54.43%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	123,519,927.86	30.32%	131,525,251.92	29.94%	-6.09%
其他应收账款	12,630,539.36	3.10%	12,761,710.59	2.90%	-1.03%
存货	102,031,496.66	25.05%	123,805,688.50	28.18%	-17.59%
固定资产	4,029,390.12	0.99%	4,519,366.12	1.03%	-10.84%
短期借款	39,989,000.00	9.82%	46,767,391.54	10.64%	-14.49%
长期借款	15,100,000.00	3.71%	-	0.00%	-
应付账款	41,107,994.34	10.09%	62,701,408.80	14.27%	-34.44%
合同负债	20,120,391.85	4.94%	34,496,364.85	7.85%	-41.67%
应交税费	23,103,961.62	5.67%	28,828,241.24	6.56%	-19.86%
其他应付款	16,624,825.70	4.08%	17,890,847.12	4.07%	-7.08%
交易性金融资产	0	0%	5,354,708.59	1.22%	-100%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末货币资金余额较期初增加了54.43%，主要系本期公司收回了大量的到期贷款。
- 2、应收账款：期末应收账款余额较期初减少了6.09%，主要系本期公司收回了大量的到期贷款。
- 3、短期借款：期末短期借款余额较期初增加了14.49%，主要系本期公司归还了部分短期借款，增加了长期借款。
- 4、长期借款：期末长期借款余额为1510万元，主要系本期公司为了经营的稳定增加了长期借款。
- 5、应付账款：期末应付账款余额较期初减少了34.44%，主要系本期公司业务规模有所减少，采购和销售的数量和金额减少，从而导致应付账款的余额也相应减少。
- 6、合同负债：期末合同负债较期初减少了41.67%，主要系由于货物交付及服务完成收入确认所致。
- 7、交易性金融资产：本期余额为0元，主要系本期公司赎回了所有理财产品。
- 8、存货：本期存货较上期减少了17.59%，主要系本期公司完成了上年期末大部分的合同负债。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	756,527,211.81	-	1,249,561,133.53	-	-39.46%
营业成本	736,520,233.56	97.36%	1,227,305,386.97	98.22%	-39.99%
毛利率	2.64%	-	1.78%	-	-
销售费用	3,040,136.50	0.40%	4,747,994.73	0.38%	-35.97%
管理费用	4,378,991.42	0.58%	8,534,204.48	0.68%	-48.69%
研发费用	135,000.00	0.02%	284,207.23	0.02%	-52.50%
财务费用	1,773,009.58	0.23%	796,576.67	0.06%	122.58%
信用减值损失	-732,633.68	-0.10%	-47,406.40	0.00%	-1,445.43%
营业利润	10,044,350.75	1.33%	7,653,651.74	0.61%	31.24%
营业外收入	231,061.25	0.03%	488,937.99	0.04%	-52.74%
净利润	9,526,948.75	1.26%	7,447,835.13	0.60%	27.92%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入及营业成本较上期大幅度减少，主要系公司调整了业务结构，加大了毛利高的业务，缩减了销售额大，但是利润低的业务。
2. 销售费用：本期销售费用较上期大幅减少，主要系业务量下降，销售费用大幅减少。
3. 管理费用：本期管理费用较上期大幅减少，主要系公司缩减了部分的管理开支。
4. 研发费用：本期研发费用较上期大幅减少，主要系本期公司原油指数维护人员减少，费用下降。
5. 信用减值损失：本期信用减值损失增加了1445.43%，主要系本期应收账款坏账损失增加。
6. 营业外收入：本期营业外收入大幅减少，主要系本期收到的退税减少。
7. 营业利润：本期营业利润大幅增加，主要系本期公司调整了业务结构，加大了对毛利高的业务的投入，缩减了销售额大，利润低的业务。

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	756,527,211.81	1,249,561,133.53	-39.46%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	736,520,233.56	1,227,305,386.94	-39.99%
其他业务成本	0	0	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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减
水上供油 业务	4,275,171.97	4,398,283.97	-2.80%	-15.97%	-17.36%	36.47%
油品贸易 业务	183,400,819.73	171,616,542.08	6.87%	24.29%	29.82%	-40.90%
其他品种 贸易业务	559,833,333.33	558,735,585.95	0.20%	-48.94%	-48.70%	-70.59%
运输业务	131,660.35	353,370.73	-62.74%	-37.12%	-16.67%	-23.93%
信息服务 业务	8,886,226.42	1,416,450.84	527.36%	4,718.11%	1,123.32%	789.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年收入构成有较大的变化，调整结构，增加毛利高的业务减少毛利低的业务，油品贸易业务及信息服务业务营业收入增加，其他品种贸易业务营业收入大幅下降。

