证券代码：603003　　证券简称：龙宇燃油　　公告编号：2020-042

上海龙宇燃油股份有限公司关于回复 2019 年年度报告信息披露问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称“龙宇燃油”或“公司”）于 2020 年 5 月 19 日收到上海证券交易所《关于上海龙宇燃油股份有限公司 2019 年年度报告的信息披露问询函》（上证公函【2020】0532 号）（以下简称“问询函”），公司高度重视，立即组织对问询函中涉及的问题逐项落实，现就相关问题回复并公告如下：

一、财务数据相关

1、年报披露，报告期内公司实现营业收入 134.98 亿元，同比下降 15.83%，应收账款余额为 12.3 亿元，同比增长 105.17%。公司解释系境外金属子公司收到的附追索权的信用证，已办理贴现尚未到期的金额增加。请公司补充披露：（1）请公司按照不同业务类型具体列示应收账款金额、同比变化、信用政策变化情况，并说明营业收入下降且应收账款增加的原因及合理性；（2）分业务类别披露前 5 名应收账款的客户名称、与公司是否存在关联关系、是否存在收回风险、结合期后回款情况说明坏账计提准备是否充分；（3）境外金属子公司前 5 名主要客户名称、对应收入金额、是否与公司存在关联关系、信用证开具时间及到期时间、信用证结算金额、贴现时间、贴现金额；（4）结合前述信用证的交易背景情况及子公司业务变化情况，具体说明公司应收账款同比增加金额较大的原因及合理性。

回复：

（1）请公司按照不同业务类型具体列示应收账款金额、同比变化、信用政策变化情况，并说明营业收入下降且应收账款增加的原因及合理性；

本报告期，公司信用政策无重大变化，公司从客户资质、过往交易情况、合同金额以及执行风险等多方面综合评定每单业务的信用政策。

1）有色金属业务

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	增减额	增减比例
营业收入	1,221,671	1,319,192	-97,522	-7.39%
应收账款	118,338	48,715	69,623	142.92%

受宏观经济及大客户因素的影响，报告期内公司实现有色金属业务收入 122.17 亿元，同比下降 7.39%。主要原因是金属子公司主要大客户天津物产集团有限公司的流失，该客户 2018 年收入 28.95 亿元。

截止 2019 年年末，有色金属业务应收账款余额 11.83 亿元，同比增加 6.96 亿元。

①境外金属业务应收账款增加 2.82 亿元：境外金属业务销售结算方式主要有电汇和信用证两种，收到客户开立的信用证后会到银行办理贴现业务以回笼业务资金。2018 年第四季度公司出于控制风险的考虑，主动减少了同天津物产集团有限公司的交易，因此 2018 年末未到期的信用证贴现金额较小，应收账款期末余额较小，且 2019 年没有再与天津物产集团有限公司发生交易。2019 年境外金属子公司逐步开发了安徽省安粮集团有限公司等新客户，下半年信用证贴现业务增加，其中新客户信用证业务占下半年境外金属子公司信用证业务比例为 32%，本报告期末境外金属子公司收到的附追索权的信用证，已办理贴现尚未到期的金额 6.64 亿元，同比增加 2.58 亿元。本报告期由于客户结构调整，信用证已办理贴现业务未到期金额有所增加，信用证到期后方能冲销应收账款，使得期末应收账款同比变化较大。

②境内金属业务应收账款增加 4.14 亿元：其中，境内金属子公司鼎屿贸易（上海）有限公司于 2019 年 10 月与上海易臬有色金属贸易有限公司签订电解铜销售合同，合同总价 1.79 亿元，合同期内交货结算，截至报告期末该笔应收账款逾期 1 个月，使得期末应收账款同比变化较大。报告期末，其余境内金属业务应收账款 3.2 亿元截至本回函日已收回。

2）油品业务

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	增减额	增减比例
营业收入	124,877	284,395	-159,518	-56.09%
应收账款	1,936	11,240	-9,304	-82.78%

