

# 茂名石化实华股份有限公司

## 2024 年半年度报告

【2024 年 8 月 30 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人龙起龙、主管会计工作负责人陈海容及会计机构负责人(会计主管人员)苏茂红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                 |    |
|-----------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 3  |
| 第三节 管理层讨论与分析    | 6  |
| 第四节 公司治理        | 19 |
| 第五节 环境和社会责任     | 21 |
| 第六节 重要事项        | 26 |
| 第七节 股份变动及股东情况   | 47 |
| 第八节 优先股相关情况     | 52 |
| 第九节 债券相关情况      | 53 |
| 第十节 财务报告        | 54 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容          |
|-------------|---|---------------|
| 茂化实华、本公司、公司 | 指 | 茂名石化实华股份有限公司  |
| 东成公司、东成化工   | 指 | 茂名实华东成化工有限公司  |
| 东油公司、东油化工   | 指 | 茂名实华东油化工有限公司  |
| 湛江实华        | 指 | 湛江实华化工有限公司    |
| 北京海洋馆       | 指 | 北京信沃达海洋科技有限公司 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                       |      |        |
|---------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 茂化实华                                  | 股票代码 | 000637 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                               |      |        |
| 公司的中文名称       | 茂名石化实华股份有限公司                          |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 茂名石化实华股份有限公司                          |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Maoming Petro-Chemical Shihua Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | MPCSH                                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 龙起龙                                   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------|
| 姓名   | 马永新                |        |
| 联系地址 | 广东省茂名市官渡路 162 号    |        |
| 电话   | 0668-2276176       |        |
| 传真   | 0668-2899170       |        |
| 电子信箱 | mhsh000637@163.net |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,918,046,208.55 | 2,629,901,466.69 | -27.07%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -94,095,186.94   | -51,552,679.04   | -82.52%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -93,518,473.07   | -53,327,325.42   | -75.37%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 84,011,649.55    | 225,440,246.57   | -62.73%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.18            | -0.10            | -80.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.18            | -0.10            | -80.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | -13.81%          | -5.13%           | -8.68%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,226,789,000.23 | 2,498,846,190.63 | -10.89%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 641,746,349.36   | 728,305,124.36   | -11.88%      |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 91,220.98   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -870,446.42 |    |
| 减：所得税影响额   | -189,206.35 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -13,305.22  |    |
| 合计   | -576,713.87 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

2024 年上半年，化工行业面临着复杂的市场环境。一方面，国际油价波动较大，对化工行业的成本和利润产生了一定影响。另一方面，随着国内经济活动持续恢复和海外市场需求提升，以及产品价格的上涨和成本的控制，化工行业的营收情况和利润情况都有所改善。

2024 年下半年，国内经济复苏将会为化工品提供较强支撑。下半年新增产能逐渐释放，但预计整体规模不及预期。开工负荷低，一定程度缓解库存和供应压力。需求边际的逐渐改善将促使产业链成本向下传导，行业整体毛利水平将逐渐修复。整体来看，2024 年下半年石油化工品价格大概率呈现偏强运行趋势，因新增产能集中释放，市场价格或有阶段性调整。

公司主业属于基础化工原料制造业，主要经营范围是石油化工产品的生产、加工和销售，产品种类丰富，目前主要产品有液化石油气、聚丙烯、MTBE、燃料油、轻质白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、精丙烷、工业过氧化氢（27.5%/50%）、双环戊二烯（高纯级/聚酯级）、加氢碳九、石油树脂、萘和重焦油等。

#### 二、核心竞争力分析

公司从事石油化工生产经营和研发三十余年，企业具有完善的生产经营体制、销售体系、决策机制、内控制度和管理运营办法。公司采取集团化紧密型的管理和运营模式，全面实施目标计划、预算、绩效考核、内部控制、质量控制认证等管理制度，具有丰富的化工项目发展建设、生产装置管理等经验，能够为企业稳健发展提供有效的组织和管理基础保障。

公司于 2024 年上半年完成了大股东的更换工作，茂名港集团作为公司目前的第一大股东将协同公司第二大股东茂名石化公司带领公司广泛寻求资源，搞好资源的深度开发和综合利用，开发高附加值产品，积极筹谋可持续发展，确保石化主业健康、稳定的发展。公司总部将以茂名基地为中心，与粤西、

珠三角地区及广西新建、拟建的大型石化项目进行积极沟通交流，从中寻求合作机会，进而形成产业链纵横供应链循环互补，最终完成产业链的强链、延链、补链。同时，公司将致力于提高公司投资项目的抗风险能力，实现企业高质量发展。

2024 年上半年公司的核心竞争力体现在以下方面：

### **1、回归、巩固并提升石化主业**

2024 年上半年，公司完成了大股东的更换工作，同时成立了新一届的董事会。新一届公司董事会根据公司的实际生产、运营情况及时调整了战略规划，明确了公司将回归石化主业，巩固并提升石化主业的战略发展方向。茂名港集团作为公司的第一大股东将与第二大股东茂名石化公司一起进一步加强公司对原料质量、生产、能源等方面的管理。在保证安全、平稳生产的同时，最大限度地挖掘现有装置的潜力。同时，公司将通过调整能源结构，提升能源利用效率，致力于高质量完成装置节能降耗的任务，从根本处打赢降本创效的攻坚战。

公司也将在新一届董事会的带领下大力推动产业结构转型、加速研发和引进低碳技术，储备更多新能源新材料领域的绿色环保项目和可再生能源项目，不断降低碳排放，实现可持续发展。在“双碳”战略背景下，公司将大力发展生态环境友好型产业，力争早日打造成为粤西地区“碳中和”标杆企业。

### **2、安全环保持续实现平稳向好。上半年实现了“公司级以上安全事故为零、三废达标排放、环保事故为零”的目标**

公司生产严格按照《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品企业重大危险源安全包保责任制办法》等文件要求，加强 HSE 各项工作，细化分解、全岗位全覆盖、层层压实安全生产主体责任，抓好重大危险源安全管理工作。公司已实现连续安全生产超过 4000 天。

### **3、技术储备稳、销售力量足**

公司有多年生产技术、研发技术和相关人才储备，配备了稳定的专业研发技术团队，建立有两个广东省级精细化工工程技术研发中心，拥有“聚合溶剂级异丁烷”等五十多项自有专利技术。公司重视自

主研发创新，围绕项目发展、新产品开发、挖潜增效、质量升级、节能降耗等方面，抓好组织技术攻关，加大新技术新产品研发力度，成功研发并应用了特种轻质白油、聚丙烯专用料、专用轻烃料等高新产品，其中聚合溶剂级异丁烷等可替代进口产品。

同时，公司长期从事石油化工生产经营，有一批成熟的销售团队，主营产品聚丙烯、燃料油、轻质白油、乙醇胺、MTBE、双氧水等石化产品销售覆盖化工产业相对集中的华南地区，辐射范围比较广，销售网络完善，公司产品在华南市场具有较高的占有率和知名度。在产品销售上，紧贴市场，灵活销售，巩固已有客户群，持续开拓新客户，搞好售后服务。未来公司继续加大市场开拓力度，积极寻找和培育新客户，特别是终端客户，重点突出抓好改性聚丙烯等新产品的市场开发工作，提高市场占有率和知名度。

#### **4、持续提升的内控管理**

2024 年上半年公司继续建立、完善公司的内控制度，同时加强审计、法律监督、提升整体管理。上半年公司股票“ST 实华”摘帽成功，源于公司内控整体管理质效明显地提升。公司在 2024 年上半年加强了运行监督，持续开展对公司内控制度执行情况的全面检查与评价，全面从严审查合同的制度、内控流程、权限等，保证公司内控制度执行到位。

2024 年下半年公司将继续加快推进公司内控体系信息化，同时公司内部审计、外部审计将继续加强工程审计，从严审计工程建设费用，在实现降本增效的同时保驾护航企业健康的发展。

#### **5、北京海洋馆的竞争力分析**

(1) 地理位置：位于北京动物园内长河北岸，毗邻北京展览馆等知名场所，地理位置优越。

(2) 品牌影响力：北京海洋馆自开业以来，始终践行“陶怡大众、教益学生、维系生态”企业宗旨，已打造出具有较大影响力的企业品牌。

(3) 管理体系：北京海洋馆拥有丰富的运营管理经验和成熟的管理体系以及专业的技术人才团队。

(4) 科普教育和公益活动：北京海洋馆通过丰富的鱼类展示、濒危物种的保护宣传、精彩的海洋动物表演和各种科普活动，向游客倡导环保意识。此外，作为全国海洋科普教育基地和北京市科普教育基地，将海洋科普教育工作从馆内延伸到学校与社区，成为学生、校园接触海洋生物、了解科普知识的快乐学堂。同时，北京海洋馆还关注社会公益，通过开展各类主题公益活动，积极履行社会责任。

(5) 展示区域多样化：北京海洋馆建有“雨林奇观”“鲨鱼小镇”“白令海峡”“海底环游”“国宝中华鲟馆”“鲸豚湾”“海洋欢乐秀”七个主题展示区域，为游客提供丰富的游览体验。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因   |
|---------------|------------------|------------------|---------|--|
| 营业收入          | 1,918,046,208.55 | 2,629,901,466.69 | -27.07% | 主要是部分装置停汽检修，未能满负荷生产，部分化工产品产销量、售价同比均不同程度下降；海洋馆受市场因素和剧院装修改造影响收入同比下滑。 |
| 营业成本          | 1,825,721,378.27 | 2,539,523,483.04 | -28.11% | 主要是部分装置停汽检修，未能满负荷生产，部分化工产品产量同比下降所致。                                |
| 销售费用          | 17,600,076.40    | 23,330,459.93    | -24.56% |  |
| 管理费用          | 106,733,144.80   | 80,177,904.22    | 33.12%  | 主要是本期部分装置停气检修，停产费用增加。  |
| 财务费用          | 19,269,864.58    | 21,311,271.10    | -9.58%  |  |
| 所得税费用         | 11,165,994.21    | 8,482,960.46     | 31.63%  | 主要是北京海洋馆主要评估增值于2023年12月摊销完毕，导致本期递延所得税同比增加，本期所得税费用同比增加。             |
| 研发投入          | 8,982,916.57     | 17,364,009.52    | -48.27% | 主要是本期研发投入减少。   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 84,011,649.55    | 225,440,246.57   | -62.73% | 主要是部分装置停气检修影响产品产销量同比减少、海洋馆受市场因素和剧院装修改造影响收入同比下                      |

|               |                |                 |          |  |
|---------------|----------------|-----------------|----------|--|
|               |                |                 |          | 滑、税费返还同比减少等因素导致净额同比减少。   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,817,444.91 | -43,778,077.94  | 29.61%   | 主要是建设项目支付比上年同期减少导致净额同比增加。  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -70,282,762.88 | -103,638,374.98 | 34.93%   | 主要是本期增加股东借款导致净额同比增加。   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -17,088,558.24 | 78,023,793.65   | -121.90% | 主要是部分装置停汽检修，未能满负荷生产，部分化工产品产销量、售价同比均不同程度下降；海洋馆受市场因素和剧院装修改造影响收入同比下滑。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期             |         | 上年同期             |         | 同比增减    |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|        | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 1,918,046,208.55 | 100%    | 2,629,901,466.69 | 100%    | -27.07% |
| 分行业    |                  |         |                  |         |         |
| 石油化工   | 1,821,854,531.34 | 94.98%  | 2,481,750,489.83 | 94.37%  | -26.59% |
| 文旅娱乐   | 96,191,677.21    | 5.02%   | 148,150,976.86   | 5.63%   | -35.07% |
| 分产品    |                  |         |                  |         |         |
| 自产产品   | 1,699,792,829.48 | 88.62%  | 2,075,482,477.58 | 78.92%  | -18.10% |
| 外购产品   | 122,061,701.86   | 6.36%   | 406,268,012.25   | 15.45%  | -69.96% |
| 门票收入   | 96,191,677.21    | 5.02%   | 148,150,976.86   | 5.63%   | -35.07% |
| 分地区    |                  |         |                  |         |         |
| 广东地区   | 1,574,434,012.02 | 82.09%  | 2,200,186,567.91 | 83.66%  | -28.44% |
| 其他地区   | 343,612,196.53   | 17.91%  | 429,714,898.78   | 16.34%  | -20.04% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

|      | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业  |                  |                  |        |             |             |            |
| 石油化工 | 1,821,854,531.34 | 1,770,278,310.27 | 2.83%  | -26.59%     | -27.08%     | 2.81%      |
| 文旅娱乐 | 96,191,677.21    | 55,443,068.00    | 42.36% | -35.07%     | -50.38%     | 42.12%     |
| 分产品  |                  |                  |        |             |             |            |

|      |                  |                  |        |         |         |        |
|------|------------------|------------------|--------|---------|---------|--------|
| 自产产品 | 1,699,792,829.48 | 1,655,549,141.09 | 2.60%  | -18.10% | -18.87% | 2.59%  |
| 外购产品 | 122,061,701.86   | 114,729,169.18   | 6.01%  | -69.96% | -70.36% | 5.96%  |
| 门票收入 | 96,191,677.21    | 55,443,068.00    | 42.36% | -35.07% | -50.38% | 42.12% |
| 分地区  |                  |                  |        |         |         |        |
| 广东地区 | 1,574,434,012.02 | 1,519,293,415.25 | 3.50%  | -28.44% | -29.30% | 3.48%  |
| 其他地区 | 343,612,196.53   | 306,427,963.02   | 10.82% | -20.04% | -21.57% | 10.73% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 128,137,572.33 | 5.75%  | 136,686,060.51 | 5.47%  | 0.28%  |        |
| 应收账款   | 47,014,575.72  | 2.11%  | 74,345,389.64  | 2.98%  | -0.87% |        |
| 合同资产   |                |        |                | 0.00%  |        |        |
| 存货     | 130,541,470.22 | 5.86%  | 220,927,361.98 | 8.84%  | -2.98% |        |
| 投资性房地产 | 9,264,013.68   | 0.42%  | 9,587,355.36   | 0.38%  | 0.04%  |        |
| 长期股权投资 | 53,050,752.29  | 2.38%  | 57,496,001.97  | 2.30%  | 0.08%  |        |
| 固定资产   | 750,802,707.56 | 33.72% | 813,597,433.00 | 32.56% | 1.16%  |        |
| 在建工程   | 106,793,293.07 | 4.80%  | 98,623,581.89  | 3.95%  | 0.85%  |        |
| 使用权资产  | 96,879,928.25  | 4.35%  | 100,720,199.33 | 4.03%  | 0.32%  |        |
| 短期借款   | 623,476,002.40 | 28.00% | 636,884,126.51 | 25.49% | 2.51%  |        |
| 合同负债   | 54,112,277.24  | 2.43%  | 146,955,460.77 | 5.88%  | -3.45% |        |
| 长期借款   | 105,570,085.53 | 4.74%  | 158,690,095.10 | 6.35%  | -1.61% |        |
| 租赁负债   | 101,047,989.51 | 4.54%  | 101,265,692.38 | 4.05%  | 0.49%  |        |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 期初数            | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数            |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|------|----------------|
| 金融资产         |                |               |               |         |        |        |      |                |
| 4. 其他权益工具投资  | 11,878,739.07  | -5,200,000.00 |               |         |        |        |      | 6,678,739.07   |
| 5. 其他非流动金融资产 | 202,589,895.00 |               |               |         |        |        |      | 202,589,895.00 |
| 金融资产小计       | 214,468,634.07 | -5,200,000.00 | 0.00          | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00 | 209,268,634.07 |
| 上述合计         | 214,468,634.07 | -5,200,000.00 | 0.00          | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00 | 209,268,634.07 |
| 金融负债         | 0.00           |               |               |         |        |        |      | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