（三） 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	5,941,744.26	-11,006,777.38	153.98%
投资活动产生的现金流量净额	-	302,298.47	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-345,587.86	2,621,738.00	-113.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流入 5,941,744.26 元，主要系本期公司增加大了收款的力度。
- 2、投资活动产生现金流量净流出 0 元，主要系本期公司没有投资活动。
- 3、筹资活动产生的现金净流出 345,587.86 元，主要是归还银行贷款。

四、 投资状况分析

（一）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
上海鹏 盾石油	控 股	油 品 批 发	5000 万元	267,002,451.92	64,729,206.37	480,744,332.51	3,872,793.16

化工有限公司	子公司	零售、金属材料、化工品贸易, 咨询					
太仓鹏盾石油销售有限公司	控股子公司	油品销售	1000 万元	9,940,486.47	9,940,486.47	-	-120.00
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 万元	121,671,506.28	49,037,046.50	-	-147.75
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	3,000 万元	47,434,254.46	41,599,854.82	1,997,201.28	294,445.48
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, 会展服务	50 万元	5,565,520.05	2,997,564.66	594,059.40	564,208.23
东方油气(武汉)石油化工市场经营管理	控股子公司	市场信息咨询服务	5000 万元	43,060,270.62	12,179,438.6	156,324.75	-145,412.02

有限公司							
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	5000万元	35,333,490.75	5,417,984.98	9,557,787.62	-301,340.45
东方石油集团有限公司	控股子公司	油品贸易	5000万元	-	-	-	-
深圳鹏盾船舶燃料有限公司	控股子公司	石油、化工、等制品销售	5000万元	398,672.25	-7,827,819.29	-	-300.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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。

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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、船舶燃料油水上加注服务。成品油批发业务受国际大宗商品影响，价格波动呈现周期性影响；水上加注业务更多受国际宏观经济环境及港口贸易业务的枯荣影响。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、航运贸易形势的变化而波动，呈现较强的周期性特征。因此，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</p>

	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。
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>
能源转型风险	<p>当下，全球各国在“双碳”趋势之下，都在寻求更绿色能源的替代性，并且在汽车领域已经突飞猛进，未来氢能、甲醇动力的船舶也将绿色出行在航运贸易中，这对于以油气为主的公司业务，带来了相当大的挑战。</p> <p>【应对措施】：公司管理层密切关注航运绿色动能的发展，未来转型以甲醇、氢、氨、LNG 为动能的水上加注业务。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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提供担保

是 否

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、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	上海东冉信息技术有限公司	8,400,000.00	0	8,400,000.00	2023年6月16日	2033年6月16日	连带	是	已事前及时履行
2	上海东冉信息技术有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年9月26日	2027年9月25日	连带	是	已事前及时履行
3	上海鹏盾石油化工有限公司	15,600,000.00	0	15,600,000.00	2021年1月14日	2031年1月14日	连带	是	已事前及时履行
4	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
总计	-	39,900,000.00	0	39,900,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正在履行中。

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）	29,000,000.00	29,000,000.00
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	10,900,000.00	10,900,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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

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。”

（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

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） 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	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	84,496,750	58.54%	0	84,496,750	58.54%
	其中：控股股东、实际控制人	27,424,528	19%	- 3,858,700	23,565,828	16.3266%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	14,576,378	10.10%	250,100	14,826,478	10.27%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,843,250	41.4599%	0	59,843,250	41.4599%
	其中：控股股东、实际控制人	58,889,250	40.799%	0	58,889,250	40.799%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	33,168,000	22.9791%	0	33,168,000	22.9791%
总股本		144,340,000	-	0	144,340,000	-
普通股股东人数		156				

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	47,744,378	250,100	47,994,478	33.2510%	33,168,000	14,826,478	0	0
2	傅 炳 荣	30,195,600	0	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	8,373,800	- 1,577,100	6,796,700	4.7088%	0	6,796,700	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	4,250,000	0	0
7	上 海 灿 云 投 资 管 理 有 限	3,611,000	0	3,611,000	2.5017%	0	3,611,000	0	0

	公司								
8	虞建芳	3,256,900	0	3,256,900	2.2564%		3,256,900	0	0
9	王军	981,800	2,111,708	3,093,508	2.1432%	0	3,093,508	0	0
10	周利群	2,929,400	0	2,929,400	2.0295%	0	2,929,400	0	0
	合计	111,637,878	-	112,422,586	77.8872%	58,889,250	53,533,336	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