报告期内公司实现油品业务收入 12.49 亿元，同比下降 56.09%；油品业务应收账款余额 1,936 万元，同比减少 82.78%。

3）数据中心业务

报告期内新增数据中心业务收入 3,248.52 万元，报告期末应收账款 2,735.23 万元。2019 年 9 月公司之全资子公司北京金汉王技术有限公司项目一期与阿里巴巴签订了电费结算合同，并正常按月进行结算。2020 年 4 月与阿里巴巴正式签订项目一期的数据中心合作协议，目前正在结算过程中，结算工作完成后方可结清前期机柜收入产生的应收账款。

（2）分业务类别披露前 5 名应收账款的客户名称、与公司是否存在关联关系、是否存在收回风险、结合期后回款情况说明坏账计提准备是否充分；

1）有色金属业务应收账款前 5 名

单位：万元

客户名称	截止 2019 年 12 月 31 日账面余额	计提坏账准备金额	截至本回函日是否全额收回
安徽省安粮集团有限公司	41,754	-	3.4 亿元信用证已到期冲销应收账款；其余 6,979 万元尚未到期。
江苏拓尚实业发展有限公司	32,029	-	全额收回
上海易臬有色金属贸易有限公司	17,846	178	已取得第三方以资产、股权和设备作为该项债权的增信措施，按照预期信用损失率计提坏账准备
宁波君安物产有限公司	17,533	-	全额收回
POINTER INVESTMENT (H.K.) LTD	4,222	-	全额收回

以上客户均与公司不存在关联关系。截至本回函日以上应收账款已收回 78%。

报告期末，金属子公司对客户上海易臬有色金属贸易有限公司应收账款余额为 1.78 亿元，该笔应收款项逾期 1 个月，已取得客户上海易臬有色金属贸易有限公司以及第三方以资产、股权和设备作为该项债权的增信措施，并已签署抵质押协议。公司依据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失的确定方法及公司会计政策对该笔应收账款计提了预期信用损失金额 178 万元。截至本回函日，该应收款项尚未收回。

2）油品业务应收账款前 5 名

单位：万元

客户名称	截止 2019 年 12 月 31 日账面余额	计提坏账准备金额	截至本回函日是否全额收回
宁波泓博能源有限公司	1,391.63	1,391.63	2015 年全额计提坏账
东莞市晖联道路改性沥青有限公司	1,094.90	1,094.90	2015 年全额计提坏账
上海安盛汽车船务有限公司	940.80	-	全额收回
舟山永翔海运有限公司	534.43	534.43	2015 年全额计提坏账
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	485.14	-	全额收回

以上客户均与公司不存在关联关系。其中三笔应收账款已于 2015 年全额计提坏账，其余两笔已全额收回。

3）数据中心业务应收账款前 5 名

单位：万元

客户名称	账面余额	计提坏账准备金额	截至本回函日是否全额收回
阿里云计算有限公司	2,735	-	已收回电费收入 260 万元；2020 年 4 月签订数据中心合作协议，目前正在结算过程中

以上客户与公司不存在关联关系。

（3）境外金属子公司前 5 名主要客户名称、对应收入金额、是否与公司存在关联关系、信用证开具时间及到期时间、信用证结算金额、贴现时间、贴现金额；

2019 年，境外金属子公司前 5 名主要客户信息如下：

单位：元

客户名称	营业收入总额
ARC RESOURCES COMPANY LTD.	508,605,356.71
安徽省安粮集团有限公司	460,623,799.34
宁波君安控股有限公司	449,995,406.98
FT GLOBAL RESOURCES PTE.LTD.	420,705,032.21
HONGKONG JHC CO.,LIMITED	294,228,865.57
合计	2,134,158,460.81