①茂名实华因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院冻结银行存款 3,321,642.76 元。

②湛江实华因建设工程施工合同纠纷被湛江经济技术开发区人民法院冻结银行存款 17,966,945.57 元。

③东成化工受限票据保证金 52,805.29 元。

④2023 年 11 月 27 日，本公司为子公司东成化工提供最高额抵押担保，抵押物为实华股份位于茂名市茂南开发区站前大道 16 号大院的房产，总面积 6083.6 平方米。

被担保债权为自 2023 年 11 月 27 日至 2026 年 12 月 31 日期间（包括该期间的起始日和届满日），最高担保余额人民币 59,010,920 元。

⑤2020 年 5 月 20 日，湛江实华以位于湛江经济技术开发区东海岛新区疏港公路以北的国有建设用地使用权，设定最高额抵押担保。

被担保债权为自 2020 年 5 月 20 日至 2026 年 12 月 31 日期间(包括该期间的起始日和届满日)，最高担保余额人民币 40,500,700.00 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 43,641,704.91 | 65,306,422.11 | -33.17% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用



## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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       | 营业利润      | 净利润       |
|--------------|------|--------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 茂名实华东成化工有限公司 | 子公司  | 生产销售聚丙烯、液化气等 | 30,500 | 137,720.24 | 40,016.24 | 111,418.60 | -4,759.98 | -4,773.01 |
| 茂名实华东油化工有限公司 | 子公司  | 生产销售甲基叔丁基醚等  | 17,950 | 28,622.04  | 19,560.02 | 53,791.00  | 3,355.59  | 2,551.07  |
| 湛江实华化工有限公司   | 子公司  | 销售危险化学品等     | 26,000 | 69,861.09  | 1,903.41  | 17,025.59  | -5,815.19 | -5,763.77 |
| 北京信达海洋科技有限公司 | 子公司  | 北京海洋馆经营      | 15,000 | 25,470.24  | 21,367.10 | 9,619.17   | 1,802.09  | 1,352.08  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

由于全球化工终端市场需求恢复远不及预期，化工行业形势在 2024 年上半年给公司经营带来较大压力。从外部环境看，我国石化行业目前仍徘徊在化工产业链的中低端，且仍处在以规模论英雄的阶段。公司从事石油化工经营生产已有三十余年，主营业务以大宗石化产品为主，就目前国内大石化行业的发展模式及在未来几年的发展趋势来分析，公司目前的主营业务将会受到较大的挑战。

**应对措施：**公司将继续通过自主研发、产学研、与科研院所合作开发等多种方式相结合的方式，重点研发高性能、高端应用的聚丙烯产品、改性聚丙烯产品以及其它化工新材料产品。力求在绿色环保化

工技术方面寻求新突破，开发出更多高附加值、高技术含量的新产品，力保公司走在全国化工企业的第一梯队。

## 2、原料供应风险

受上游石化原料供应量不足影响，公司需加大原料外购量以维持装置满负荷生产。外购原料存在资源竞争、短缺、质量不稳定、价格波动大和运输成本波动等风险。

**应对措施：**公司将根据优化生产计划安排，以性价比最佳为目标，抓好原料采购比质比价的工作，同时，密切跟踪原料市场价格变化，科学测算效益，通过竞价采购、框架协议采购等多种渠道方式，把控节奏，踩准采购节点，在降低采购成本的同时保证产品的高标准。

## 3、安全环保政策

国家对石化行业安全环保监管趋严，企业安全环保生产标准日益提高，监管执法力度日益趋严。公司作为老牌石化企业，安全环保面临着较大挑战。防控安全环保风险的任务重，压力大，安全环保投入成本费用大幅增加。

**应对措施：**公司将加大安全生产的管理力度，严格按照《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品企业重大危险源安全包保责任制办法》等文件要求，加强 HSE 各项工作，细化分解、全岗位全覆盖、层层压实安全生产主体责任。公司将继续狠抓安全隐患整改，加大安全投入，完善和配备安全防护设施设备，开展应急演练、安全生产检查、教育培训等与安全生产直接相关的安全生产活动，有效提升本质安全。

## 4、能源政策

中国能源转型步伐持续加快，新型能源体系建设进入筑基期。随着国家“双碳”政策的推行，高耗能的化工生产企业受到愈来愈严格的能源限制，政府能源机构每年都要求完成企业节能减排指标，目前公司的部分生产装置存在老旧的情况，节能降耗空间正在逐步被缩窄，同时，蒸汽等能源价格攀升，企

业经营费用加大，节能降耗形势严峻。另外“双高”项目的限制上马，也给传统石化企业的规划发展带来困局。

**应对措施：**公司将通过进一步加强能源管理，最大限度地挖掘现有装置节能潜力；调整能源结构、推动产业结构转型、提升能源利用效率、加速研发和引进低碳技术应用；储备更多新能源新材料领域的绿色环保项目和可再生能源项目，不断降低碳排放，实现可持续发展。公司将大力发展生态环境友好型产业，力争早日打造成为“碳中和”标杆企业。

## 5、公司主要产品面临的挑战

### （1）聚丙烯

2024 年中国聚丙烯产能将继续快速增长，根据东海期货数据显示 2024 年计划投产 650 万吨。聚丙烯行业未来竞争将继续激烈，利润空间将被进一步压缩。

### （2）MTBE

近年来 MTBE 产能持续增长，逐步迈向大型化。目前国内 93%左右的 MTBE 被添加到汽油中，目前我国新能源汽车行业发展势头迅猛，其对传统石化汽油的替代作用将会进一步凸显，汽油的消费增速将会放缓，MTBE 的需求量增加亦会趋向缓慢，这将导致国内 MTBE 的行业竞争加剧，利润空间也将继续被压缩。

### （3）双氧水

近年来，双氧水产能持续扩张，但基本仍属市场需求匹配下的产能释放。氢气的成本目前为公司双氧水产品利润最大的影响因素。

### （4）乙醇胺

随着石油化工行业不断向精细领域深入，乙醇胺作为环氧乙烷的下游重要的衍生化学品，也进入了集中扩能周期，2023 年新增产能达 35.5 万吨/年，总产能突破 90 万吨/年。2024 年仍有 10 万吨/年产能将要投放。行业整体产能增长较快、利润空间将被继续压缩。

**应对措施：**（1）技术创新与升级：投资研发新型生产工艺和技术，提高生产效率和产品质量；（2）原材料供应保障：与可靠的原材料供应商建立长期稳定的合作关系，确保原材料的稳定供应；优化原材料采购策略，通过批量采购等方式降低成本；（3）质量控制与管理：建立严格的质量检测体系，确保产品符合相关标准和客户需求；加强生产过程中的质量监控，及时发现和解决质量问题；（4）人力资源管理：培训和提升现有员工的技能水平，以适应行业产能扩大后的工作需求。招聘具备相关专业知识和经验的人才，充实生产和管理团队；（5）安全环保：加大在安全设施和环保设备方面的投入，确保生产过程符合安全和环保标准；制定并严格执行安全环保规章制度，加强员工的安全环保意识培训；（6）市场调研与销售策略：深入了解市场需求和竞争态势，制定合理的市场营销策略；拓展销售渠道，提高产品市场占有率；（7）供应链优化：优化物流和仓储环节，降低运输和库存成本；加强与上下游企业的协同合作，提高供应链的整体效率；（8）风险管理：对产能扩大过程中可能面临的风险进行评估和分析，制定相应的风险应对预案。

## 6、北京海洋馆面临的的风险

（1）土地使用权：北京海洋馆座下 35000 平方米土地为划拨用地，使用期限已届满；

（2）场馆陈旧：北京海洋馆自开业至今已运营二十五年之久，场馆硬件设备设施陈旧，展览展示不新颖，难以满足游客游览需求；

（3）社会经济环境：2024 年受经济环境影响以及旅游消费观念变化，导致旅游消费降级明显，从而使北京海洋馆经营受到影响。

**应对措施：**加强与北京动物园的沟通，以解决北京海洋馆座下划拨土地期限届满的问题；对北京海洋馆进行系统规划升级改造，更新陈旧设备，以提升企业竞争力；深入了解市场需求，制定合理的市场营销策略。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-----------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 46.69%  | 2024 年 02 月 01 日 | 2024 年 02 月 02 日 | 详见巨潮资讯网【2024-014】决议公告 |
| 2023 年度股东大会     | 年度股东大会 | 47.01%  | 2024 年 05 月 22 日 | 2024 年 05 月 23 日 | 详见巨潮资讯网【2024-038】决议公告 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 45.87%  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年 07 月 04 日 | 详见巨潮资讯网【2024-054】决议公告 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务   | 类型  | 日期               | 原因                                   |
|-----|---------|-----|------------------|--------------------------------------|
| 周春博 | 董事      | 被选举 | 2024 年 02 月 01 日 | 2024 年第一次临时股东大会选举                    |
|     | 董事      | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 张轶云 | 独立董事    | 被选举 | 2024 年 02 月 01 日 | 2024 年第一次临时股东大会选举                    |
|     | 独立董事    | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 王志华 | 董事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 朱广宇 | 董事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 陈海容 | 董事、财务总监 | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举、第十三届董事会第一次临时会议聘任 |
| 许军  | 董事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 龙起龙 | 董事、总经理  | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举、第十三届董事会第一次临时会议聘任 |
| 张保国 | 独立董事    | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |
| 梁宇  | 独立董事    | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举                  |

|                    |         |     |                  |                     |
|--------------------|---------|-----|------------------|---------------------|
| 卢国栋                | 独立董事    | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 陈忠                 | 董事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
|                    | 监事      | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 欧卢建                | 监事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 朱月华                | 监事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 黄贵贤                | 监事      | 被选举 | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 辜嘉杰                | 副总经理    | 聘任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任    |
|                    | 总经理     | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任改选  |
| 刘一辉                | 副总经理    | 聘任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任    |
| 王若强                | 副总经理    | 聘任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任    |
| 罗亮                 | 副总经理    | 聘任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任    |
| 马永新                | 董事会秘书   | 聘任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任    |
| CHUN BILL LIU (刘汕) | 董事、董事长  | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 钟俊                 | 董事、副总经理 | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 杨越                 | 董事      | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 何晓文                | 监事      | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 2024 年第二次临时股东大会换届选举 |
| 梁培松                | 副总经理    | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任改选  |
| 温云波                | 财务总监    | 离任  | 2024 年 07 月 03 日 | 第十三届董事会第一次临时会议聘任改选  |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《石油炼制排放污染物排放标准》《排污许可证申请与核发技术规范 石化工业》《挥发性有机物无组织排放控制标准》《危废目录 2021》《危险废物转移管理办法（2022）》等。

环境保护行政许可情况

公司各建设项目均进行环境影响评价，并取得环保主管部门的批复。项目投用后均通过环保主管部门的验收。茂名实华东成化工有限公司、茂名实华东油化工有限公司、湛江实华化工有限公司均办理了《排污许可证》。茂名实华东成化工有限公司《排污许可证》有效期为自 2020 年 12 月 29 日起至 2025 年 12 月 28 日止。茂名实华东油化工有限公司《排污许可证》有效期为自 2020 年 12 月 28 日起至 2025 年 12 月 27 日止。湛江实华化工有限公司《排污许可证》有效期为自 2021 年 03 月 08 日起至 2026 年 03 月 07 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况        | 排放浓度/强度              | 执行的污染物排放标准          | 排放总量   | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|----------------|------|-------|----------------|----------------------|---------------------|--------|---------|--------|
| 茂名实华东成化工有限公司 | 大气污染物          | 颗粒物            | 高空排放 | 2     | 排放口均设于特种白油厂东北角 | 7.3mg/m <sup>3</sup> | 20mg/m <sup>3</sup> | 0.13 吨 | /       | 无      |
| 茂名实华东成化工有限公司 | 大气污染物          | 二氧化硫           | 高空排放 | 2     | 排放口均设于特种白油厂东北角 | 0mg/m <sup>3</sup>   | 50mg/m <sup>3</sup> | 0 吨    | 3.84 吨  | 无      |
| 茂名实          | 大气污            | 氮氧化            | 高空排  | 2     | 排放口            | 36mg/m <sup>3</sup>  | 100mg/m             | 0.68 吨 | 7.68 吨  | 无      |



|                          |           |          |            |   |                                 |                      |                      |                |              |   |  |
|--------------------------|-----------|----------|------------|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------|---|--|
| 华东成<br>化工有<br>限公司        | 染物        | 物        | 放          |   | 均设于<br>特种白<br>油厂东<br>北角         |                      | 3                    |                |              |   |  |
| 茂名实<br>华东油<br>化工有<br>限公司 | 大气污<br>染物 | 颗粒物      | 高空排<br>放   | 3 | 排放口<br>均设于<br>原料预<br>处理装<br>置北面 | 2.5mg/m <sup>3</sup> | 20mg/m <sup>3</sup>  | 0.03 吨         | /            | 无 |  |
| 茂名实<br>华东油<br>化工有<br>限公司 | 大气污<br>染物 | 二氧化<br>硫 | 高空排<br>放   | 3 | 排放口<br>均设于<br>原料预<br>处理装<br>置北面 | 0mg/m <sup>3</sup>   | 50mg/m <sup>3</sup>  | 0 吨            | 2.16 吨       | 无 |  |
| 茂名实<br>华东油<br>化工有<br>限公司 | 大气污<br>染物 | 氮氧化<br>物 | 高空排<br>放   | 3 | 排放口<br>均设于<br>原料预<br>处理装<br>置北面 | 41mg/m <sup>3</sup>  | 100mg/m <sup>3</sup> | 0.39 吨         | 4.32 吨       | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 大气污<br>染物 | 颗粒物      | 高空排<br>放   | 2 | 排放口<br>均设于<br>湛江实<br>华厂区<br>西北角 | 1.4mg/m <sup>3</sup> | 20mg/m <sup>3</sup>  | 0.106<br>吨     | 7.4 吨/<br>年  | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 大气污<br>染物 | 二氧化<br>硫 | 高空排<br>放   | 1 | 排放口<br>设于湛<br>江实华<br>厂区西<br>北角  | 3mg/m <sup>3</sup>   | 50mg/m <sup>3</sup>  | 0.044<br>吨     | 10.74<br>吨/年 | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 大气污<br>染物 | 氮氧化<br>物 | 高空排<br>放   | 2 | 排放口<br>均设于<br>湛江实<br>华厂区<br>西北角 | 17mg/m <sup>3</sup>  | 100mg/m <sup>3</sup> | 0.42039<br>9 吨 | 37.02<br>吨/年 | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 水污染<br>物  | COD      | 排入自<br>然水体 | 1 | 排放口<br>设于湛<br>江实华<br>厂区南<br>侧   | 16.349m<br>g/L       | 60mg/L               | 0.78109<br>吨   | 4.449<br>吨/年 | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 水污染<br>物  | 氨氮       | 排入自<br>然水体 | 1 | 排放口<br>设于湛<br>江实华<br>厂区南<br>侧   | 0.153mg<br>/L        | 8mg/L                | 0.00561<br>6 吨 | 0.593<br>吨/年 | 无 |  |
| 湛江实<br>华化工<br>有限公<br>司   | 水污染<br>物  | 总氮       | 排入自<br>然水体 | 1 | 排放口<br>设于湛<br>江实华<br>厂区南<br>侧   | 5.5mg/L              | 40mg/L               | 0.20536<br>吨   | 2.966<br>吨/年 | 无 |  |