傅瀛和孙秀文系夫妻关系；傅炳荣和傅瀛为父子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅炳荣	董事长	男	1950年8月	2022年9月2日	2025年9月1日
傅瀛	副董事长、 总经理	男	1979年9月	2022年9月2日	2025年9月1日
沈智杰	董事、副总 经理	男	1980年3月	2023年2月16日	2025年9月1日
杨红	董事、董事 会秘书	男	1969年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
孙秀文	董事	女	1982年1月	2022年9月2日	2025年9月1日
阮光明	董事	男	1952年3月	2022年9月2日	2025年9月1日
夏江岚	董事	男	1983年10月	2022年9月2日	2025年9月1日
孔令宇	监事会主席	男	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	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	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	1987年12月	2022年9月2日	2025年9月1日
侯玉凤	财务总监	女	1981年2月	2022年9月2日	2025年9月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 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
李景辉	副总经理、董事	离任	无	法定退休
沈智杰	经理	新任	董事、副总经理	聘任
杨红	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

沈智杰，男，汉族，1980年3月生，上海人，2002年7月参加工作，2010年8月加入中国共产党，上海工程技术大学本科毕业。

1、2002年7月—2007年4月中石油上海销售公司，部门主管

2、2007年5月—2022年8月中海油星城销售上海有限公司，部门经理、安全总监、工会主席、副总经理

3、2022年12月22日，加入鹏盾能源至今。

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月开始在上海鹏盾电子商务股份有限公司担任运营总监兼CEO至2023年6月30日。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	0	0	4
技术人员	5	0	0	5
行政人员	4	0	0	4
销售人员	8	0	0	8
管理人员	4	0	0	4
证券事务	4	1	1	4
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	51	1	1	51

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,877,805.50	10,281,649.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		5,354,708.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	123,519,927.86	131,525,251.92
应收款项融资			
预付款项	六、4	105,287,723.29	106,828,669.12
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	12,630,539.36	12,761,710.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	102,031,496.66	123,805,688.50
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	5,713,922.31	5,408,634.61
流动资产合计		365,061,414.98	395,966,312.43
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	4,029,390.12	4,519,366.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	652,419.50	1,302,126.60
无形资产	六、10	24,687,404.12	25,371,552.76
开发支出			
商誉	六、11	3,156,407.00	3,156,407.00
长期待摊费用	六、12	153,566.26	181,351.48
递延所得税资产	六、13	9,529,436.82	8,766,385.80
其他非流动资产	六、14	97,642.00	97,642.00
非流动资产合计		42,306,265.82	43,394,831.76
资产总计		407,367,680.80	439,361,144.19
流动负债：			
短期借款	六、15	39,989,000.00	46,767,391.54
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	41,107,994.34	62,701,408.80
预收款项			
合同负债	六、17	20,120,391.85	34,496,364.85
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	557,798.22	556,659.34
应交税费	六、19	23,103,961.62	28,828,241.24
其他应付款	六、20	16,624,825.70	17,890,847.12
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	690,784.77	8,981,569.54
其他流动负债	六、22	2,615,650.94	4,484,527.43
流动负债合计		144,810,407.44	204,707,009.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	15,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	317,510.25	377,018.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	560,000.00	620,000.00
递延所得税负债		4,387,312.36	4,387,312.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,364,822.61	5,384,331.18
负债合计		165,175,230.05	210,091,341.04
所有者权益：			
股本	六、26	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、27	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、28	2,596,484.70	2,596,484.70
一般风险准备			
未分配利润	六、29	70,969,121.24	61,177,361.35
归属于母公司所有者权益合计		242,457,261.89	232,665,502.00
少数股东权益		-264,811.14	-3,395,698.85
所有者权益合计		242,192,450.75	229,269,803.15
负债和所有者权益合计		407,367,680.80	439,361,144.19