以上客户均与公司不存在关联关系。

信用证开具情况如下：

单位：元

客户名称	人民币金额	信用证起始日	信用证结束日	贴现时间	人民币贴现金额
安徽省安粮集团有限公司	13,817,246.68	2019/7/29	2020/1/25	2019/7/30	13,784,415.20
安徽省安粮集团有限公司	32,864,894.37	2019/7/31	2020/1/27	2019/7/31	32,786,718.39
安徽省安粮集团有限公司	20,822,040.60	2019/7/16	2020/1/12	2019/7/16	20,772,421.09
安徽安粮实业发展有限公司	35,458,163.20	2019/8/7	2020/2/6	2019/8/7	35,364,655.39
安徽省安粮集团有限公司	20,998,061.78	2019/8/2	2020/1/29	2019/8/5	20,946,116.19
安徽安粮实业发展有限公司	21,571,555.87	2019/8/7	2020/2/3	2019/8/7	21,523,318.12
安徽省安粮集团有限公司	21,496,889.25	2019/8/22	2020/2/28	2019/8/23	21,437,891.99
安徽省安粮集团有限公司	20,608,708.81	2019/8/2	2020/1/31	2019/8/2	20,559,524.66
安徽省安粮集团有限公司	4,231,164.54	2019/8/2	2020/1/31	2019/8/2	4,221,066.57
安徽安粮实业发展有限公司	13,287,379.82	2019/8/7	2020/2/3	2019/8/7	13,256,789.03
安徽安粮实业发展有限公司	20,802,252.58	2019/9/12	2020/3/10	2019/9/16	20,753,267.70
安徽安粮实业发展有限公司	16,646,967.72	2019/9/12	2020/3/10	2019/9/16	16,607,767.65
安徽安粮控股股份有限公司	43,573,452.62	2019/9/26	2020/3/24	2019/9/26	43,476,022.38
安徽安粮控股股份有限公司	33,608,792.56	2019/9/4	2020/3/4	2019/9/4	33,529,246.55
安徽安粮控股股份有限公司	32,620,014.01	2019/9/26	2020/3/27	2019/9/26	32,536,127.31
安徽安粮国际发展有限公司	37,602,072.11	2019/10/30	2020/4/27	2019/10/30	37,512,128.62
安徽安粮国际发展有限公司	21,942,561.26	2019/11/1	2020/5/4	2019/11/1	21,887,257.24
安徽安粮控股股份有限公司	8,832,762.78	2019/11/20	2020/5/18	2019/11/20	8,812,430.73
安徽安粮控股股份有限公司	18,028,594.15	2019/11/22	2020/5/20	2019/11/22	17,988,118.99
安徽安粮实业发展有限公司	25,143,779.23	2019/12/3	2020/6/1	2019/12/3	25,085,077.97
安徽安粮实业发展有限公司	15,771,673.57	2019/12/3	2020/6/1	2019/12/3	15,734,852.65
安徽安粮实业发展有限公司	16,954,639.41	2019/12/13	2020/6/10	2019/12/13	16,914,355.13
安徽安粮实业发展有限公司	11,922,707.70	2019/12/27	2020/6/15	2019/12/27	11,896,616.13