对污染物的处理

茂名实华东成化工有限公司建设了两套油气回收装置，油品装车、车辆加油和贮油罐装油产生的油气通过油气回收装置回收油分，回收率达到 97%，大大减少有害气体排放，现各套装置运行正常。工

艺废气通过管线排入中国石油化工股份有限公司茂名分公司的火炬系统处理，现运行正常。公司建设了污水收集系统，各装置产生的污水收集集中送中国石油化工股份有限公司茂名分公司处理，现运行正常。

茂名实华东油化工有限公司共建设了两套油气回收装置，其中在 2024 年 5 月对内浮顶罐 V601A、V601B、V602A、V602B、V603A、V603B 进行技术改造，增加氮封用管网连接接入装卸油气回收装置，减少 VOCs 排放，降低生产过程对环境污染。在 MTBE 罐区建设了一套油气回收装置，产品装车 and 贮油罐装油产生的油气通过油气回收装置回收油分，回收率达到 97%，大大减少有害气体排放，现各套装置运行正常。工艺废气通过管线排入中国石油化工股份有限公司茂名分公司的火炬系统处理，现运行正常。公司建设了污水收集系统，各装置产生的污水收集集中送茂名华清水务有限公司处理，现运行正常。

湛江实华化工有限公司碳九装置工艺废气及双氧水装置常压储罐无组织废气通过管道收集排入自建的有机废气处理设施蓄热式焚烧炉 RTO 系统处理；双氧水装置氧化尾气采用低温水冷凝+活性炭吸附回收油分，氧化尾气采用循环水冷凝+涡轮膨胀发电机+活性炭吸附机组回收油分，同时起发电作用，为装置生产节约部分电耗；同时自建有地面火炬系统，处理装置紧急放空气，现运行正常。湛江实华化工有限公司自建有 10m<sup>3</sup>/h 的污水处理站，装置产生的污水收集集中送自建污水处理站处理，现运行正常。

#### 突发环境事件应急预案

公司各厂（车间）均进行环境风险评估、编制了《环境风险评估报告》，根据《环境风险评估报告》编制《突发环境事件应急预案》，并报环保主管部门备案。按相关要求对到期预案进行修编，并报环保主管部门备案。各厂（车间）按《突发环境事件应急预案》要求定期开展演练，确保安全生产。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按要求每月计算且每季度申报缴纳环境保护税。

#### 环境自行监测方案

公司按《排污许可证》管理要求编制了《环境自行监测方案》，并报环境主管部门备案。公司按照《环境自行监测方案》委托有资质的第三方检测机构定期进行废水、废气、噪声监测并出具第三方检测报告，监测结果如实上报、公开。

各子公司的排放口中的颗粒物、二氧化硫、氮氧化物执行《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）中表 5 大气污染物特别排放限值，其限值分别为 20mg/m<sup>3</sup>，50mg/m<sup>3</sup>、100mg/m<sup>3</sup>，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物均采用手工监测，监测频次为 1 次/季度。

东成和东油公司废水均为间接排放，分别委托茂石化净化水厂和茂名华清水务公司处置，其 COD、氨氮、石油类等污染因子均委托有资质的第三方进行手工监测，监测的频次执行《排污许可证申请与核发技术规范 石化工业》表 12 监测项目与最低监测频次，排放的标准执行《废水处置合同》中协议的限值。

湛江实华污水处理设施排放口委托第三方安装运营 24 小时污水在线流量监测设备，包含累计流量、PH、COD、氨氮监测项目，检测数据对接国发自动监控 4.2 平台，第三方每周对检测设备进行校准，对发现的故障立即维修处理，保证上传的数据真实有效。其 COD、氨氮、石油类等污染因子均委托有资质的第三方进行手工监测，监测的频次严格执行《排污许可证申请与核发技术规范石化工业》每周一次，排放标准严格执行《石油化学工业污染物排放标准 GB 3157-2015》《广东省水污染排放限值标准 DB44/26-2001》和《合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015》。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

其他应当公开的环境信息

- 2024 年 5 月对内浮顶罐 V601A、V601B、V602A、V602B、V603A、V603B 进行技术改造，增加氮封并用管网连接入装卸油气回收装置，减少 VOCs 排放，降低储存过程对环境污染。
- 危险废物产生、处置、贮存情况：

茂名实华东成化工有限公司 2024 年上半年共产生危险废物合计 0 吨，转移给有资质单位处置 10.06 吨，贮存 0 吨。

茂名实华东油化工有限公司 2024 年上半年共产生危险废物合计 102.98 吨，转移给有资质单位处置 138.73 吨，贮存 0 吨。

湛江实华化工有限公司 2024 年上半年共产生危险废物合计 28.58 吨，转移给有资质单位处置 32.04 吨，贮存 9.135 吨。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司重视环保工作，尤其是 5 月在东油公司对内浮顶罐 V601A、V601B、V602A、V602B、V603A、V603B 进行技术改造，增加氮封用管网连接入装卸油气回收装置，减少 VOCs 排放，降低生产过程对环境污染。同时持续抓好环保管理，按要求委托有资质的第三方开展环境、土壤及地下水自行监测、LDAR 泄漏检测与修复、危险废物转移等工作，实现合法合规运营。

其他环保相关信息

公司自成立以来按国家与地方有关环境保护方面的法律规定进行生产经营，在环境保护与排放污染物等方面符合国家与地方标准，未发生因违反有关环境保护的法律法规而遭受处罚的情况，亦未出现对环境造成严重损害与污染的事件。公司坚持经济效益与社会效益兼顾，在实现企业快速发展的同时，为社会发展做出积极贡献。

## 二、社会责任情况

1、2024 年上半年，公司广大职工积极响应省委、省政府和市委、市政府的号召，热情参与广东省“6.30”助力乡村振兴爱心捐赠活动，慷慨解囊，踊跃捐赠，掀起了扶贫济困、奉献爱心的热潮，公司共捐款 133721 元。

2、2024 年上半年，公司领导 2 次带队到袂花镇调研乡村振兴帮扶工作，与茂名市、茂南区领导、镇领导、驻村第一书记、村委干部等现场交流、巩固脱贫攻坚成果及推进乡村振兴工作，春节入户慰问脱贫不稳定户、困难户 38 人次，送上慰问金、慰问品折合人民币共计近 2.5 万元；做好乡村振兴帮扶工作驻村第一书记轮换工作，继续选派一名驻村干部，为助力“百千万”工程做出企业应有的贡献，在 2024 年上半年茂名市召开乡村振兴帮扶工作表彰会上，公司参与的驻茂名市茂南区袂花镇帮扶工作队及驻村第一书记在 2021 年--2024 年乡村振兴驻镇帮镇扶村工作中，表现突出，受到茂名市委农村工作领导小组的表彰。

3、2024 年上半年，公司致力做好社区结对帮扶孤寡老人及“创先争优志愿者服务”志愿者服务活动，开展新时代文明实践结对共建活动，组织社区志愿服务和公益活动 20 场次，共计近 150 人参加，擦亮了“郭明义爱心团队实华分队”旗帜，擦亮“郭明义爱心团队茂名石化实华股份有限公司分队”品牌，得到社区广大住户及老人的赞许。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“公司”或“茂化实华”）2023 财务报表经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）审计，并于 2024 年 4 月 25 日出具了保留意见的审计报告【中兴财光华审专字（2024）第 226021】（以下简称《审计报告》）。公司董事会对有关事项说明如下：

- 一、关于导致保留意见的事项

中兴财光华在《审计报告》表示：

### （一）保留意见涉及的事项

1.如茂化实华附注十一、2 描述：因茂化实华、茂名市晶惠石油化工有限公司（以下简称晶惠公司）、广东华兴银行股份有限公司江门分行（以下简称华兴银行）存在诉讼，华兴银行要求茂化实华退款 4,250.00 万元。

因茂化实华、晶惠公司与广发银行股份有限公司茂名分行（以下简称广发银行）业务合作，晶惠公司未能按时偿还广发银行授信贷款，茂化实华在 2023 年 4 月 24 日被广发银行划扣 1,799.00 万元。

茂化实华在 2022 年末将包括上述两个事项在内合计 7,068.08 万元应收晶惠公司款项全额计提了坏账准备。截至报告日，由于两项诉讼尚未最终判决，我们无法判断茂化实华承担的责任；无法获取湖北茂化实华科技发展有限公司（以下简称湖北实华）、茂名市惠麟化工贸易有限公司 2023 年末资产状况及偿付能力，无法判断上述 7,068.08 万元坏账准备计提的准确性，无法判断相关事项对 2023 年财务报告的影响。

2.2021 年 8 月 18 日茂化实华与晶惠公司共同设立湖北实华，注册资本 5,000.00 万元，茂化实华出资 2,550.00 万元，出资比例 51.00%。2022 年 1 月 24 日湖北实华增资扩股，茂化实华出资比例变为 25.50%，长期股权投资由成本法变更为权益法核算。截至 2022 年 12 月 31 日，茂化实华长期股权投资期末账面价值为 2,603.75 万元。

2023 年 4 月 20 日，茂化实华与广东海集实业发展有限公司签订《股权转让协议》，以 2,550.00 万元对价转让所持湖北实华 25.50% 股权。2023 年 4 月茂化实华收到股权转让款 1,300.00 万元。截至报告日，余款尚未收回，广东海集实业发展有限公司（以下简称海集公司）请求解除协议，返还支付的款项。茂化实华对湖北实华长期股权投资未办理工商登记变更。

茂化实华对湖北实华长期股权投资全额计提资产减值准备，由于我们无法获取湖北实华 2023 年末资产状况、2023 年经营情况充分适当的审计证据，也无法实施其他替代程序确认计提长期股权投资减值的准确性。

## （二）发表保留意见的理由和依据

上述事项可能存在的错报对公司 2023 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对茂化实华 2023 年、2022 年财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对茂化实华 2023 年度财务报表发表了保留意见。

## （三）保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对茂化实华报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

### 二、董事会对相关事项的说明

公司董事会认为：中兴财光华出具了保留意见的审计报告，客观地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

### 三、消除上述事项及其影响的具体措施

(一) 聘请专业律师团队积极应对茂化实华、晶惠公司、华兴银行的诉讼。在该诉讼中，一审判决仅判决茂化实华承担 1750 万元的退款责任。茂化实华、华兴银行均提出上诉，二审法院已于 2024 年 1 月 3 日开庭审理，但尚未判决。公司将继续努力应对，尽最大努力维护公司的合法权益。

(二) 聘请专业律师团队积极应对东成公司与广发银行的诉讼。在该诉讼中，一审判决东成公司无需承担责任。广发银行已提起上诉，二审法院已于 2024 年 6 月 26 日开庭审理，但尚未最终判决。公司将积极应诉，尽最大努力维护公司的合法权益；

(三) 聘请专业律师团队，已对湖北实华、惠麟公司、博义公司提起诉讼以追收应收账款，并申请法院对上述公司采取了保全措施；

(四) 海集公司未按期支付剩余股权转让款，公司不同意其解除股权转让合同，并不予退还已收取的股权转让款。2024 年 6 月 26 日，海集公司再次向公司发函要求返还股权转让款 1300 万，但公司尚未收到海集公司的起诉材料。若海集公司通过诉讼手段要求退还，公司将聘请专业律师团队予以应诉。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                          | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                       | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引                             |
|-------------------------------------|----------|----------|--------------------------------|-----------------|--------------|-------------|----------------------------------|
| 东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案(2020)粤0902民初5589号、 | 173      | 否        | 一审判决驳回东成公司起诉，二审裁定发回重审；重审一审驳回东成 | 公司已计提损失，索赔未得到支持 | 无            | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁 |



|  |       |   |   |                  |   |             |                                     |
|--|-------|---|---|------------------|---|-------------|-------------------------------------|
| (2021)粤09民终2412号; 重审:<br>(2022)粤0902民初3621号、<br>(2023)粤09民终1750号                                       |       |   | 公司起诉, 重审二审驳回东成公司上诉, 维持原判。                                     |                  |   |             | 事项”                                 |
| 东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案(2020)粤0902民初5607号、<br>(2021)粤09民终2202号; 重审:<br>(2022)粤0902民初6019号、<br>(2024)粤09民终680号 | 549   | 否 | 一审判决驳回东成公司起诉, 二审裁定发回重审; 重审一审驳回东成公司起诉, 重审二审撤销一审判决, 确认双方合同解除。   | 公司已计提损失, 索赔未得到支持 | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案(2020)粤0902民初5608号、<br>(2021)粤09民终2428号; 重审:<br>(2022)粤0902民初6020号、<br>(2024)粤09民终677号 | 1,299 | 否 | 一审判决驳回东成公司起诉, 二审裁定发回重审; 重审一审驳回东成公司起诉, 重审二审驳回东成公司上诉, 维持原判      | 公司已计提损失, 索赔未得到支持 | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司与纵横公司、茂名市新海湾石油化工有限公司买卖合同纠纷案(2020)粤0902民初7283号、<br>(2021)粤09民终2837号; 重审:<br>(2022)粤0902民初4598号、     | 338   | 否 | 一审判决驳回东成公司起诉, 二审裁定发回重审; 重审一审驳回东成公司起诉, 重审二审确认双方合同解除, 维持一审判决第二项 | 公司已计提损失, 索赔未得到支持 | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |

|                                  |        |   |   |  |                          |             |                                     |
|----------------------------------|--------|---|---|--|--------------------------|-------------|-------------------------------------|
| (2023)粤09民终875号                  |        |   |   |  |                          |             |                                     |
| 深圳威宇达公司破产案件                      | 53     | 否 | 管理人确认东成公司申报的债权金额为542947.17元，债权性质为普通破产债权 | 尚未有最终结果  | 法院已裁定终结执行                | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 公司与茂名市开元氮肥有限公司等不良债权追偿纠纷案         | 18,241 | 否 | 终结了执行程序                                 | 各被告须连带赔偿借款本金150999978.35元及利息、罚息、复利，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人      | 法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 公司与茂名市威龙化学工业有限公司等不良债权追偿纠纷案       | 5,729  | 否 | 终结了执行程序                                 | 各被告须连带赔偿借款本金49997893元及利息，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人                | 法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 公司与茂名市威龙商贸有限公司等不良债权追偿纠纷案         | 5,434  | 否 | 终结了执行程序                                 | 各被告须连带赔偿借款本金45000000元及利息、罚息、复利，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人          | 法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司诉茂名市晶惠石油化工有限公司、李晶惠、李双买卖合同纠纷案 | 2,319  | 否 | 审结                                      | 法院判令：<br>1、晶惠公司支付拖欠货款23188343.49元及逾期付款损失；<br>2、李晶惠承担连带清偿责任；<br>3、李双在 | 执行中                      | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |

|   |          |   |                           |   |     |             |                                     |
|---|----------|---|---------------------------|---|-----|-------------|-------------------------------------|
|   |          |   |                           | 未缴出资范围内承担连带责任。公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。 |     |             |                                     |
| 广东华兴银行股份有限公司江门分行诉茂名市晶惠石油化工有限公司、公司、李晶惠、李双、赵飞飞金融借款合同纠纷案 | 4,250    | 否 | 二审审理中                     | 尚未有最终结果，公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。       | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 茂名市翔顺物流有限公司诉东成公司、茂名市天天物流有限公司纠纷案                       | 70       | 否 | 一审、二审均驳回翔顺公司的诉讼请求         | 一审、二审均驳回翔顺公司的诉讼请求，东成公司无须支付任何款项          | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 海南茂化实华与森航公司买卖合同纠纷                                     | 100      | 否 | 审结                        | 法院判决：<br>1、森航公司支付货款100万及违约金；2、彭冠乔连带责任   | 执行中 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 湛江实华与湖南安装建设工程有限公司合同纠纷                                 | 2,483.21 | 是 | 一审审理中                     | 尚未有最终结果                                 | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司与广发银行合同纠纷   | 1,840    | 否 | 二审审理中                     | 尚未有最终结果，公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。       | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 田东点睛装饰部与百色实华、茂化实华建设工程有限公司分包合同纠纷                       | 77.41    | 否 | 一审判决百色实华支付工程款37万元，百色实华已上诉 | 尚未有最终结果                                 | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 黄金龙诉晶惠公司、东成公司执行                                       | 0        | 否 | 二审审理中                     | 一审驳回黄金龙的诉讼请求，公司                         | 无   | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之                   |

|                        |       |   |            |  |   |             |                                     |
|------------------------|-------|---|------------|--|---|-------------|-------------------------------------|
| 异议之诉                   |       |   |            | 无需承担责任。黄金龙已提起上诉                                    |   |             | 第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”                  |
| 北京动物园管理处诉信沃达公司租赁合同纠纷   | 53.9  | 否 | 北京动物园已撤回起诉 | 双方继续加强解决土地问题的沟通                                    | 无 | 2024年07月04日 | 巨潮资讯网《关于控股子公司涉及诉讼的结果公告》【2024-058】   |
| 韦成来诉百色实华、东成公司劳务合同纠纷    | 5     | 否 | 一审审结       | 一审法院判决百色实华、东成公司无须承担责任                              | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 北京宏达万基管理有限公司诉公司返还履约保证金 | 1,000 | 否 | 仲裁审理中      | 尚未有最终结果  | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司诉湖北实华拖欠货款案         | 759   | 否 | 一审审理中      | 尚未有最终结果，公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。                  | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司诉惠麟化工买卖合同纠纷        | 323   | 否 | 一审审结       | 一审判决惠麟公司支付货款296万元及逾期付款损失。公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。 | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 东成公司诉博义公司买卖合同纠纷        | 363   | 否 | 一审审理中      | 尚未有最终结果，公司已计提损失，会计师事务所上一年度对此保留意见。                  | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 公司诉盛誉公司返还履约保证金         | 193   | 否 | 调解结案       | 调解结案，公司已收到返还的履约保证金50万                              | 无 | 2024年04月29日 | 巨潮资讯网《2023年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项” |
| 王元力诉茂                  | 45    | 否 | 一审审理中      | 尚未有最终  | 无 |             |                                     |

|                                       |       |   |       |         |   |  |  |
|---------------------------------------|-------|---|-------|---------|---|--|--|
| 化实华、茂名众和化塑建筑安装工程集团有限公司、第三人李碧春债权人代位权纠纷 |       |   |       | 结果      |   |  |  |
| 深圳市牵复控股有限公司诉公司损害公司利益责任纠纷              | 1,500 | 否 | 一审审理中 | 尚未有最终结果 | 无 |  |  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名        | 类型     | 原因                                       | 调查处罚类型        | 结论（如有）       | 披露日期        | 披露索引                                  |
|--------------|--------|--|---------------|--------------|-------------|---------------------------------------|
| 茂名石化实华股份有限公司 | 其他     | 未能按照《信披办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任 | 中国证监会采取行政监管措施 | 出具警示函的行政监管措施 | 2024年02月08日 | 巨潮资讯网《关于收到中国证监会广东监管局警示函的公告》【2024-017】 |
| 辜嘉杰          | 高级管理人员 | 未能按照《信披办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任 | 中国证监会采取行政监管措施 | 出具警示函的行政监管措施 | 2024年02月08日 | 巨潮资讯网《关于收到中国证监会广东监管局警示函的公告》【2024-017】 |
| 袁国强          | 其他     | 未能按照《信披办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任 | 中国证监会采取行政监管措施 | 出具警示函的行政监管措施 | 2024年02月08日 | 巨潮资讯网《关于收到中国证监会广东监管局警示函的公告》【2024-017】 |

整改情况说明

适用 不适用

### 一、加强内控建设，确保企业合法合规经营

（一）完善内控制度。“ST”摘帽是公司确定的攻坚工程，完善公司内部控制体系则是这项工程的关键。公司及时启动内控制度建设，完成“321”标准化管控体系：3本手册（内控手册、评价手册、合规手册）、2份汇编（制度汇编、基础法规库汇编）、1本常规授权指引。通过内控体系建设，明确“公司治理、公司战略、企业文化、社会责任、风险评估、全面预算、投资管理、融资担保管理、

人力资源、财务管理、销售管理、生产运营、生产技术、采购管理、资产管理、工程项目、合规与合同管理、科技研发、行政管理、信息披露、信息系统、突发事件、内部控制和内部审计”等业务事项审批流程和权责。修订完善公司 35 项规则及治理类制度，包括《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理办法》《重大信息内部报告制度》《内部控制与风险管理规定》《证券投资管理办法》《重大信息内部报告制度》《全资（控股）子公司管理办法》等。通过前期检查发现的 113 项内控缺陷（制度设计缺陷 69 项，运行缺陷 44 项）全部整改完成，内控工作取得阶段性成果。

（二）强化合同管理。进一步修订《公司合同内控管理的若干措施》，完善包括合同送审、合同签字、合同盖章、合同登记备案等业务流程。按业务性质统一公司合同版本、条款并加注 LOGO 水印，加强对客户资信、资质的认定和备案。每月组织对各部室上月的合同签订、履行情况进行检查，定期对合同管理情况进行审计。对违反《合同管理办法》和本规定的各项行为，按照情节轻重，予以罚款、追偿损失等经济处罚及给予警告、记过直至开除等行政处罚，触犯刑法的，依法移送司法机关处理。

（三）抓好专项审计。强化审计监督职能，重点抓好合同、工程、投资、关键岗位人员的专项审计。开展公司内部控制制度执行情况的全面检查与评价工作，抽凭内控资料、查阅账务，收集材料约 1700 份，发现内控缺陷约 26 项。完成经济责任审计工作，配合外部机构对两位离任总经理任期内经济责任和湛江实华工程项目“竣工决算”审计工作等，为公司平稳健康可持续发展奠定基础。

（四）强化印章管理。全程执行印章管理员从用印会签、登记、核定内容全程管理；全程监督部室印章双核人员（建立台账跟踪）、总经理办公室负责人（审核具体实施）。

（五）加强监督制约。对职能机构进行优化调整，销售体系改革，成立营销中心，统一管理公司及子公司销售业务，强化内部相互监督制约。完善仓库管理，移交管理职能，强化仓库发货及日常管理稽核，确保公司产品和物资安全。

（六）加强信息化建设。积极推进实现数字化转型，引进金蝶系统，促进信息化建设上新台阶。建立健全业务流程的信息化管控平台，减少人为操作失误。通过完善信息化建设，规范业务流程，促进内控制度规范落实。

（七）充实业务力量。扩充财务、审计队伍，成立内部控制工作办公室，完成财务、审计扩招，相关岗位人员增加约 8-10 人。开展上市公司内部控制、风险管理与合规体系建设培训，强化业务岗位稽核，提高执行力和监督水平。

（八）严肃责任追究。对相关责任人进行处分，免去原营销部经理职务，调整分管领导分工，公司原总经理不再聘任等。

## 二、强化制度落实，依法依规履行信息披露义务

（一）完善公司法人治理。一是完成董监高换届，公司第二大股东央企派出副董事长、监事会主席和财务总监，促进依法合规经营。二是根据独董新规，完善独立董事及各专门委员会工作细则，强化独立董事职能，建立独立董事履职台账，规范独立董事履职，提高公司董事会决策能力。三是严格按照规则指引，定期组织召开审计委员会、提名与薪酬委员会、战略委员会会议，监督及评估内、外部审计工作，加强内部审计与外部审计工作协调；完善对董事人选和高级管理人员审核；对公司长期发展战略和重大投资项目进行研究并提出决策建议。

（二）提升法律意识和专业水平。一是建立长效学习机制。认真学习《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，进一步提高相关人员的规范运作意识和专业水平，确保信息披露质量；二是公司董事会定期组织董监高学习上市公司监管基础法律法规及文件汇编以及深交所组织的关于上市公司违法违规专题培训等学习文件，提高董监高等关键少数的合规意识和专业水平；三是强化全员合规意识。以《公司章程》为核心，持续学习《董事会议事

规则》《专门委员会工作细则》《独立董事工作细则》《总经理工作细则》《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》等，为公司规范运作提供制度保障。

(三) 依法依规履行信息披露义务。一是经公司核查，公司全体员工对整改目标、责任明确；对公司存在缺陷风险，已采取必要整改措施；整改后的内控制度、合同管理、销售体系、信息化建设等流程明确，权限清晰；合同管理严格执行、全程监督，运营风险大大降低。二是强化信息披露工作沟通汇报机制。加强公司各部门、子公司之间的内部信息管理与沟通，完善内部信息沟通渠道和机制，确保应披露、需披露的信息在公司内部沟通顺畅，保证公司及时、准确、完整、真实、公平地履行信息披露义务。三是加强董秘与各部门之间的业务沟通，董秘参与公司重大决策，参加重要会议，知悉公司重大事项执行落实情况；规范审批会签，确保董事会全体成员参与信息披露全过程，确保信息披露的真实、准确、完整。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方              | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容            | 关联交易定价原则   | 关联交易价格     | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引               |
|--------------------|------|--------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------------|
| 茂名港集团有限公司及其下属控股子公司 | 公司股东 | 销售商品   | 燃料油、轻质白油、聚丙烯、甲基叔丁 | 根据市场价格协商确定 | 根据市场价格协商确定 |            |            | 49,700      | 否        | 月结       | 市场价        | 2022年06月21日 | 茂名石化实华股份有限公司关于新增公司 |



|                   |      |      |        |            |            |        |        |          |   |     |     |             |  |
|-------------------|------|------|--------|------------|------------|--------|--------|----------|---|-----|-----|-------------|--|
|                   |      |      | 基醚等    |            |            |        |        |          |   |     |     |             | 2024年度日常关联交易预估额度的公告<br>2024-051          |
| 茂名集团有限公司及其下属控股子公司 | 公司股东 | 采购商品 | 燃料、丙烯等 | 根据市场价格协商确定 | 根据市场价格协商确定 |        |        | 50,000   | 否 | 月结  | 市场价 | 2022年06月21日 | 同上                                       |
| 茂名集团有限公司及其下属控股子公司 | 公司股东 | 资产租赁 | 写字楼    | 根据市场价格协商确定 | 根据市场价格协商确定 |        |        | 300      | 否 | 月结  | 市场价 | 2022年06月21日 | 同上                                       |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 公司股东 | 销售商品 | 成品油等   | 市场价        | 市场价        | 1.77   | 0.00%  | 20       | 否 | 月结  | 市场价 | 2024年04月29日 | 茂名石化实华股份有限公司2024年度日常关联交易预计公告<br>2022-028 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 公司股东 | 采购动力 | 动力     | 根据市场价格协商确定 | 根据市场价格协商确定 | 120.82 | 1.31%  | 300      | 否 | 月结  | 无   | 2024年04月29日 | 同上                                       |
| 中国石化集团茂名石油化工      | 公司股东 | 资产租赁 | 土地设备租金 | 协议定价       | 协议定价       | 513.64 | 57.77% | 1,024.15 | 否 | 季度结 | 无   | 2024年04月29日 | 同上                                       |

|                   |           |      |                                |                |                |           |        |         |   |          |   |             |    |
|-------------------|-----------|------|--------------------------------|----------------|----------------|-----------|--------|---------|---|----------|---|-------------|----|
| 有限公司              |           |      |                                |                |                |           |        |         |   |          |   |             |    |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 公司股东      | 接受劳务 | 劳务费                            | 协议定价           | 协议定价           |           |        | 200     | 否 | 月结       | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 中石化集团下属公司 | 采购原料 | 气分原料<br>液化石油气、<br>氢气、高纯<br>氢气等 | 根据市场价格<br>协商确定 | 根据市场价格<br>协商确定 | 70,845.02 | 44.17% | 250,000 | 否 | 款到<br>发货 | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 中石化集团下属公司 | 销售商品 | 精丙烷、<br>异丁烷、<br>成品油等           | 根据市场价格<br>协商确定 | 根据市场价格<br>协商确定 | 224,366   | 0.12%  | 620     | 否 | 月结       | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 中石化集团下属公司 | 提供劳务 | 加工费                            | 协议定价           | 协议定价           | 57.22     | 13.16% | 100     | 否 | 月结       | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 中石化集团下属公司 | 采购动力 | 动力                             | 根据市场价格<br>协商确定 | 根据市场价格<br>协商确定 | 5,021.24  | 54.55% | 10,000  | 否 | 月结       | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 中石化集团下属公司 | 接受劳务 | 排污费                            | 协议定价           | 协议定价           | 18.69     | 17.10% | 755     | 否 | 月结       | 无 | 2024年04月29日 | 同上 |
| 中国                | 中石        | 资产   | 设备                             | 协议             | 协议             | 63.29     | 7.12%  | 143     | 否 | 季度       | 无 | 2024        | 同上 |