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,423,151.70	133,598.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	59,091,318.34	58,110,989.81
应收款项融资			
预付款项		17,181,769.10	9,145,980.84
其他应收款	十三、2	59,415,475.99	61,628,071.31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,763,066.99	6,763,066.99
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	2,436.00
流动资产合计		143,877,218.12	135,784,143.22
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		2,607,799.54	2,874,665.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		433,138.08	1,082,845.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		625,510.28	436,606.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,317,911.54	170,045,581.18
资产总计		313,195,129.66	305,829,724.40
流动负债：			
短期借款		15,700,000.00	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		59,182,291.25	59,176,291.25
预收款项			
合同负债		5,624,027.00	5,509,587.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		232,686.29	207,986.45
应交税费		8,221,688.21	7,289,059.75
其他应付款		35,272,781.09	33,117,738.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,530,005.79	1,020,003.86
其他流动负债			716,246.32
流动负债合计		125,763,479.63	123,036,913.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,763,479.63	123,036,913.06
所有者权益：			
股本		144,340,000.00	144,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,187,758.89	33,187,758.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,822,212.23	1,822,212.23
一般风险准备			
未分配利润		8,081,678.91	3,442,840.22
所有者权益合计		187,431,650.03	182,792,811.34
负债和所有者权益合计		313,195,129.66	305,829,724.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		756,527,211.81	1,249,561,133.53
其中：营业收入	六、30	756,527,211.81	1,249,561,133.53
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		746,307,888.71	1,241,928,688.04
其中：营业成本	六、30	736,520,233.56	1,227,305,386.97
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、31	460,517.65	260,317.96
销售费用	六、32	3,040,136.50	4,747,994.73
管理费用	六、33	4,378,991.42	8,534,204.48
研发费用	六、34	135,000.00	284,207.23
财务费用	六、35	1,773,009.58	796,576.67
其中：利息费用		2,389,479.48	779,692.88
利息收入		46,437.50	10,184.21
加：其他收益	六、36		5,158.81
投资收益（损失以“-”号填列）		557,661.33	63,453.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-732,633.68	-47,406.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,044,350.75	7,653,651.76
加：营业外收入	六、39	231,061.25	488,937.99
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,275,412.00	8,142,589.75
减：所得税费用	六、40	748,463.25	694,754.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,526,948.75	7,447,835.15
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）			7,447,835.15
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）		-264811.14	-2,056,399.50
2.归属于母公司所有者的净利润		9,791,759.89	9,504,234.65
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		9,526,948.75	7,447,835.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,791,759.89	9,504,234.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-264,811.14	-2,056,399.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	8,622,226.39	2,881,528.65
减：营业成本		1,011,410.83	1,082,321.92
税金及附加		64,768.42	2,376.71
销售费用		741,505.87	310,358.28
管理费用		1,446,465.00	1,324,022.60
研发费用			
财务费用		437,801.78	141,306.24
其中：利息费用		600,801.09	136,597.32
利息收入		22,179.85	712.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,164.81	
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）		4,921,439.30	21,142.90
加：营业外收入		22,971.64	631.13
减：营业外支出		38.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,944,372.04	21,774.03
减：所得税费用		305,533.36	5,443.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,638,838.68	16,330.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,638,838.68	16,330.52
（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		4,638,838.68	16,330.52
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		1,101,527,013.68	1,451,100,577.39
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		50,407.28	435.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	33,912,132.23	21,851,170.49
经营活动现金流入小计		1,135,489,553.19	1,472,952,182.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,520,104.62	1,437,973,603.69
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		4,660,704.28	2,553,769.17
支付的各项税费		2,809,949.26	1,638,044.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	26,557,050.77	41,793,542.54
经营活动现金流出小计		1,129,547,808.93	1,483,958,960.26
经营活动产生的现金流量净额	六、41	5,941,744.26	-11,006,777.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金			2,298.47
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			302,298.47
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			302,298.47
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		29,000,000.00	28,600,000.00
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		29,000,000.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金		29,345,587.86	23,366,597.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			2,611,664.68
筹资活动现金流出小计		29,345,587.86	25,978,262.00
筹资活动产生的现金流量净额		-345,587.86	2,621,738.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,596,156.40	-8,082,740.91
加：期初现金及现金等价物余额		10,281,649.10	10,497,183.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,877,805.50	2,414,442.52

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		4,034,178.19	2,766,958.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,638,437.22	19,487,896.57
经营活动现金流入小计		22,672,615.41	22,254,855.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,135,347.50	8,887,501.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,563,924.43	1,161,706.39
支付的各项税费		379,835.11	44,889.01
支付其他与经营活动有关的现金		18,501,589.44	19,952,463.44
经营活动现金流出小计		23,580,696.48	30,046,560.81
经营活动产生的现金流量净额		-908,081.07	-7,791,705.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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	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	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,330,060.80	30,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,304.70	136,597.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,802,365.50	166,597.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,197,634.50	7,833,402.68
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		1,289,553.43	41,697.06
加：期初现金及现金等价物余额		133,598.27	100,403.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,423,151.70	142,100.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

上海鹏盾能源集团股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

(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大连路 839 号合生财富广场 A 座 802 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的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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个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、 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。

11、 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。

12、 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。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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
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。

14、 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”。

15、 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。

16、 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”。

17、 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
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”。

18、 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。

1、 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”。

2、 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。

3、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。

4、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。

5、 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”。

6、 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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、 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。

11、 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。

12、 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

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	342,559.05	342,559.05
银行存款	15,535,246.45	9,939,090.05
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	15,877,805.5	10,281,649.10

2、交易性金融资产

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

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	100,350,134.78

账 龄	期末余额
7-12 个月	3,594,788.18
1 年以内小计	103,944,922.96
1 至 2 年	19,886,011.57
2 至 3 年	201,066.07
3 至 4 年	1,621,272.75
4 至 5 年	4,529,756.36
5 年以上	3,740,622.72
小 计	133,923,652.43
减：坏账准备	10,403,724.57
合 计	123,519,927.86