客户名称	美元金额	信用证起始日	信用证结束日	贴现时间	美元贴现金额
宁波君安物产有限公司	1,981,743.63	2019/1/14	2019/4/16	2019/1/14	1,965,247.13
宁波君安供应链有限公司	1,237,566.26	2019/1/7	2019/4/4	2019/1/7	1,227,655.16
宁波君安供应链有限公司	1,159,906.72	2019/1/7	2019/4/9	2019/1/7	1,150,083.70
宁波君安物产有限公司	3,166,353.38	2019/1/3	2019/4/4	2019/1/3	3,142,003.25
宁波君安物产有限公司	1,839,139.80	2019/1/22	2019/4/17	2019/1/22	1,825,146.89
宁波君安物产有限公司	3,098,916.28	2019/1/22	2019/4/17	2019/1/22	3,075,338.49
宁波君安物产有限公司	3,036,350.38	2019/1/17	2019/4/29	2019/1/17	3,009,479.45
宁波君安物产有限公司	1,231,066.49	2019/1/25	2019/4/23	2019/1/25	1,221,392.43
宁波君安物产有限公司	2,427,763.85	2019/1/31	2019/4/30	2019/1/31	2,408,099.89
宁波君安物产有限公司	1,375,845.77	2019/3/6	2019/6/5	2019/3/6	1,364,937.10
宁波君安物产有限公司	3,372,691.50	2019/3/8	2019/6/6	2019/3/8	3,347,817.90
宁波君安物产有限公司	3,249,420.71	2019/3/28	2019/6/26	2019/3/28	3,225,456.23
宁波君安物产有限公司	3,323,152.93	2019/4/23	2019/7/17	2019/4/23	3,299,680.62
宁波君安物产有限公司	3,278,688.95	2019/5/17	2019/8/14	2019/5/17	3,255,789.44
宁波君安物产有限公司	3,081,514.27	2019/5/17	2019/8/15	2019/5/17	3,059,404.41
宁波君安物产有限公司	3,211,744.36	2019/5/29	2019/8/26	2019/5/29	3,189,314.40
宁波君安物产有限公司	3,072,855.62	2019/7/5	2019/10/2	2019/7/5	3,052,724.15
宁波君安物产有限公司	3,052,647.54	2019/8/14	2019/11/5	2019/8/14	3,035,016.72
宁波君安物产有限公司	2,991,676.49	2019/8/22	2019/11/21	2019/8/22	2,973,236.13
宁波君安物产有限公司	3,014,472.53	2019/9/20	2019/12/20	2019/9/20	2,995,126.48
宁波君安物产有限公司	2,923,304.25	2019/9/3	2019/11/24	2019/9/3	2,906,875.01
宁波君安物产有限公司	3,002,724.23	2019/10/22	2020/1/21	2019/10/24	2,982,683.30
宁波君安物产有限公司	3,568,647.25	2019/10/23	2020/1/22	2019/10/24	3,551,737.74
宁波君安物产有限公司	2,991,918.40	2019/11/14	2020/2/24	2019/11/14	2,972,766.51
宁波君安物产有限公司	2,974,610.10	2019/12/13	2020/3/10	2019/12/13	2,958,395.17
宁波君安物产有限公司	3,035,021.45	2019/12/5	2020/3/1	2019/12/5	3,017,883.70
宁波君安物产有限公司	2,990,025.28	2019/12/12	2020/3/10	2019/12/12	2,973,412.63
宁波君安物产有限公司	6,352,456.15	2019/12/30	2020/4/1	2019/12/30	6,352,456.15

上述信用证中截至本回函日不存在逾期未支付的情况。宁波君安控股有限公司及其下属子公司上述信用证均已到期并已冲销应收账款；安徽省安粮集团有限公司及其下属子公司上述信用证有四笔尚未到期，金额合计为人民币 6,979.28 万元，除此之外其他信用证均已到期并已冲销应收账款。

（4）结合前述信用证的交易背景情况及子公司业务变化情况，具体说明公司应收账款同比增加金额较大的原因及合理性。

有色金属子公司收款方式主要有电汇和信用证两种，公司收到客户开立的信用证后到银行办理贴现业务以回笼业务资金。公司收取信用证并办理附追索权的信用证贴现时，将收取的贴现款计入短期借款，待信用证到期后，将短期借款与对应业务的应收账款再进行冲销。

2018 年第四季度公司出于控制风险的考虑，主动减少了同天津物产集团有限公司的交易，因此 2018 年末未到期的信用证贴现金额较小，应收账款期末余额较小。本报告期内公司逐步开发了新客户，下半年信用证贴现业务增加，占全年信用证业务的 67%，因此报告期末未到期的信用证贴现金额较年初增加较大，相应末冲销的应收账款较大。