|   |                           |          |  |                            |                            |               |            |             |   |          |         |                           |    |
|---|---------------------------|----------|--|----------------------------|----------------------------|---------------|------------|-------------|---|----------|---------|---------------------------|----|
| 石油<br>化工<br>股份<br>有限<br>公司<br>茂名<br>分公<br>司       | 化集<br>团下<br>属公<br>司       | 租赁       | 租金   | 定价                         | 定价                         |               |            |             |   | 结        |         | 年 04<br>月 29<br>日         |    |
| 中国<br>石化<br>化工<br>销售<br>有限<br>公司<br>华南<br>分公<br>司 | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 采购<br>原料 | 环氧<br>乙烷、<br>丙烯、<br>聚丙烯、<br>裂解碳<br>九、裂<br>解焦油<br>等 | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 15,76<br>6.62 | 9.83%      | 80,84<br>0  | 否 | 款到<br>发货 | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中国<br>石化<br>化工<br>销售<br>有限<br>公司<br>华南<br>分公<br>司 | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 销售<br>商品 | 甲基<br>叔丁<br>基醚、<br>醚前<br>碳四<br>液化<br>石油<br>气等      | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 60,76<br>4.28 | 31.68<br>% | 204,3<br>14 | 否 | 月结       | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中国<br>石化<br>炼油<br>销售<br>有限<br>公司                  | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 采购<br>原料 | 商品<br>丙丁<br>烷混<br>合物<br>液化<br>石油<br>气等             | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 9,699<br>.62  | 6.05%      | 14,35<br>0  | 否 | 款到<br>发货 | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中国<br>石化<br>炼油<br>销售<br>有限<br>公司                  | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 销售<br>商品 | 商品<br>丙丁<br>烷混<br>合物<br>液化<br>石油<br>气等             | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 根据<br>市场<br>价格<br>协商<br>确定 | 13,02<br>7.15 | 6.79%      | 33,70<br>0  | 否 | 月结       | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中科<br>(广<br>东)<br>炼化<br>有限<br>公司                  | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 采购<br>动力 | 动力   | 市场<br>价                    | 市场<br>价                    | 1,998<br>.85  | 21.72<br>% | 10,00<br>0  | 否 | 月结       | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中科<br>(广<br>东)<br>炼化<br>有限<br>公司                  | 中石<br>化集<br>团下<br>属公<br>司 | 资产<br>租赁 | 设备<br>租金   | 协议<br>定价                   | 协议<br>定价                   | 111.7<br>2    | 12.57<br>% | 223.4<br>4  | 否 | 月结       | 市场<br>价 | 2024<br>年 04<br>月 29<br>日 | 同上 |
| 中国  | 中石                        | 采购       | 成品   | 市场                         | 市场                         | 3,302         | 2.06%      | 10,00       | 否 | 款到       | 市场      | 2024                      | 同上 |

|   |         |    |    |    |    |            |    |            |    |    |    |             |    |
|---|---------|----|----|----|----|------------|----|------------|----|----|----|-------------|----|
| 石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司                       | 化集团下属公司 | 商品 | 油等 | 价  | 价  | .09        |    | 0          |    | 发货 | 价  | 年 04 月 29 日 |    |
| 合计  |         |    |    | -- | -- | 181,536.38 | -- | 716,589.59 | -- | -- | -- | --          | -- |
| 大额销货退回的详细情况                               |         |    |    | 无  |    |            |    |            |    |    |    |             |    |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |         |    |    | 无  |    |            |    |            |    |    |    |             |    |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |         |    |    | 无  |    |            |    |            |    |    |    |             |    |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 支付的租赁款项（元）   |              |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
|                   |        | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 土地/房屋  | 5,144,025.22 | 4,312,753.56 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 设备     | 268,206.00   | 670,515.00   |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 设备/房屋  | 711,703.50   | 1,844,821.00 |
| 中科（广东）炼化有限公司      | 设备     | 1,217,748.00 | 859,200.00   |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |      |                               |        |        |         |           |               |        |          |
|---------------------------|------------------|------|-------------------------------|--------|--------|---------|-----------|---------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度 | 实际发生日期                        | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司           | 2024 年 05 月 23 日 | 225  | 2023 年 10 月 26 日 <sup>1</sup> | 225    | 连带责任担保 |         |           | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |

| 报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)  | 225              | 报告期内对外担保实际发生额合计 (A2) |                               |          |        |          |            |               |        |          |
|-----------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|----------|--------|----------|------------|---------------|--------|----------|
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3) | 225              | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4)  | 225                           |          |        |          |            |               |        |          |
| 公司对子公司的担保情况           |                  |                      |                               |          |        |          |            |               |        |          |
| 担保对象名称                | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度                 | 实际发生日期                        | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2022 年 04 月 22 日 | 35,000               | 2022 年 08 月 09 日              | 35,000   | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2022 年 04 月 22 日 | 30,000               | 2023 年 01 月 19 日              | 30,000   | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2022 年 04 月 22 日 | 40,000               | 2022 年 12 月 21 日              | 40,000   | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2023 年 10 月 13 日 | 5,961.93             | 2023 年 11 月 27 日              | 5,901.09 | 抵押     | 写字楼      |            | 主债务期限届满之次日起两年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2024 年 05 月 23 日 | 20,000               | 2024 年 03 月 19 日 <sup>2</sup> | 20,000   | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东成化工有限公司          | 2024 年 05 月 23 日 | 10,000               |                               | 0        | 连带责任担保 |          |            |               |        | 是        |
| 湛江实华化工有限公司            | 2020 年 05 月 21 日 | 67,000               | 2020 年 05 月 20 日              | 67,000   | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起两年 | 否      | 是        |
| 湛江实华化工有限公司            | 2024 年 05 月 23 日 | 5,000                |                               | 0        | 连带责任担保 |          |            |               |        | 是        |
| 茂名实华东油化工有限公司          | 2022 年 04 月 22 日 | 7,650                | 2024 年 03 月 21 日              | 3,060    | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届满之次日起三年 | 否      | 是        |
| 茂名实华东油                | 2022 年 04 月 22 日 | 7,650                | 2022 年 08 月 09 日              | 7,650    | 连带责任担保 |          |            | 主债务期限届        | 否      | 是        |

| 化工有限公司                        | 日            |            | 日           |                          |        |            |            |     |        | 满之次日起三年       |   |   |
|-------------------------------|--------------|------------|-------------|--------------------------|--------|------------|------------|-----|--------|---------------|---|---|
| 茂名实华东油化工有限公司                  | 2022年04月22日  | 7,650      | 2022年05月26日 | 7,650                    | 连带责任担保 |            |            |     |        | 主债务期限届满之次日起三年 | 否 | 是 |
| 茂名实华东油化工有限公司                  | 2024年05月23日  | 5,100      |             | 0                        | 连带责任担保 |            |            |     |        |               |   | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)         |              | 40,100     |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |        | 23,060     |            |     |        |               |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)       |              | 241,011.93 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |        | 216,261.09 |            |     |        |               |   |   |
| 子公司对子公司的担保情况                  |              |            |             |                          |        |            |            |     |        |               |   |   |
| 担保对象名称                        | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度       | 实际发生日期      | 实际担保金额                   | 担保类型   | 担保物 (如有)   | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保      |   |   |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)             |              |            |             |                          |        |            |            |     |        |               |   |   |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)       |              | 40,325     |             | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        | 23,060     |            |     |        |               |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)     |              | 241,236.93 |             | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        | 216,486.09 |            |     |        |               |   |   |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 |              |            |             | 337.34%                  |        |            |            |     |        |               |   |   |
| 其中:                           |              |            |             |                          |        |            |            |     |        |               |   |   |

注：1、与银行签署合同时，使用 2021 年股东大会审批额度（期限 3 年），该额度在 2024 年股东大会重新通过审批。

2、与银行签署合同时，使用 2021 年股东大会审批额度（期限 3 年），该额度在 2024 年股东大会重新通过审批。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、关于公司控股股东持有的公司股票被司法拍卖暨公司控制权已发生变更的事宜

2024 年 1 月 25 日，广东省茂名市中级人民法院（以下简称“茂名中院”）向公司送达《执行裁定书》，裁定拍卖被执行人北京泰跃房地产开发有限责任公司（以下简称“北京泰跃”）持有的茂名石化实华股份有限公司股票（首发前限售股）151,538,145 股以清偿债务。2024 年 3 月 5 日，茂名港集团有限公司（下称“茂名港集团”）在茂名中院于阿里资产平台开展的“北京泰跃房地产开发有限责任公司持有的证券简称 ST 实华（证券代码：000637，股份性质：首发限售股）股票共 151,538,145 股”项目公开竞价中，以最高价胜出。茂名中院裁定北京泰跃持有的公司 151,538,145 股股票（首发前限售股）所有权转移给茂名港集团。2024 年 4 月 8 日，茂名港集团完成股权过户登记手续，成为公司第一大股东。具体详见巨潮资讯网 2024 年 1 月 27 日《关于公司控股股东持有的公司股票将被司法拍卖暨公司控制权或将发生变更的提示性公告》【编号：2024-009】、2024 年 3 月 6 日《关于公司控股股东持有的公司股票被司法拍卖暨公司控制权拟发生变更的进展公告》【编号：2024-018】、2024 年 4 月 9 日《关于公司控股股东、实际控制人已发生变更的公告》【编号：2024-020】和《关于股东权益变动的提示性的公告》【编号：2024-021】以及 2024 年 4 月 10 日《关于公司控股股东已完成股票过户的公告》【编号：2024-022】。

#### 2、关于公司股票交易撤销其他风险警示事宜

公司 2022 年度被审计机构出具否定意见的内部控制审计报告，公司股票触及被实施“其他风险警示”的情形，于 2023 年 5 月 4 日开市起停牌 1 天，于 2023 年 5 月 5 日开市起复牌，复牌后实施其他风险警示。该事项详见巨潮资讯网 2023 年 4 月 29 日《关于公司股票交易被实施其他风险警示暨股票停牌的公告》【编号：2023-029】。



公司于 2024 年 5 月 6 日向深圳证券交易所提交了撤销公司股票交易其他风险警示的申请，并获得深圳证券交易所的审核同意。公司于 2024 年 6 月 12 日开市起撤销其他风险警示。该事项详见巨潮资讯网 2024 年 6 月 11 日《关于公司股票交易撤销其他风险警示暨停牌的公告》【编号：2024-041】。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

##### 1、关于公司下属控股子公司终止对外投资事宜

公司于 2024 年 7 月 25 日召开第十三届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于公司控股孙公司山东艾瓦瑞能源科技有限公司终止投资建设年产 100 万 KVAh 环保铅酸（碳）电池项目的议案》《关于公司全资孙公司百色实华环保科技有限公司终止投资建设 50Kta 大修渣生产氟化镁和干式防渗料石墨粉项目的议案》《关于公司控股子公司广东实华博润科技有限公司终止投资建设生物质润滑油中试项目的议案》。

该事项详见巨潮资讯网 2024 年 7 月 26 日《第十三届董事会第二次临时会议决议公告》【2024-060】、《关于终止对外投资的公告》【编号：2024-062】。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 151,861,101 | 29.21% |             |    |       |    |    | 151,861,101 | 29.21% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |    |    | 151,538,145 | 29.15% |
| 3、其他内资持股   | 151,861,101 | 29.21% |             |    |       |    |    | 322,956     | 0.06%  |
| 其中：境内法人持股  | 151,857,987 | 29.21% |             |    |       |    |    | 319,842     | 0.06%  |
| 境内自然人持股    | 3,114       | 0.00%  |             |    |       |    |    | 3,114       | 0.00%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 368,014,255 | 70.79% |             |    |       |    |    | 368,014,255 | 70.79% |
| 1、人民币普通股   | 368,014,255 | 70.79% |             |    |       |    |    | 368,014,255 | 70.79% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |    |    |             |        |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 519,875,356 | 100.00% |  |  |  |  |  | 519,875,356 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