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 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 的应收账款	133,923,652.43	100	10,403,724.57	7.77%	123,519,927.86
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	133,923,652.43	100	10,403,724.57	7.77%	123,519,927.86
组合 1					
合 计	133,923,652.43	100	10,403,724.57	—	123,519,927.86

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按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
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	—	9,686,056.76	—	131,525,251.92

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	100,350,134.78	0	0
7-12 个月	3,594,788.18	179,739.41	5
1 至 2 年	19,886,011.57	1,988,601.16	10
2 至 3 年	201,066.07	60,319.82	30
3 至 4 年	1,621,272.75	810,636.38	50
4 至 5 年	4,529,756.36	3,623,805.09	80
5 年以上	3,740,622.72	3,740,622.72	100
合 计	133,923,652.43	10,403,724.57	7.77

(2) 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	9,686,056.76	717,667.81	0	0	0	10,403,724.57
合计	9,686,056.76	717,667.81	0	0	0	10,403,724.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海森明石油化工有限公司	48,882,101.01	36.50%	153,067.20
栖迟能源集团有限公司	14,895,035.08	11.12%	1,599,503.51
湖北功承石油贸易化工有限 公司	10,640,000.00	7.94%	0
上海华江石油有限公司	11,100,000.00	8.29%	1,100,000.00
上海翀骊石油化工有限公司	9,480,000.00	7.08%	0
合计	94,997,136.09	70.93%	2,852,570.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	95,654,926.29	90.85	97,564,926.44	91.33
1至2年	2,312,359.63	2.20	2,012,298.19	1.88
2至3年	276,369.83	0.26	307,376.86	0.29
3年以上	7,044,067.54	6.69	6,944,067.63	6.5
合计	105,287,723.29	100.00	106,828,669.12	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
上海越达石油化工有限公司	19,100,000	18.14
上海森明石油化工有限公司	10,946,227	10.40
中海油气(泰州)石化有限公司	7,478,600	7.10
浙江浙石化销售有限公司	7,110,000	6.75
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	4,279,790	4.06
合 计	48,914,617	46.46

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,630,539.36	12,761,710.59
合 计	12,630,539.36	12,761,710.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	0
其中：6个月以内	383,756.30
7-12个月	11,883,922.91
1年以内小计	12,267,679.21
1至2年	68,341.15
2至3年	397,025.29
3至4年	5,100.05
4至5年	8,500.00
5年以上	768,381.21
小 计	13,515,026.91
减：坏账准备	884,487.55

账 龄	期末余额
合 计	12,630,539.36

②按款项性质分类情况

款项性质	期末末账面余额	上期期末账面余额
押金、保证金、备用金	2,207,922.91	1,811,132.91
暂借款	0	0.00
其他	11,307,104.00	11,621,612.09
小 计	13,515,026.91	13,432,745.00
减：坏账准备	884,487.55	671,034.41
合 计	12,630,539.36	12,761,710.59

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)	
2023年1月1日余额	671,034.41	0.00	0	671,034.41
2023年1月1日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	213,453.14	0	0	213,453.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	884,487.55	0.00	0	884,487.55

④坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	671,034.41	213,453.14	0	0	884,487.55
合计	671,034.41	213,453.14	0	0	884,487.55

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海越达石油化工有限公司	其他	7,841,000.00	1年以内	58.02	
武汉铭瀚诚誉石油化工有限公司	其他	2,850,000.00	1年以内	21.09	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金、保证金、备用金	1,015,000.00	1年以内	7.51	
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	4.44	
上海上实海云置业有限公司	押金、保证金、备用金	592,922.91	1年以内	4.39	
合计	—	12,898,922.91	—	92.19	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	102,031,496.66	0.00	102,031,496.66

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	102,031,496.66	0.00	102,031,496.66

项 目	上年年末余额		
	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

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/认证进项税额	5,691,507.47	5,363,804.94
预缴企业所得税	13,746.79	27,493.58
其他	8,668.05	17,336.09
合 计	5,713,922.31	5,408,634.61

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,029,390.12	4,519,366.12
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	4,029,390.12	4,519,366.12

(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、上年年末余额	1,864,615.00	11,543,464.00	1,482,748.71	14,890,827.71
2、本期增加金额	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、本期减少金额	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、期末余额	1,864,615.00	12,515,584.35	1,482,748.71	15,862,948.06
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,706,516.92	8,348,482.40	1,288,582.62	11,343,581.94
2、本期增加金额	5,884.90	465,313.16	18,777.95	489,976.00
(1) 计提	5,884.90	465,313.16	18,777.95	489,976.00
3、本期减少金额	0	0.00	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0.00	0	0.00
4、期末余额	1,712,401.82	8,813,795.56	1,307,360.57	11,833,557.94
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	152,213.19	3,701,788.79	175,388.15	4,029,390.12
2、年初账面价值	158,098.08	4,167,101.95	194,166.09	4,519,366.12