2、年报披露，报告期末公司应付票据余额 3.96 亿元，去年同期余额为 0，主要系公司部分业务采取银行承兑汇票结算，报告期末尚未到期的应付票据增加。2020 年一季报显示，应付票据余额进一步增加，为 7.21 亿元。请公司补充披露：（1）结合相关业务模式，说明 2019 年末、2020 年一季度末应付票据对应的主要供应商名称、采购金额、票据期限、与公司的关联关系；（2）结合公司营业收入的下滑趋势，说明应付票据大幅增加的合理性、并定量分析与公司业务情况是否相匹配；（3）签订相关合同所履行的内部审议程序，是否达到重大合同标准，且说明截止目前相关合同的执行情况。

回复：

（1）结合相关业务模式，说明 2019 年末、2020 年一季度末应付票据对应的主要供应商名称、采购产品、采购金额、票据期限、与公司的关联关系；

公司 2019 年末、2020 年一季度末应付票据情况如下：

单位：万元

供应商名称	应付票据余额 2019 年 12 月 31 日	应付票据余额 2020 年 3 月 31 日	采购产品	采购金额	出票日	到期日	与公司的关联关系	业务类型
舟山甬源石油化工有限公司	5,000.00	-	0 号车用柴油	5,800.00	2019/1/24	2020/1/24	控股子公司	油品
重庆渝德福实业有限公司	6,547.91	6,547.91	锌锭	6,547.91	2019/9/19	2020/9/18	否	金属
重庆渝琪城实业有限公司	5,078.70	5,078.70	锌锭	5,078.70	2019/10/22	2020/4/22	否	金属
上海睿御商贸有限公司	4,786.40	4,786.40	锌锭	4,786.40	2019/9/25	2020/4/1	否	金属
重庆渝德福实业有限公司	3,004.98	3,004.98	锌锭	3,004.98	2019/10/22	2020/4/22	否	金属
重庆渝德福实业有限公司	1,967.02	1,967.02	锌锭	1,967.02	2019/10/22	2020/4/22	否	金属
重庆渝琪城实业有限公司	9,637.46	9,637.46	锌锭	9,637.46	2019/9/11	2020/9/10	否	金属
重庆渝琪城实业有限公司	3,528.71	3,528.71	锌锭	3,528.71	2019/9/23	2020/9/20	否	金属
重庆渝琪城实业有限公司	-	10,000.00	铝锭	10,469.03	2020/3/19	2020/9/18	否	金属
重庆渝琪城实业有限公司	-	10,000.00	铝锭	10,207.00	2020/3/26	2020/9/25	否	金属
南通绵月贸易有限公司	-	7,500.00	锌锭	10,461.15	2020/3/4	2020/9/3	否	金属
上海睿御商贸有限公司	-	5,000.00	锌锭	5,041.36	2020/3/19	2020/9/18	否	金属
上海睿御商贸有限公司	-	5,000.00	锌锭	5,041.36	2020/3/26	2020/9/25	否	金属
合计	39,551.17	72,051.17		81,571.07				

（2）结合公司营业收入的下滑趋势，说明应付票据大幅增加的合理性、并定量分析与公司业务情况是否相匹配；

2019 年宏观经济影响下公司大客户流失，2020 年一季度又遇新冠肺炎疫情对贸易行业的负面影响，公司营业收入呈现了下滑趋势，同时营业利润、净利润等盈利指标都呈现出负增长趋势。在此逆境趋势下，公司除了尽力扩大下游客户资源以外，优质的上游供应商资源能为公司下游业务磋商过程中提供更有竞争力的商业优势。

利用自身的资金优势，通过预付货款锁定供货价格是公司所采取的一项较为有效的商业模式。通过银行承兑汇票结算，一方面延缓了对外支付时间，降低了资金使用成本，同时又满足上游供应商的信用管理要求，此业务模式自 2019 年下半年起，公司推行有效，票据结算金额增长明显。

2019 年度公司商品销售收入为 134.58 亿元，2020 年一季度公司商品销售收入为 18.33 亿元，2019 年度开具银行承兑汇票金额 3.95 亿元，2020 年一季度开具银行承兑汇票金额 3.75 亿元，票据结算业务金额与公司贸易业务规模相匹配。