北京泰跃房地产开发有限责任公司持有的茂名石化实华股份有限公司股票【证券性质：首发前限售股】151,538,145 股被人民法院强制拍卖，国有法人茂名港集团有限公司竞得上述股票。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024 年 4 月 8 日，茂名港集团有限公司完成股权过户登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称            | 期初限售股数         | 本期解除限售股数       | 本期增加限售股数       | 期末限售股数         | 限售原因              | 解除限售日期         |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 北京泰跃房地产开发有限责任公司 | 151,538,145.00 | 151,538,145.00 |                | 0              | 首发前限售             | 2024 年 4 月 8 日 |
| 茂名港集团有限公司       | 0              |                | 151,538,145.00 | 151,538,145.00 | 通过司法拍卖程序竞得首发前限售股票 | 2024 年 4 月 8 日 |
| 合计              | 151,538,145.00 | 151,538,145.00 | 151,538,145.00 | 151,538,145.00 | --                | --             |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                | 24,012   |               |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0              |               |            |    |
|--|--|---------------|----------------|------------------------------|----------------|---------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |  |               |                |                              |                |               |            |    |
| 股东名称                                       | 股东性质   | 持股比例          | 报告期末持有的普通股数量   | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的普通股数量  | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|  |  |               |                |                              |                |               | 股份状态       | 数量 |
| 茂名港集团有限公司                                  | 国有法人   | 29.15%        | 151,538,145.00 | 151,538,145                  | 151,538,145.00 | 0             | 不适用        | 0  |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司                           | 国有法人   | 14.75%        | 76,658,001.00  | 0                            | 0              | 76,658,001.00 | 不适用        | 0  |
| 蒋健   | 境内自然人  | 1.02%         | 5,303,200.00   | 0                            | 0              | 5,303,200.00  | 不适用        | 0  |
| 广东众和化塑股份公司                                 | 境内非国有法人  | 0.86%         | 4,489,930.00   | 0                            | 0              | 4,489,930.00  | 不适用        | 0  |
| 凌云峰  | 境内自然人  | 0.86%         | 4,461,507.00   | 0                            | 0              | 4,461,507.00  | 不适用        | 0  |
| 何海波  | 境内自然人  | 0.68%         | 3,518,800.00   | 0                            | 0              | 3,518,800.00  | 不适用        | 0  |
| 宋华波  | 境内自然人  | 0.51%         | 2,644,300.00   | 0                            | 0              | 2,644,300.00  | 不适用        | 0  |
| 郑春梅  | 境内自然人  | 0.50%         | 2,600,000.00   | 0                            | 0              | 2,600,000.00  | 不适用        | 0  |
| 黄嘉琪  | 境内自然人  | 0.49%         | 2,536,701.00   | 0                            | 0              | 2,536,701.00  | 不适用        | 0  |
| 叶守定  | 境内自然人  | 0.44%         | 2,280,000.0    | 0                            | 0              | 2,280,000.0   | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无  |               |                |                              |                |               |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结情况也不详。 |               |                |                              |                |               |            |    |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                  | 上述股东不存在委托/受托表决权的情况，其他自然人股东是否存在委托/受托表决权的情况不详，上述股东不存在放弃表决权的情况。   |               |                |                              |                |               |            |    |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）           | 无  |               |                |                              |                |               |            |    |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |  |               |                |                              |                |               |            |    |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量   |               |                |                              |                |               | 股份种类       |    |
|  | 股份种类   | 数量            |                |                              |                |               |            |    |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司                           | 人民币普通股   | 76,658,001.00 |                |                              |                |               |            |    |

|   |   |        |              |
|---|---|--------|--------------|
| 蒋健  | 5,303,200.00  | 人民币普通股 | 5,303,200.00 |
| 广东众和化塑股份公司  | 4,489,930.00  | 人民币普通股 | 4,489,930.00 |
| 凌云峰   | 4,461,507.00  | 人民币普通股 | 4,461,507.00 |
| 何海波   | 3,518,800.00  | 人民币普通股 | 3,518,800.00 |
| 宋华波   | 2,644,300.00  | 人民币普通股 | 2,644,300.00 |
| 郑春梅   | 2,600,000.00  | 人民币普通股 | 2,600,000.00 |
| 黄嘉琪   | 2,536,701.00  | 人民币普通股 | 2,536,701.00 |
| 叶守定   | 2,280,000.00  | 人民币普通股 | 2,280,000.00 |
| 田华  | 2,210,200.00  | 人民币普通股 | 2,210,200.00 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他流通股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结情况也不详。 |        |              |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                              | 无   |        |              |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

|          |   |
|----------|---|
| 新控股股东名称  | 茂名港集团有限公司                               |
| 变更日期     | 2024 年 04 月 08 日                        |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网【2024-020】《关于公司控股股东、实际控制人已发生变更的公告》 |
| 指定网站披露日期 | 2024 年 04 月 09 日                        |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

|          |   |
|----------|---|
| 原实际控制人名称 | 刘军                                      |
| 新实际控制人名称 | 茂名市人民政府国有资产监督管理委员会                      |
| 变更日期     | 2024 年 04 月 08 日                        |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网【2024-020】《关于公司控股股东、实际控制人已发生变更的公告》 |
| 指定网站披露日期 | 2024 年 04 月 09 日                        |

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 128,137,572.33 | 136,686,060.51 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 40,842,203.95  | 63,720,604.42  |
| 应收账款        | 47,014,575.72  | 74,345,389.64  |
| 应收款项融资      |                | 245,477.00     |
| 预付款项        | 71,929,501.75  | 109,927,651.88 |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 31,908,430.84  | 29,531,003.18  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 130,541,470.22 | 220,927,361.98 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 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      | 13,837,986.27  | 33,654,309.32  |
| 流动资产合计      | 464,211,741.08 | 669,037,857.93 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 53,050,752.29    | 57,496,001.97    |
| 其他权益工具投资  | 6,678,739.07     | 11,878,739.07    |
| 其他非流动金融资产 | 202,589,895.00   | 202,589,895.00   |
| 投资性房地产    | 9,264,013.68     | 9,587,355.36     |
| 固定资产      | 750,802,707.56   | 813,597,433.00   |
| 在建工程      | 106,793,293.07   | 98,623,581.89    |
| 生产性生物资产   | 12,470,809.15    | 13,933,253.24    |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 96,879,928.25    | 100,720,199.33   |
| 无形资产      | 117,911,556.36   | 119,473,130.11   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 225,901,330.74   | 225,901,330.74   |
| 长期待摊费用    | 50,930,700.47    | 56,381,451.24    |
| 递延所得税资产   | 109,523,059.72   | 108,479,846.76   |
| 其他非流动资产   | 19,780,473.79    | 11,146,114.99    |
| 非流动资产合计   | 1,762,577,259.15 | 1,829,808,332.70 |
| 资产总计      | 2,226,789,000.23 | 2,498,846,190.63 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 623,476,002.40   | 636,884,126.51   |
| 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      | 6,000,000.00     |                  |
| 应付账款      | 193,509,283.78   | 179,375,673.25   |
| 预收款项      | 4,038,914.41     | 4,377,581.32     |
| 合同负债      | 54,112,277.24    | 146,955,460.77   |
| 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    | 11,864,183.10    | 12,065,254.19    |
| 应交税费      | 16,038,998.87    | 5,773,740.25     |
| 其他应付款     | 159,616,284.58   | 166,757,139.43   |
| 其中：应付利息   |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利          |                  | 12,201.00        |
| 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   | 108,704,457.81   | 111,549,109.62   |
| 其他流动负债        | 6,821,032.52     | 32,939,672.86    |
| 流动负债合计        | 1,184,181,434.71 | 1,296,677,758.20 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 105,570,085.53   | 158,690,095.10   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 101,047,989.51   | 101,265,692.38   |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      | 28,324,171.62    | 27,953,387.62    |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 1,844,870.39     | 1,844,870.39     |
| 递延所得税负债       | 37,659,366.52    | 38,500,282.18    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 274,446,483.57   | 328,254,327.67   |
| 负债合计          | 1,458,627,918.28 | 1,624,932,085.87 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 519,875,356.00   | 519,875,356.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 14,490,200.41    | 14,490,200.41    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -2,472,925.69    | -2,472,925.69    |
| 专项储备          | 7,986,406.34     | 449,994.39       |
| 盈余公积          | 215,812,810.37   | 215,812,810.37   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -113,945,498.07  | -19,850,311.12   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 641,746,349.36   | 728,305,124.36   |
| 少数股东权益        | 126,414,732.59   | 145,608,980.40   |
| 所有者权益合计       | 768,161,081.95   | 873,914,104.76   |
| 负债和所有者权益总计    | 2,226,789,000.23 | 2,498,846,190.63 |

法定代表人：龙起龙

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：苏茂红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： |              |              |
| 货币资金  | 5,756,168.77 | 7,978,532.95 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 5,121,460.08     | 6,107,321.24     |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 4,059,013.04     | 10,094,123.88    |
| 其他应收款       | 10,898,168.56    | 8,954,621.31     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 7,079,642.81     | 4,266,055.20     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 5,555,399.84     | 5,079,120.47     |
| 流动资产合计      | 38,469,853.10    | 42,479,775.05    |
| 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      | 1,141,445,971.11 | 1,144,208,842.36 |
| 其他权益工具投资    | 6,678,739.07     | 11,878,739.07    |
| 其他非流动金融资产   | 196,589,895.00   | 196,589,895.00   |
| 投资性房地产      | 1,258,797.97     | 1,291,353.13     |
| 固定资产        | 4,187,593.21     | 4,480,666.72     |
| 在建工程        | 61,030,868.86    | 65,275,983.14    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 35,955,851.29    | 36,410,076.25    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 9,874,166.66     |                  |
| 递延所得税资产     | 8,536,965.29     | 8,536,965.29     |
| 其他非流动资产     | 2,516,269.04     | 1,559,579.60     |
| 非流动资产合计     | 1,468,075,117.50 | 1,470,232,100.56 |
| 资产总计        | 1,506,544,970.60 | 1,512,711,875.61 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 7,913,412.29     | 1,837,815.40     |
| 预收款项        | 88,171.41        |                  |
| 合同负债        |                  | 2,193.94         |
| 应付职工薪酬      | 1,647,662.77     | 1,107,358.97     |
| 应交税费        | 206,458.48       | 593,305.17       |
| 其他应付款       | 633,810,986.15   | 726,566,485.02   |
| 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 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 643,666,691.10   | 730,107,158.50   |
| 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    | 361,228.32       | 361,228.32       |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 1,500,000.00     | 1,500,000.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,861,228.32     | 1,861,228.32     |
| 负债合计        | 645,527,919.42   | 731,968,386.82   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 519,875,356.00   | 519,875,356.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 24,393,700.73    | 24,393,700.73    |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 5,076,583.28     | 5,076,583.28     |
| 专项储备        | 461,438.82       |                  |
| 盈余公积        | 194,757,627.72   | 194,757,627.72   |
| 未分配利润       | 116,452,344.63   | 36,640,221.06    |
| 所有者权益合计     | 861,017,051.18   | 780,743,488.79   |
| 负债和所有者权益总计  | 1,506,544,970.60 | 1,512,711,875.61 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 1,918,046,208.55 | 2,629,901,466.69 |
| 其中：营业收入             | 1,918,046,208.55 | 2,629,901,466.69 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,997,265,103.61 | 2,674,434,838.66 |
| 其中：营业成本             | 1,825,721,378.27 | 2,539,523,483.04 |
| 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               | 18,957,575.26    | 5,741,577.01     |
| 销售费用                | 17,600,076.40    | 23,330,459.93    |
| 管理费用                | 106,733,144.80   | 80,177,904.22    |
| 研发费用                | 8,983,064.30     | 4,350,143.36     |
| 财务费用                | 19,269,864.58    | 21,311,271.10    |
| 其中：利息费用             | 22,350,826.99    | 22,181,742.67    |
| 利息收入                | 3,490,994.09     | 1,317,864.15     |
| 加：其他收益              | 13,637,296.29    | 403,212.62       |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 3,054,750.33     | 3,035,849.57     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 3,054,750.33     | 2,690,370.06     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                  |                  |
| 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）   | 129,485.43       | 911,221.03       |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -12,449,551.81   | -3,299,784.87    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                  | -54,269.48       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -74,846,914.82   | -43,537,143.10   |
| 加：营业外收入             | 148,102.96       | 2,266,988.41     |
| 减：营业外支出             | 1,018,549.38     | 238,569.82       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | -75,717,361.24   | -41,508,724.51   |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 填列)                        |                |                |
| 减：所得税费用                    | 11,165,994.21  | 8,482,960.46   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -86,883,355.45 | -49,991,684.97 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -86,883,355.45 | -49,991,684.97 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | -94,095,186.94 | -51,552,679.04 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 7,211,831.49   | 1,560,994.07   |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                |                |
| 归属母公司所有者的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                       |                |                |
| 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                   | -86,883,355.45 | -49,991,684.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | -94,095,186.94 | -51,552,679.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 7,211,831.49   | 1,560,994.07   |
| 八、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益                  | -0.18          | -0.10          |
| （二）稀释每股收益                  | -0.18          | -0.10          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：龙起龙

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：苏茂红

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年半年度     | 2023 年半年度     |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 37,294,772.15 | 17,075,872.22 |
| 减：营业成本                        | 30,207,279.67 | 16,619,830.00 |
| 税金及附加                         | 104,396.84    | 55,763.47     |
| 销售费用                          | 4,582,317.13  | 95,019.11     |
| 管理费用                          | 15,705,474.36 | 12,896,170.79 |
| 研发费用                          |               |               |
| 财务费用                          | 48,633.30     | -623.22       |
| 其中：利息费用                       |               |               |
| 利息收入                          | 10,253.87     | 4,332.40      |
| 加：其他收益                        | 48,173.92     | 11,248.24     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 92,996,028.75 | 4,501,794.47  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 4,737,128.75  | 7,715,701.61  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             |               |               |
| 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）             | 79,690,873.52 | -8,077,245.22 |
| 加：营业外收入                       | 121,250.05    | 0.25          |
| 减：营业外支出                       |               | 102,337.61    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 79,812,123.57 | -8,179,582.58 |
| 减：所得税费用                       |               | 10,697.50     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 79,812,123.57 | -8,190,280.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 79,812,123.57 | -8,190,280.08 |
| （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              | 79,812,123.57 | -8,190,280.08 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| (一) 基本每股收益            |               |               |
| (二) 稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 2,039,767,324.55 | 3,001,426,107.80 |
| 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         | 27,922,625.82    | 17,112,846.39    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,977,493.65     | 34,889,596.78    |
| 经营活动现金流入小计      | 2,074,667,444.02 | 3,053,428,550.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,755,816,622.36 | 2,578,282,929.57 |
| 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  |                  |                  |
| 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 | 136,715,161.07   | 149,020,305.80   |
| 支付的各项税费         | 33,100,203.73    | 35,760,366.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 65,023,807.31    | 64,924,702.97    |
| 经营活动现金流出小计      | 1,990,655,794.47 | 2,827,988,304.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 84,011,649.55    | 225,440,246.57   |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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               | 12,700,000.00  | 8,345,479.51    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 124,260.00     | 182,864.66      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 13,000,000.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 12,824,260.00  | 21,528,344.17   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 43,641,704.91  | 55,906,422.11   |
| 投资支付的现金                   |                | 9,400,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 43,641,704.91  | 65,306,422.11   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -30,817,444.91 | -43,778,077.94  |
| 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                 | 488,500,000.00 | 479,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 488,500,000.00 | 479,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 510,746,933.65 | 542,743,365.04  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 45,191,177.42  | 36,784,110.80   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 28,230,000.00  | 9,800,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2,844,651.81   | 3,110,899.14    |
| 筹资活动现金流出小计                | 558,782,762.88 | 582,638,374.98  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -70,282,762.88 | -103,638,374.98 |
| 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            | -17,088,558.24 | 78,023,793.65   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 117,884,736.95 | 131,745,486.82  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 100,796,178.71 | 209,769,280.47  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 40,658,879.57  | 20,892,509.23  |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 31,583,752.07  | 36,343,453.71  |
| 经营活动现金流入小计      | 72,242,631.64  | 57,235,962.94  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 34,419,409.26  | 21,886,078.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,562,985.98  | 12,904,088.10  |
| 支付的各项税费         | 1,239,696.96   | 110,411.38     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 43,893,354.48  | 41,856,516.07  |
| 经营活动现金流出小计      | 95,115,446.68  | 76,757,093.68  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -22,872,815.04 | -19,521,130.74 |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |                | 23,054,129.70 |
| 取得投资收益收到的现金               | 15,958,900.00  | 10,414,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 3,144,804.61  |
| 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                | 15,958,900.00  | 36,612,934.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,717,479.12   | 12,560,810.89 |
| 投资支付的现金                   |                | 9,400,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 320,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 55,000,000.00  |               |
| 投资活动现金流出小计                | 57,717,479.12  | 22,280,810.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -41,758,579.12 | 14,332,123.42 |
| 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                 | 35,000,000.00  |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 26,700,000.00  |               |
| 筹资活动现金流入小计                | 61,700,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |               |
| 筹资活动现金流出小计                |                |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 61,700,000.00  |               |
| 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            | -2,931,394.16  | -5,189,007.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 5,365,920.17   | 5,359,301.18  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,434,526.01   | 170,293.86    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |  |  |               |       |               |            |                |        |                |    |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|----------|----------------|--------|--|--|---------------|-------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |               |       |               |            |                |        |                | 小计 |                |                |                |
|          | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |    | 其他             |                |                |
| 优先股      | 永续债            | 其他     |  |  |               |       |               |            |                |        |                |    |                |                |                |
| 一、上年期末余额 | 519,875,356.00 |        |  |  | 14,490,200.41 |       | -2,472,925.69 | 449,994.39 | 215,812,810.37 |        | -19,850,311.12 |    | 728,305,124.36 | 145,608,980.40 | 873,914,104.76 |
| 加：会计政策变更 |                |        |  |  |               |       |               |            |                |        |                |    |                |                |                |