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、上年年末余额	6,612,061.77	5,374,168.28	11,986,230.05
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	39,665.32	5,374,168.28	5,413,833.60
4、期末余额	6,572,396.45	0.00	6,572,396.45
二、累计折旧			
1、上年年末余额	5,270,269.85	0	5,270,269.85
2、本期增加金额	649,707.10	0.00	649,707.10
(1) 计提	649,707.10		649,707.10
3、本期减少金额	0	0	0.00
(1) 处置	0		0.00
4、期末余额	5,919,976.95	0.00	5,919,976.95
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	652,419.50	0.00	652,419.50
2、年初账面价值	1,302,126.60	0.00	1,302,126.60

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、上年年末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	27,645,004.25	5,776,067.28	6,003,805.18	39,424,876.71
二、累计摊销				
1、上年年末余额	5,375,417.49	5,776,067.28	2,901,839.18	14,053,323.95
2、本期增加金额	383,958.38	0.00	300,190.26	684,148.64
(1) 计提	383,958.38	0	300,190.26	684,148.64
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	5,759,375.87	5,776,067.28	3,202,029.44	14,737,472.59
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	21,885,628.38	0.00	2,801,775.74	24,687,404.12
2、年初账面价值	22,269,586.76	0.00	3,101,966.00	25,371,552.76

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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海流中新能源有限公司	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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	181,351.48	0.00	27,785.23	0.00	153,566.26
合计	181,351.48	0.00	27,785.23	0.00	153,566.26

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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,140,881.26	9,529,436.82	35,111,811.20	8,766,385.80

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	38,140,881.26	9,529,436.82	35,111,811.20	8,766,385.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,275,508.74	4,318,877.19	17,549,249.44	4,387,312.36
合 计	17,275,508.74	4,318,877.19	17,549,249.44	4,387,312.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	19,102,603.14	19,102,603.14
合 计	19,102,603.14	19,102,603.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		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	5,789,836.36	
2028	418,565.63		
合 计	19,102,603.14	19,102,603.14	

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	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,600,000.00	15,600,000.00
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	1,389,000.00	8,167,391.54
合 计	39,989,000.00	46,767,391.54

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上海分行签订的线上流动资金借款合同，借款期限 2023.03.02-2024.02.27，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 2023.5.11-2024.5.10，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：138.9 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，本季度共使用额度 138.9 万元。

16、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	41,081,484.81	62,674,899.27
应付费用	0	0
其他	26,509.53	26,509.53
合 计	41,107,994.34	62,701,408.80

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	执行中
合 计	15,911,000.00	—

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	20,120,391.85	34,496,364.85
合 计	20,120,391.85	34,496,364.85

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	584,381.32	2,585,298.15	2,611,881.25	557,798.22
二、离职后福利-设定提存计划	-27,721.98	27,721.98		0.00
三、辞退福利	0			0.00
四、一年内到期的其他福利	0	0	0-	0.00
合 计	556,659.34	2,613,020.13	2,611,881.25	557,798.22

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	448,848.05	2,301,385.73	2,358,967.82	391,265.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	0	2,175.06	2,175.06	0.00
3、社会保险费	116,661.76	202,203.87	178,005.87	140,859.76
其中：医疗保险费	110,249.00	164,649.24	146,131.84	128,766.40
工伤保险费	1,255.86	3,791.45	3,267.75	1,779.56
生育保险费	5,156.90	26,189.09	21,032.19	10,313.80
其他	0	7,574.10	7,574.10	0.00
4、住房公积金	19,705.00	78,700.00	72,732.50	25,672.50
5、工会经费和职工教育经费	0	0	0	0.00
6、短期带薪缺勤	0	0	0	0.00
7、短期利润分享计划	0	0	0	0.00
8、其他短期薪酬	-833.49	833.49		0.00
合 计	584,381.32	2,585,298.15	2,611,881.25	557,798.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-19,016.40	19,016.40	0.00	0.00
2、失业保险费	-8,705.58	8,705.58	0.00	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	-27,721.98	27,721.98	0.00	0.00

19、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,757,593.35	9,640,256.48
企业所得税	14,565,113.77	17,447,776.90
个人所得税	7,625.80	7,642.52
城市维护建设税	473,031.53	726,259.30
教育费附加	202,727.80	345,026.92
地方教育费附加	810,911.20	99,341.59
印花税	286,958.16	561,937.53

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	0	0
合 计	23,103,961.62	28,828,241.24

20、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0	0
应付股利	0	0
其他应付款	16,624,825.70	17,890,847.12
合 计	16,624,825.70	17,890,847.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,664,519.75	2,899,908.83
应付费用	0	0
代扣代缴款项	20,569.25	21,579.31
其他	13,939,736.70	14,969,358.98
合 计	16,624,825.70	17,890,847.12