（3）签订相关合同所履行的内部审议程序，是否达到重大合同标准，且说明截止目前相关合同的执行情况。

上述通过银行承兑汇票结算的采购合同未达到重大合同标准，上述相关采购合同全部经过公司 OA 系统审批，符合公司内控制度规定。

截至本回函日，上述所有采购合同已经全部执行完毕，上述应付票据已到期兑付的票据金额为 26,385 万元，未到期的票据金额为 50,666 万，上述票据均为银行承兑汇票，无逾期未兑付的情况。

3、年报披露，公司预付款项期末余额为 4.2 亿元，2020 年一季报预付款项余额为 10.6 亿元。请公司补充披露：（1）预付款项对象、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系、具体金额、对应业务背景、对应商品；（2）2019 年年末公司存货同比增加 7.51%，2020 年一季报同比下降 29.58%，请公司结合存货变动情况、商品销售情况具体说明预付款项大幅增加的原因及合理性。

回复：

（1）预付款项对象、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系、具体金额、对应业务背景、对应商品；

2019 年年末预付账款相关信息详见下表：

单位：万元

供应商名称	预付账款余额	业务背景	对应商品
山东省岚桥石化有限公司	16,130.47	先款后货，合同尚未执行完毕	油品
舟山龙展石油化工有限公司	6,384.00	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
宁波大榭开发区鹿星石油化工有限公司	1,333.13	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
浙江巨贸区星汇能源有限公司	505.00	预付部分货款，合同尚未执行完毕	油品
海宁市中油石油有限责任公司	263.19	已提货，尚未收到上游采购发票	油品
中国海洋石油集团有限公司	73.96	采购尾款冲抵下一笔货款	油品
山东昌邑石化有限公司	52.08	采购定金	油品
北瀛（上海）能源科技有限公司	9.16	已提货，尚未收到上游采购发票	油品
上海源泰燃油有限公司	6.52	已提货，尚未收到上游采购发票	油品
南通晟通能源有限公司	0.20	应退采购尾款	油品
上海睿御商贸有限公司	9,049.69	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
重庆渝琪城实业有限公司	5,100.10	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
上海御望实业有限公司	2,420.00	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
JIANGTONGINTERNATIONAL (SINGAPORE)PTE.,LTD	152.68	应退采购尾款	金属
MRITRADINGAG	70.08	应退采购尾款	金属
GERALDMETALSSARL	23.62	应退采购尾款	金属
重庆渝德福实业有限公司	10.78	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
北京市亚太安设备安装有限责任公司	159.28	消防工程二期预付款	工程款
UnitedOverseasBankLimited－HongKongBranch	204.44	信用证贴现利息	金属
中国农业银行香港分行	90.41	信用证贴现利息	金属
蒙特利尔(中国)有限公司上海分行	67.34	信用证贴现利息	金属
蒙特利尔银行香港分行	42.93	信用证贴现利息	金属
TheHongKongandShanghaiBanking CorporationLimited-HongKong	29.36	信用证贴现利息	金属
ING BankN.V.,HongKong	18.24	信用证贴现利息	金属
DeutscheBankAG,HongKong	8.99	信用证贴现利息	金属
DBSBankLtd-Singapore	8.38	信用证贴现利息	金属
房屋租金及物业费	21.87	预付办公用房租金及物业费	租金
其他	51.68	预付日常营运费用	维保费、宣传费等
合计	42,287.60		