|                       |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 519,875,356.00 |  |  |  | 14,490,200.41 |  | -2,472,925.69 | 449,994.39   | 215,812,810.37 |  |  | -19,850,311.12 |  | 728,305,124.36 | 145,608,980.40 | 873,914,104.76  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |               |  |               | 7,536,411.95 |                |  |  | -94,095,186.95 |  | -86,558,775.00 | -19,194,247.81 | -105,753,022.81 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  | -94,095,186.95 |  | -94,095,186.95 | 7,211,831.49   | 86,883,355.46   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                | -28,230,000.00 | -28,230,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                | -28,230,000.00 | -28,230,000.00  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |
| （四）所有                 |                |  |  |  |               |  |               |              |                |  |  |                |  |                |                |                 |

|                    |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|--|--|-----------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|
| 者权益内部结转            |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |               | 7,536,411.95  |                |  |  |                 | 7,536,411.95   | 1,823,920.70   |  |  | 9,360,332.65   |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |               | 8,701,411.26  |                |  |  |                 | 8,701,411.26   | 2,073,915.00   |  |  | 10,775,326.26  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |               | -1,164,999.31 |                |  |  |                 | -1,164,999.31  | -249,999.31    |  |  | -1,414,998.62  |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |               |               |                |  |  |                 |                |                |  |  |                |  |
| 四、本期期末余额           | 519,875,356.00 |  |  |  | 14,490,200.41 |  | -2,472,925.69 | 7,986,406.34  | 215,812,810.37 |  |  | -113,945,498.07 | 641,746,349.36 | 126,414,732.59 |  |  | 768,161,081.95 |  |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |    |  |               |       |              |              |                |        |       |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |  |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|--------------|----------------|--------|-------|----------------|----------------|----------------|---------|--|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |              |              |                |        |       |                |                |                |         |  |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他             | 小计             |                |         |  |                  |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |               |       |              |              |                |        |       |                |                |                |         |  |                  |
| 一、上年期末余额 | 519,875,356.00 |        |    |  | 13,648,250.41 |       | 7,818,781.00 | 4,946,208.00 | 215,812,810.37 |        |       | 117,612,800.00 | 879,714,200.00 | 151,932,000.00 |         |  | 1,031,646,200.00 |

|                       |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
|                       | 56.00          |  |  |  | 4.05          |  | .82          | .93          | 10.37          |  | 28.09          |  | 39.26          | 84.12          | ,323.38          |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 519,875,356.00 |  |  |  | 13,648,254.05 |  | 7,818,781.82 | 4,946,208.93 | 215,812,810.37 |  | 117,612,828.09 |  | 879,714,239.26 | 151,932,084.12 | 1,031,646,323.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |               |  |              | -136,371.26  |                |  | -51,552,679.03 |  | -51,689,050.29 | 2,570,877.33   | 49,118,172.96    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  | -51,552,679.03 |  | -51,552,679.03 | 1,560,994.06   | 49,991,684.97    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部            |                |  |  |  |               |  |              |              |                |  |                |  |                |                |                  |

|                    |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
|--------------------|-----|--|--|--|-----|--|-----|-----|-----|--|-----|--|-----|-----|------|
| 结转                 |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 6. 其他              |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| （五）专项储备            |     |  |  |  |     |  |     | -   |     |  |     |  | -   | 1,0 | 873  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 136 |     |  |     |  | 136 | 09, | ,51  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | ,37 |     |  |     |  | ,37 | 883 | ,2.0 |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 1.2 |     |  |     |  | 1.2 | .27 | 1    |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 6   |     |  |     |  | 6   |     |      |
| 1. 本期提取            |     |  |  |  |     |  |     | 11, |     |  |     |  | 11, | 2,7 | 14,  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 962 |     |  |     |  | 962 | 74, | 737  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | ,83 |     |  |     |  | ,83 | 175 | ,01  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 8.2 |     |  |     |  | 8.2 | .80 | 4.0  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 4   |     |  |     |  | 4   |     | 4    |
| 2. 本期使用            |     |  |  |  |     |  |     | -   |     |  |     |  | -   | -   | -    |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 12, |     |  |     |  | 12, | 1,7 | 13,  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 099 |     |  |     |  | 099 | 64, | 863  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | ,20 |     |  |     |  | ,20 | 292 | ,50  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 9.5 |     |  |     |  | 9.5 | .53 | 2.0  |
|                    |     |  |  |  |     |  |     | 0   |     |  |     |  | 0   |     | 3    |
| （六）其他              |     |  |  |  |     |  |     |     |     |  |     |  |     |     |      |
| 四、本期期末余额           | 519 |  |  |  | 13, |  | 7,8 | 4,8 | 215 |  | 66, |  | 828 | 154 | 982  |
|                    | ,87 |  |  |  | 648 |  | 18, | 09, | ,81 |  | 060 |  | ,02 | ,50 | ,52  |
|                    | 5,3 |  |  |  | ,25 |  | 781 | 837 | 2,8 |  | ,14 |  | 5,1 | 2,9 | 8,1  |
|                    | 56. |  |  |  | 4.0 |  | .82 | .67 | 10. |  | 9.0 |  | 88. | 61. | 50.  |
|                    | 00  |  |  |  | 5   |  |     |     | 37  |  | 6   |  | 97  | 45  | 42   |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |               |       |              |      |                |               |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|----------------|---------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |              |      |                |               |    |                |
| 一、上年期末余额 | 519,875,356.00 |        |     |    | 24,393,700.73 |       | 5,076,583.28 |      | 194,757,627.72 | 36,640,221.06 |    | 780,743,488.79 |

|                       |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 二、本年期初余额              | 519,875,356.00 |  |  |  | 24,393,700.73 |  | 5,076,583.28 |            | 194,757,627.72 | 36,640,221.06 |  | 780,743,488.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |               |  |              | 461,438.82 |                | 79,812,123.57 |  | 80,273,562.39  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |              |            |                | 79,812,123.57 |  | 79,812,123.57  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |
| 4. 设定受                |                |  |  |  |               |  |              |            |                |               |  |                |



|                 |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
| 6. 其他           |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
| (五) 专项储备        |                |  |  |  |               |  | 461,438.82   |            |                |                |  | 461,438.82     |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |               |  | 461,438.82   |            |                |                |  | 461,438.82     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
| (六) 其他          |                |  |  |  |               |  |              |            |                |                |  |                |
| 四、本期末余额         | 519,875,356.00 |  |  |  | 24,393,700.73 |  | 5,076,583.28 | 461,438.82 | 194,757,627.72 | 116,452,344.63 |  | 861,017,051.18 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|----------------|---------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |               |      |                |               |    |                |
| 一、上年期末余额              | 519,875,356.00 |        |     |    | 23,551,754.37 |       | 13,641,104.75 |      | 194,757,627.72 | 55,208,320.30 |    | 807,034,163.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |
| 二、本年初余额               | 519,875,356.00 |        |     |    | 23,551,754.37 |       | 13,641,104.75 |      | 194,757,627.72 | 55,208,320.30 |    | 807,034,163.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |               |      |                | -8,190,280.08 |    | -8,190,280.08  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |               |       |               |      |                | -8,190,280.08 |    | -8,190,280.08  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |               |       |               |      |                |               |    |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|---------------|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |               |  |                |               |  |                |
| 四、本期期末余额           | 519,875,356.00 |  |  |  | 23,551,754.37 |  | 13,641,104.75 |  | 194,757,627.72 | 47,018,040.22 |  | 798,843,883.06 |

### 三、公司基本情况

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“本公司”）是经广东省茂名市经济委员会、中国人民银行茂名市分行茂人银管[1988]18 号文批准于 1988 年 10 月成立的股份制企业，发行股票 1,859.10 万股，并于 1996 年 11 月 14 日在深圳证券交易所上市。

企业法人营业执照注册号：914409001949221416。

本集团总部位于广东省茂名市官渡路 162 号。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 06 月 30 日，本集团累计发行股本总数 519,875,356 股，注册资本为 519,875,356.00 元。

本集团及其子公司业务性质和主要经营活动：本集团属于石油化工行业，主要产品或服务为聚丙烯、液化石油气、商品丙丁烷混合物、醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚、轻质白油、乙醇胺、异丁烷、精丙烷、双氧水、碳九等石油化工产品的生产销售，提供汽油、柴油的加油服务，液化石油气装车服务以及化工产品贸易业务。

本财务报表及财务报表附注业经公司第十三届董事会第一次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

### 四、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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（2023 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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23，附注五、27，附注五、29 和附注五、33。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目      | 重要性标准                                   |
|---------|---|
| 重要的资金支付 | 金额 $\geq$ 2000.00 万元                    |
| 重要投资    | 投资金额占上市公司最近一期经审计净资产的 10% 以上，且绝对金额超过一千万。 |
| 重大筹资    | 一年以上且单笔金额一亿元以上的贷款                       |
| 重大担保    | 担保金额超过最近一期经审计净资产 10 % 的担保               |
| 重要信用额度  | 金额 $\geq$ 1000.00 万元                    |

## 6、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（参见本附注三、6（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三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。合并范围包括本集团及全部子公司。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。

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

公司内往来余额、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集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“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”（详见本附注三、16、（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。

## 8、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，按照本附注三、16（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。

## 9、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本集团管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本集团管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本集团管理层指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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）。

### （5）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

### 13、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收关联方

应收账款组合 3：应收其他客户

### 14、应收款项融资

对于期末持有的 10+6 以内的银行承兑汇票，本集团在该项目核算。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收押金保证金

其他应收款组合 3：应收往来款

### 16、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 17、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制在产品、库存商品、发出商品等

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

#### （5）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 18、持有待售资产

本集团将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本集团将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

对于债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 21、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



资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“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。

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计至零为限。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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

| 类别    | 预计使用寿命<br>(年) | 预计残值率 (%) | 年折旧 (摊销) 率<br>(%) |
|-------|---------------|-----------|-------------------|
| 土地使用权 | 44-50         |           | 2.00-2.27         |
| 房屋建筑物 | 20.00         | 5.00      | 4.75              |

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限       | 残值率        | 年折旧率                      |
|--------|-------|------------|------------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 1.75、20.00 | 5.00、10.00 | 51.43、54.29、<br>4.75、4.50 |
| 构筑物    | 年限平均法 | 1.75、10.00 |            | 57.14、10.00               |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10.00      | 5.00       | 9.50                      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5.00       |            | 20.00                     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5.00       | 5.00       | 19.00                     |

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 24、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 25、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；构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。

## 26、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本集团生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括重点展示生物、辅助展示生物等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%   |
|-----------|---------|------|---------|
| 重点展示生物    | 2-16    | -    | 6.25-50 |
| 辅助展示生物    | 3.00    | -    | 33.33   |

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

## 27、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。



## 28、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。

## 29、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 30、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 31、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### ①石油化工行业：

本集团销售商品收入确认的方法为：本集团按照合同协议，将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待控制权转移后确认收入。

### ②文旅娱乐业：

本集团在门票销售、游客通过闸口检票后，收入于提供有关服务及游客同时获得并耗用公司提供的经济利益时确认；本集团在向游客销售商品、提供劳务取得的收入，收入在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时确认。

### ③其他：

本集团委托加工收入确认的方法为当委托加工服务已完成时确认收入；

本集团在让渡资产使用权收入确认的方法为：按合同内容、协议约定的服务日期和收费时间计算确认使用权收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 34、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本集团尚未支付的租赁付款额的现值。本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得



的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                                   |
|---------|-----------|--------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入      | 1.00、3.00、5.00、6.00、9.00、11.00、13.00 |
| 消费税     | 应税数量      | 1.52 元/升、1.20 元/升                    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额    | 7.00                                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25.00、20.00、15.00                    |
| 教育费附加   | 应交流转税     | 3.00                                 |
| 地方教育附加  | 应交流转税     | 2.00                                 |
| 房产税     | 房产原值或租金收入 | 1.20、12.00                           |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 茂名石化实华股份有限公司   | 25.00 |
| 茂名实华东成化工有限公司   | 25.00 |
| 茂名实华东油化工有限公司   | 15.00 |
| 广西实华投资开发有限公司   | 20.00 |
| 广西六旺食品加工有限公司   | 20.00 |
| 百色实华环保科技有限公司   | 20.00 |
| 山东艾瓦瑞能源科技有限公司  | 20.00 |
| 百色润滑油科技有限责任公司  | 20.00 |
| 广西华清环保有限公司     | 20.00 |
| 湛江实华化工有限公司     | 25.00 |
| 广东实华建设工程有限公司   | 20.00 |
| 北京信沃达海洋科技有限公司  | 25.00 |
| 广西贺州实华矿业投资有限公司 | 20.00 |
| 广东实华博润科技有限公司   | 20.00 |
| 广东实华石化有限公司     | 20.00 |
| 海南茂化实华石化有限公司   | 25.00 |
| 电白县茂化实华茂东加油站   | 25.00 |

### 2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，本集团控股子公司东油化工被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144013687，认定有效期为 3 年。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，东油化工 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团的子公司、孙公司：广西实华投资开发有限公司、百色实华环保科技有限公司、山东艾瓦瑞能源科技有限公司、广西六旺食品加工有限公司等均享受此税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 15,390.00      | 82,255.97      |
| 银行存款   | 128,049,377.04 | 136,531,052.90 |
| 其他货币资金 | 72,805.29      | 72,751.64      |
| 合计     | 128,137,572.33 | 136,686,060.51 |

其他说明

除银行存款 21,288,588.33 元和其他货币资金 52,805.29 元被银行冻结外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项，银行存款冻结事项详见附注五、22 所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 40,842,203.95 | 63,720,604.42 |
| 合计     | 40,842,203.95 | 63,720,604.42 |