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
其它	2,567,914.80	两次发行相关服务费中发生
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	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	0.00	7,600,000.00
1年内到期的租赁负债	690,784.77	1,381,569.54
合 计	690,784.77	8,981,569.54

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,615,650.94	4,484,527.43
合 计	2,615,650.94	4,484,527.43

23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,100,000.00	7,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	0.00	7,600,000.00
合 计	15,100,000.00	0

24、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	317,510.25	377,018.82
合 计	317,510.25	377,018.82

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	500,000.00	500,000.00
减：一年内到期部分（附注六、21）	182,489.75	122,981.18
合 计	317,510.25	377,018.82

25、递延收益

项 目	上年年末 余额	本期增 加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	620,000.00		60,000.00	560,000.00	原油、天然气远东（上海） 指数与咨询信息平台补助款
合 计	620,000.00		60,000.00	560,000.00	—

26、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	144,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144,340,000.00	144,340,000.00

27、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

28、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

29、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	61,177,361.35	44,440,498.48
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	61,177,361.35	44,440,498.48
加: 本期归属于母公司股东的净利润	9,791,759.89	16,736,862.87
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

项 目	本 期	上 期
年末未分配利润	70,969,121.24	61,177,361.35

30、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,527,211.81	736,520,233.56	1,249,561,133.53	1,227,305,386.97
合 计	756,527,211.81	736,520,233.56	1,249,561,133.53	1,227,305,386.97

31、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,877.77	66,551.76
教育费附加	60,327.12	17,261.72
房产税	2,744.99	11,592.41
土地使用税	18,738.99	
车船使用税	6,912.00	14,989.88
印花税	293,916.79	149,922.19
合 计	460,517.65	260,317.96

32、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储费	373,203.86	2,097,778.08
运输装卸费	532,911.31	1,405,825.10
职工薪酬	1,494,134.23	778,970.00
业务招待费	52,565.86	52,111.22
其他	587,321.24	437,013.56
合 计	3,040,136.50	4,747,994.75

33、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,377,823.32	1,952,662.17
折旧及摊销费	708,771.57	665,143.87
租赁费	129,576.83	3,018,243.85
中介服务费	431,433.22	2,301,056.04
其他	731,386.47	597,098.55
合 计	4,378,991.42	8534204.48

34、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	135,000.00	284,207.23
合 计	135,000.00	284,207.23

35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,789,806.54	779,692.88
利息收入	46,437.50	10,184.21
银行手续费	29,640.54	27,068.00
合 计	1,773,009.58	796,576.67

36、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税及手续费返还		703.36	与收益相关
减免税款		4,455.45	与收益相关
合 计		5158.81	

37、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	557,661.33	63,453.86
合 计	557,661.33	63,453.86

38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-732,633.68	-47,406.4
其他应收款坏账损失		0.00
合 计	-732,633.68	-47,406.4

39、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	
其他	231,061.25	488,937.99	231,061.25
合 计	231,061.25	488,937.99	231,061.25

40、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	768,846.82	712,711.08
递延所得税费用	-20,383.57	-17,956.48
合 计	748,463.25	694,754.6

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
营业外收入	231,061.25	488,937.99
利息收入	46,437.50	10,184.21
保证金及押金	2,843,000.00	295,390.00

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	30,791,633.48	21,056,658.29
合 计	33,912,132.23	21,851,170.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用	2,758,423.64	14,364,521.15
往来款	23,163,550.04	26,962,631.39
保证金及押金	635,077.09	466,390.00
合 计	26,557,050.77	41,793,542.54

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,526,948.75	7,447,835.15
加：资产减值准备		0.00
信用减值损失	-732,633.68	-23,703.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,976.00	1,139,739.30
使用权资产折旧	649,707.10	
无形资产摊销	684,148.64	369,286.08
长期待摊费用摊销	27,785.22	221,959.98
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）	1,773,009.58	817,818.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-557,661.33	-246,408.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,502,968.03	-76,343.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,774,191.84	3,502,523.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,784,284.98	-180,865,874.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,217,330.08	159,384,017.04
其他	0	0.00

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,596,156.40	-8,082,740.91
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,877,805.50	2,414,442.52
减：现金的上年年末余额	10,281,649.10	10,497,183.43
加：现金等价物的期末余额	0	0.00
减：现金等价物的上年年末余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,596,156.40	-8,082,740.91

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
①现金	15,877,805.50	2414442.52
其中：库存现金	412,559.05	282559.05
可随时用于支付的银行存款	15,465,246.45	2131883.47
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	15,877,805.50	2414442.52
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		