以上供应商与公司及控股股东不存在关联关系或其他关系。

2020 年一季报预付账款相关信息详见下表：

单位：万元

供应商名称	预付账款余额	业务背景	对应商品
山东省岚桥石化有限公司	16,130.47	先款后货，合同尚未执行完毕	油品
上海晋泰石化有限公司	9,680.00	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
舟山龙展石油化工有限公司	7,513.36	预付部分货款，未到提货期限，合同分批执行中	油品
DAXINMARINEPTE.LTD	3,188.30	预付部分货款，合同执行中	油品
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	2,126.00	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
宁波大榭开发区鹿星石油化工有限公司	1,333.13	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
浙江石油化工有限公司	387.00	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
广州乐意能源有限公司	341.15	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
中国海洋石油集团有限公司	338.38	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
STARENERGYSINGAPOREPTE.LTD.	212.55	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
中化石油成品油销售有限公司	200.00	竞标入围保证金	油品
浙江东海长城石化股份有限公司	153.63	已提货，尚未收到上游采购发票	油品
浙江巨贸区星汇能源有限公司	58.52	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
山东昌邑石化有限公司	52.08	采购定金	油品
上海源泰燃油有限公司	43.10	预付部分货款，未到提货期限，尚未提货	油品
北瀛（上海）能源科技有限公司	16.39	已提货，尚未收到上游采购发票	油品
重庆渝琪城实业有限公司	21,125.00	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
上海御望实业有限公司	16,021.50	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
上海睿御商贸有限公司	9,162.45	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
杭州大迪实业有限公司	6,151.60	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
南通绵月贸易有限公司	5,508.93	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
重庆渝德福实业有限公司	4,030.18	先款后货，预付账款为未发货或未进行最终结算形成	金属
AWINRESOURCEINTERNATIONALPTELTD	160.40	应退采购尾款	金属
CHINATAIKOTHANGSHUNINTERNATIONALTRADELIMITED	77.71	应退采购尾款	金属
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	1,538.00	机电工程二期预付款	工程款
北京市亚太安设备安装有限责任公司	159.28	消防工程二期预付款	工程款
UnitedOverseasBankLimited－HongKongBranch	54.46	信用证贴现利息	金属
TheHongkongandShanghaiBanking CorporationLimited-HongKong	27.77	信用证贴现利息	金属
中国农业银行香港分行	16.68	信用证贴现利息	金属
ING BankN.V.,HongKong	15.85	信用证贴现利息	金属
蒙特利尔(中国)有限公司上海分行	1.90	信用证贴现利息	金属
房屋租金及物业费	24.16	预付办公用房租金及物业费	租金
其他	43.93	预付日常营运费用	维保费、宣传费等
合计	105,893.87		

以上供应商与公司及控股股东不存在关联关系或其他关系。

（2）2019 年年末公司存货同比增加 7.51%，2020 年一季报同比下降 29.58%，请公司结合存货变动情况、商品销售情况具体说明预付款项大幅增加的原因及合理性。

2019 年年末存货同比变动情况详见下表：

单位：万元

存货种类	2018 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	同比增减金额	同比增减比例
油品	5,338.11	9,309.04	3,970.93	74.39%
金属	14,565.32	12,159.63	-2,405.69	-16.52%
原材料	78.72	13.72	-65.00	-82.57%
小计	19,982.16	21,482.40	1,500.24	7.51%

2019 年年末预付账款同比变动情况详见下表：

单位：万元

预付账款类型	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减金额	同比增减比例
油品业务	12,240.21	24,757.71	12,517.50	102.27%
金属业务	29,749.51	16,826.96	-12,922.55	-43.44%
设备货款	-	159.28	159.28	
信用证贴现利息	162.52	470.10	307.58	189.26%
房屋租金及物业费	25.95	21.87	-4.08	-15.73%
其他	42.53	51.68	9.15	21.51%
合计	42,220.73	42,287.60	66.88	0.16%

2020 年一季报存货同比变动情况详见下表：

单位：万元

存货种类	2019 年 3 月 31 日账面价值	2020 年 3 月 31 日账面价值	同比增减金额	同比增减比例
油品	18,683.48	6,115.38	-12,568.10	-67.27%
金属	26,948.62	26,057.60	-891.02	-3.31%
原材料	78.09	12.12	-65.97	-84.48%
合同履约成本	-	3.77	3.77	
小计	45,710.19	32,188.87	-13,521.31	-29.58%