七、 合并范围的变更

截至2023年6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
东方石油集团有限公司	香港	香港	石油等化工产品销售	100.00	-	投资设立
东方油气(武汉)能源有限公司	武汉市	武汉市	石油等化工产品销售	-	100.00	投资设立
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、	-	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	
			技术服务			
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈智杰	董事、副总经理
杨红	董事会秘书
夏江岚	董事
王明	监事会主席
沈彬	监事
董梅	监事
曹鑫	监事
侯玉凤	财务总监
陆琳萍	共同控制人傅炳荣之妻
赵晓东	公司员工
上海方亘贸易有限公司	股东、共同控制人傅瀛之岳父控制的公司

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	840万	2023-2-3	2026-2-2	否
上海东冉信息技术有限公司	500万	2023-9-21	2026-9-20	否
上海鹏盾石油化工有限公司	1560万	2023-2-8	2024-2-7	否
傅瀛	1090万	2022-7-11	2025-7-11	否

③ 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

④ 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 840.00 万借款合同提供担保，担保金额为 840.00 万元。截止 2023 年 6 月 30 日止，上海东冉借款余额 840.00 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 2023 年 6 月 30 日止，鹏盾石油化工有限公司借款余额为 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 2023 年 6 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 2023 年 6 月 31 日止，傅瀛借款余额为 726.67 万元。

(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	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
傅瀛	10,924,500.00	10,924,500.00
合计	10,924,500.00	10,924,500.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年6月30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2023年6月30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7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2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	50,849,108.27
7-12 个月	0
1 年以内小计	50,849,108.27
1 至 2 年	9,143,709.19
2 至 3 年	0
3 至 4 年	0
4 至 5 年	64,359.00
5 年以上	219,880.00
小 计	60,277,056.46
减：坏账准备	1,185,738.12
合 计	59,091,318.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	60,277,056.46	100%	1,185,738.12	1.97%	59,091,318.34
其中：					
账龄分析法组合	25,533,574.83	42.36%	1,185,738.12	4.64%	24,347,836.71
关联方组合	34,743,481.63	57.64%	0	0.00%	34,743,481.63
组合 2					
合计	60,277,056.46	—	1,185,738.12	—	59,091,318.34

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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%	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	4.6	24,170,793.44
关联方组合	33,940,196.37	57.26%	0	0	33,940,196.37
组合 2					
合计	59,277,056.46	—	1,166,066.65	—	58,110,989.81

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	50,849,108.27		0.00%
7~12个月			5.00%
1至2年	9,143,709.19	914,370.92	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	60,277,056.46	1,185,738.12	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销 其他变动	
坏账准备	1,166,066.65	19,671.47			1,185,738.12
合 计	1,166,066.65	19,671.47			1,185,738.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海鹏盾石油化工有限公司	16,786,605.47	27.85%	0
上海森明石油化工有限公司	16,204,234.83	26.88%	191,038.66
东方油气(武汉)能源有限公司	9,153,590.90	15.19%	0
武汉明瀚诚誉石油化工有限公司	9,000,000.00	14.93%	
裕通能源(舟山)有限公司	8,946,994.45	14.84%	994,699.46
合 计	60,091,425.65	99.69%	1,185,738.12

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,415,475.99	61,628,071.31
合 计	59,415,475.99	61,628,071.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	58,966,075.99
7-12 个月	500,000.00
1 年以内小计	59,466,075.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	529,759.11
小 计	59,995,835.10
减：坏账准备	580,359.11
合 计	59,415,475.99

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	692,922.91
往来款	59,302,912.19	61,515,507.51
小 计	59,995,835.10	62,208,430.42
减：坏账准备	580,359.11	580,359.11
合 计	59,415,475.99	61,628,071.31

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)	
2023年1月1日余额	580,359.11			580,359.11
2023年1月1日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	580,359.11			580,359.11

④坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	580,359.11					580,359.11
合计	580,359.11					580,359.11

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海流中新能源有限公司	往来	29,706,850.00	0-6个月	49.50	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	款				
上海鹏盾石油化工有限公司	往来款	17,479,804.11	0-6个月	29.10	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	12.30	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	5.00	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	1.00	0.00
合计	—	58,189,175.91	—	97.00	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	165,651,463.64	0.00	165,651,463.64	165,651,463.64	0.00	165,651,463.64
合计	165,651,463.64	0.00	165,651,463.64	165,651,463.64	0.00	165,651,463.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鹏盾石油化工有限公司	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	49,843,446.07	0.00	0.00	49,843,446.07	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,622,226.39	1,011,410.83	2,881,528.65	1,082,321.92
合 计	8,622,226.39	1,011,410.83	2,881,528.65	1,082,321.92

十四、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	231,061.25	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	231,061.25	
减：所得税影响额	57,765.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	173,295.94	

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	4.12%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.05%	0.06	0.06

上海鹏盾能源集团股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	231,061.25
除上述各项之外的其他营业外收和支出	-
非经常性损益合计	231,061.25
减：所得税影响数	57,765.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	173,295.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用