2020 年一季报预付账款同比变动情况详见下表：

单位：万元

预付账款类型	2019 年 3 月 31 日	2020 年 3 月 31 日	同比增减金额	同比增减比例
油品业务	37,207.48	41,774.07	4,566.58	12.27%
金属业务	55,367.63	62,237.77	6,870.14	12.41%
设备货款	-	1,697.28	1,697.28	
信用证贴现利息	616.24	116.67	-499.58	-81.07%
房屋租金及物业费	26.30	24.16	-2.13	-8.10%
其他	30.56	43.93	13.36	43.72%
合计	93,248.21	105,893.87	12,645.65	13.56%

2020 年一季报预付账款截至本回函日的执行情况详见下表：

单位：万元

商品类别	预付账款余额	合同金额	已收货金额	未提货金额
油品	41,774.07	70,406.28	37,913.56	32,492.72
金属	62,237.77	64,617.18	60,597.78	4,019.40
小计	104,011.84	135,023.46	98,511.34	36,512.12
工程款	1,697.28	按工程进度转入在建工程		
其他	184.76	预付待摊、利息、保险、宣传等费用		
合计	105,893.87			

报告期内受宏观经济环境影响，油品贸易行业和有色金属行业分别受到了不同程度的影响，为了提升贸易团队在行业内的竞争力，公司利用资金优势，通过预付货款锁定较有竞争力的供货价格是一项较为有效的商业模式，同时也使得预付账款期末余额增加。

2020 年一季度受新冠疫情影响，国内油品和有色金属贸易供应商受到了较大的冲击，地方炼厂阶段性停工、减产，供应链上下游单位及物流单位均受到不同程度的影响，合同执行迟缓、物流运输困难，使得公司部分合同未能按时提货，公司油品业务预付账款周期超出原来水平（平均 3-6 个月左右），预计中短期内预付账款周期仍将受疫情影响存在不确定性。2020 年一季报显示，报告期末公司存货 3.22 亿元同比下降 29.58%，报告期内营业收入为 18.70 亿元，同比下降 25.97%，预付账款同比上升 13.56%。

4、报告期末，公司预收款项余额为 3745.2 万元，同比增加 320.43%，公司解释主要系子公司尚未结算、尚未履行交货义务的预收账款增加。请补充披露：（1）具体列示预收账款对应的业务类型、客户名称、金额、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系；（2）结合业务变动情况、同行业可比情况，具体说明公司报告期内预收款项大幅增加的原因及合理性。

回复：

（1）具体列示预收账款对应的业务类型、客户名称、金额、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系；

单位：万元

客户名称	预收账款余额	业务类型	是否为关联方
舟山龙展石油化工有限公司	2,689.7	油品	否
舟山科创石油化工有限公司	641.8	油品	否
浙江巨贸区溪河石油化工有限公司	49.5	油品	否
北方联合能源(舟山)有限公司	264.1	代理	否
浙江高科石油化工有限公司	50.0	仓储	否
浙江美科能源有限公司	50.0	仓储	否
合计	3,745.2		

（2）结合业务变动情况、同行业可比情况，具体说明公司报告期内预收款项大幅增加的原因及合理性。

本报告期末公司预收账款余额为 3,745.2 万元，较去年同期 890.79 万元上升 2,854.41 万元，主要原因如下：

1）2019 年 3 月公司之全资子公司舟山龙熠石油化工有限公司与山东省岚桥石化有限公司签订了 6 万吨柴油采购合同，同时与舟山龙展石油化工有限公司签订了 2.5 万吨背靠背的柴油销售合同，并且根据合同条款收取了部分预收货款，受新冠疫情影响，截止本回函日尚未执行完毕。

2）2019 年 12 月公司之控股子公司舟山甬源石油化工有限公司与舟山科创石油化工有限公司和浙江自贸区溪河石油化工有限公司分别签订了油品销售合同，根据合同条款收取了部分预收货款，截止本回函日已执行完毕。

3）北方联合能源（舟山）有限公司预收款项系进口代理业务，截止本回函日尚未执行完毕。

4）2019 年 7 月，公司之全资子公司舟山龙宇燃油有限公司分别与