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 40,842,203.95 |
| 合计     |          | 40,842,203.95 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 41,456,667.78  | 76,274,706.68  |
| 1 至 2 年      | 93,394,915.99  | 94,999,181.31  |
| 2 至 3 年      | 982,130.00     | 982,130.00     |
| 3 年以上        | 13,608,108.24  | 4,646,103.37   |
| 5 年以上        | 13,608,108.24  | 4,646,103.37   |
| 合计           | 149,441,822.01 | 176,902,121.36 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |                |         |               | 期初余额           |         |                |         |               |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值          | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |               | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 93,797,995.99  | 62.77%  | 93,797,995.99  | 100.00% |               | 93,797,995.99  | 53.02%  | 93,797,995.99  | 100.00% |               |
| 其中：            |                |         |                |         |               |                |         |                |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,643,826.02  | 37.23%  | 8,629,250.30   | 15.51%  | 47,014,575.72 | 83,104,125.37  | 46.98%  | 8,758,735.73   | 10.54%  | 74,345,389.64 |
| 其中：            |                |         |                |         |               |                |         |                |         |               |
| 应收关联方          | 33,636,151.48  | 22.51%  | 2,944,625.27   | 8.75%   | 30,691,526.21 | 58,905,772.18  | 33.30%  | 2,945,288.62   | 5.00%   | 55,960,483.56 |
| 应收其他客户         | 22,007,674.54  | 14.73%  | 5,684,625.03   | 25.83%  | 16,323,049.51 | 24,198,353.19  | 13.68%  | 5,813,447.11   | 24.02%  | 18,384,906.08 |
| 合计             | 149,441,822.01 | 100.00% | 102,427,246.29 | 68.54%  | 47,014,575.72 | 176,902,121.36 | 100.00% | 102,556,731.72 | 57.97%  | 74,345,389.64 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称             | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |              |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由         |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 7,164,180.00  | 7,164,180.00  | 7,164,180.00  | 7,164,180.00  | 100.00% | 诉讼原因，客户资金压力大 |
| 茂名市惠麟化工贸易有限公司  | 2,955,472.50  | 2,955,472.50  | 2,955,472.50  | 2,955,472.50  | 100.00% | 诉讼原因，客户资金压力大 |
| 茂名市晶惠石油化工有限公司  | 83,678,343.49 | 83,678,343.49 | 83,678,343.49 | 83,678,343.49 | 100.00% | 诉讼原因，客户资金压力大 |
| 合计             | 93,797,995.99 | 93,797,995.99 | 93,797,995.99 | 93,797,995.99 |         |              |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称     | 期末余额          |              |        |
|--------|---------------|--------------|--------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 应收关联方  | 33,636,151.48 | 2,944,625.27 | 8.75%  |
| 应收其他客户 | 22,007,674.54 | 5,684,625.03 | 25.83% |
| 合计     | 55,643,826.02 | 8,629,250.30 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------|------------|----|----|----------------|
|      |                | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |                |
| 坏账准备 | 102,556,731.72 |        | 129,485.43 |    |    | 102,427,246.29 |
| 合计   | 102,556,731.72 |        | 129,485.43 |    |    | 102,427,246.29 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称              | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 茂名市晶惠石油化工有限公司     | 83,678,343.49  |          | 83,678,343.49  | 54.13%               | 83,678,343.49         |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 35,483,492.70  |          | 35,483,492.70  | 22.95%               | 1,774,174.64          |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司    | 7,164,180.00   |          | 7,164,180.00   | 4.63%                | 7,164,180.00          |
| 中国石化炼油销售有限公司      | 5,715,601.08   |          | 5,715,601.08   | 3.70%                | 285,780.05            |
| 广西博义创新材料有限公司      | 3,380,550.00   |          | 3,380,550.00   | 2.19%                | 338,055.00            |
| 合计                | 135,422,167.27 |          | 135,422,167.27 | 87.60%               | 93,240,533.18         |

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 应收票据 |      | 245,477.00 |
| 合计   |      | 245,477.00 |

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 31,908,430.84 | 29,531,003.18 |
| 合计    | 31,908,430.84 | 29,531,003.18 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 应收备用金   | 369,028.26    | 203,230.33    |
| 应收押金保证金 | 11,173,202.40 | 9,866,398.67  |
| 应收往来款   | 57,610,008.46 | 56,705,182.46 |
| 合计      | 69,152,239.12 | 66,774,811.46 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 28,951,322.67 | 28,784,211.60 |
| 1 至 2 年      | 3,471,254.02  | 1,231,102.40  |
| 2 至 3 年      | 4,804,305.74  | 2,210,000.00  |
| 3 年以上        | 31,925,356.69 | 34,549,497.46 |
| 5 年以上        | 31,925,356.69 | 34,549,497.46 |
| 合计           | 69,152,239.12 | 66,774,811.46 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |        |               |         |      | 期初余额          |        |               |         |      |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|------|---------------|--------|---------------|---------|------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值 | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值 |
|           | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例    |      | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备 | 29,740,966.78 | 43.01% | 29,740,966.78 | 100.00% |      | 29,740,966.78 | 44.54% | 29,740,966.78 | 100.00% |      |
| 其中：       |               |        |               |         |      |               |        |               |         |      |
| 茂名        | 411,337       | 0.59%  | 411,337       | 100.00% |      | 411,337       | 0.62%  | 411,337       | 100.00% |      |

|                                |                   |         |                   |         |                   |                   |         |                   |         |                   |
|--------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|
| 市开元<br>氮肥有<br>限公司              | .54               |         | .54               |         |                   | .54               |         | .54               |         |                   |
| 茂名<br>市润基<br>经贸有<br>限公司        | 22,821,<br>750.00 | 33.00%  | 22,821,<br>750.00 | 100.00% |                   | 22,821,<br>750.00 | 34.18%  | 22,821,<br>750.00 | 100.00% |                   |
| 电白<br>县茂化<br>实华第<br>三加油<br>站   | 1,520,1<br>87.07  | 2.20%   | 1,520,1<br>87.07  | 100.00% |                   | 1,520,1<br>87.07  | 2.28%   | 1,520,1<br>87.07  | 100.00% |                   |
| 湖北<br>茂化实<br>华科技<br>发展有<br>限公司 | 71,174.<br>09     | 0.10%   | 71,174.<br>09     | 100.00% |                   | 71,174.<br>09     | 0.11%   | 71,174.<br>09     | 100.00% |                   |
| 农工商<br>公司                      | 3,307,2<br>72.04  | 4.78%   | 3,307,2<br>72.04  | 100.00% |                   | 3,307,2<br>72.04  | 4.95%   | 3,307,2<br>72.04  | 100.00% |                   |
| 张飞雄                            | 1,310,0<br>00.00  | 1.89%   | 1,310,0<br>00.00  | 100.00% |                   | 1,310,0<br>00.00  | 1.96%   | 1,310,0<br>00.00  | 100.00% |                   |
| 其他单<br>位                       | 299,246<br>.04    | 0.43%   | 299,246<br>.04    | 100.00% |                   | 299,246<br>.04    | 0.45%   | 299,246<br>.04    | 100.00% |                   |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备              | 39,411,<br>272.34 | 56.99%  | 7,502,8<br>41.50  | 19.04%  | 31,908,<br>430.84 | 37,033,<br>844.68 | 55.46%  | 7,502,8<br>41.50  | 20.26%  | 29,531,<br>003.18 |
| 其中：                            |                   |         |                   |         |                   |                   |         |                   |         |                   |
| 应收备<br>用金                      | 369,028<br>.26    | 0.53%   | 20,221.<br>52     | 5.48%   | 348,806<br>.74    | 203,230<br>.33    | 0.30%   | 20,221.<br>52     | 9.95%   | 183,008<br>.81    |
| 应收押<br>金保证<br>金                | 11,173,<br>202.40 | 16.16%  | 558,660<br>.12    | 5.00%   | 10,614,<br>542.28 | 9,866,3<br>98.67  | 14.78%  | 3,536,5<br>24.78  | 35.84%  | 6,329,8<br>73.89  |
| 应收往<br>来款                      | 27,869,<br>041.68 | 40.30%  | 6,923,9<br>59.86  | 24.84%  | 20,945,<br>081.82 | 26,964,<br>215.68 | 40.38%  | 3,946,0<br>95.20  | 14.63%  | 23,018,<br>120.48 |
| 合计                             | 69,152,<br>239.12 | 100.00% | 37,243,<br>808.28 | 53.86%  | 31,908,<br>430.84 | 66,774,<br>811.46 | 100.00% | 37,243,<br>808.28 | 55.78%  | 29,531,<br>003.18 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                     | 期初余额              |                   | 期末余额              |                   |         |        |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|--------|
|                        | 账面余额              | 坏账准备              | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例    | 计提理由   |
| 茂名市开元氮<br>肥有限公司        | 411,337.54        | 411,337.54        | 411,337.54        | 411,337.54        | 100.00% | 预计无法收回 |
| 茂名市润基经<br>贸有限公司        | 22,821,750.0<br>0 | 22,821,750.0<br>0 | 22,821,750.0<br>0 | 22,821,750.0<br>0 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 电白县茂化实<br>华第三加油站       | 1,520,187.07      | 1,520,187.07      | 1,520,187.07      | 1,520,187.07      | 100.00% | 预计无法收回 |
| 湖北茂化实华<br>科技发展有限<br>公司 | 71,174.09         | 71,174.09         | 71,174.09         | 71,174.09         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 农工商公司                  | 3,307,272.04      | 3,307,272.04      | 3,307,272.04      | 3,307,272.04      | 100.00% | 预计无法收回 |
| 张飞雄                    | 1,310,000.00      | 1,310,000.00      | 1,310,000.00      | 1,310,000.00      | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位                   | 299,246.04        | 299,246.04        | 299,246.04        | 299,246.04        | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                     | 29,740,966.7<br>8 | 29,740,966.7<br>8 | 29,740,966.7<br>8 | 29,740,966.7<br>8 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 应收备用金   | 369,028.26    | 20,221.52    | 5.48%  |
| 应收押金保证金 | 11,173,202.40 | 558,660.12   | 5.00%  |
| 应收往来款   | 27,869,041.68 | 6,923,959.86 | 24.84% |
| 合计      | 39,411,272.34 | 7,502,841.50 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 7,502,841.50   |                      | 29,740,966.78        | 37,243,808.28 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 7,502,841.50   |                      | 29,740,966.78        | 37,243,808.28 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 7,502,841.50  |        |       |       |    | 7,502,841.50  |
| 按单项计提坏账准备 | 29,740,966.78 |        |       |       |    | 29,740,966.78 |
| 合计        | 37,243,808.28 |        |       |       |    | 37,243,808.28 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |



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：元

| 单位名称              | 款项的性质   | 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      |
|-------------------|---------|---------------|---|------------------|---------------|
| 茂名市润基经贸有限公司       | 往来款     | 22,821,750.00 | 5 年以上   | 38.63%           | 22,821,750.00 |
| 广发银行茂名官渡支行        | 划扣款     | 17,990,000.00 | 1-2 年   | 30.45%           | 899,500.00    |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 押金      | 8,000,564.00  | 1 年以内<br>770,000.00 元,<br>1-2 年<br>4,750,000.00 元,<br>2-3 年<br>2,210,000.00 元,<br>3 年以上<br>270,564.00 元 | 13.54%           | 1,408,564.00  |
| 田东石化工业园区管理服务中心    | 土地履约保证金 | 3,500,000.00  | 1 年以内<br>2,700,000.00 元,<br>1-2 年<br>800,000.00 元   | 5.92%            | 215,000.00    |
| 农工商公司             | 往来款     | 3,307,272.04  | 5 年以上   | 5.60%            | 3,307,272.04  |
| 合计                |         | 55,619,586.04 |   | 94.15%           | 28,652,086.04 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 67,210,434.25 | 93.44% | 109,482,629.17 | 98.99% |
| 1 至 2 年 | 4,274,044.79  | 5.94%  | 399,970.01     | 0.97%  |
| 2 至 3 年 | 399,970.01    | 0.56%  | 45,052.70      | 0.04%  |
| 3 年以上   | 45,052.70     | 0.06%  |                |        |
| 合计      | 71,929,501.75 |        | 109,927,651.88 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金 额           | 占预付账款总额的比例% | 账龄    |
|--------------|--------|---------------|-------------|-------|
| 中国石化炼油销售有限公司 | 关联方    | 26,396,520.34 | 36.70%      | 1 年以内 |

|                   |      |                      |               |       |
|-------------------|------|----------------------|---------------|-------|
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 关联方  | 14,084,675.06        | 19.58%        | 1 年以内 |
| 茂名天源石化有限公司        | 关联方  | 10,625,761.86        | 14.77%        | 1 年以内 |
| 四川科新机电股份有限公司      | 非关联方 | 5,110,000.00         | 7.10%         | 1 年以内 |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 关联方  | 4,946,847.06         | 6.88%         | 1 年以内 |
| <b>合计</b>         |      | <b>61,163,804.32</b> | <b>85.03%</b> |       |

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 64,070,558.84  |                   | 64,070,558.84  | 45,846,697.31  |                   | 45,846,697.31  |
| 在产品  | 8,554,708.16   |                   | 8,554,708.16   | 2,892,708.25   |                   | 2,892,708.25   |
| 库存商品 | 67,949,767.57  | 10,033,564.35     | 57,916,203.22  | 178,823,376.74 | 6,635,420.32      | 172,187,956.42 |
| 合计   | 140,575,034.57 | 10,033,564.35     | 130,541,470.22 | 227,562,782.30 | 6,635,420.32      | 220,927,361.98 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 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 | 6,635,420.32 | 12,547,889.96 |    | 9,149,745.93 |    | 10,033,564.35 |
| 合计   | 6,635,420.32 | 12,547,889.96 |    | 9,149,745.93 |    | 10,033,564.35 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 8,483,187.61  | 24,391,120.36 |
| 待认证进项税额 | 3,121,973.83  | 3,970,944.33  |
| 增值税留抵税额 | 441,481.11    |               |
| 预缴企业所得税 | 1,791,343.72  | 5,292,244.63  |
| 合计      | 13,837,986.27 | 33,654,309.32 |

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称               | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额         | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙） | 11,878,739.07 |               | 5,200,000.00  |                  |                  |           | 6,678,739.07 |                           |
| 广东证券有限责任公司         |               |               |               |                  | 2,200,000.00     |           |              |                           |
| 合计                 | 11,878,739.07 |               | 5,200,000.00  |                  | 2,200,000.00     |           | 6,678,739.07 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |      |               |          |        |              |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |               |
|------------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|----------------|---------------|---------------|
|                        |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |                |               | 其他            |
| 一、合营企业                 |                |               |        |      |               |          |        |              |        |                |               |               |
| 信通海洋<br>(北京)<br>科技有限公司 | 1,611,950.20   |               |        |      |               |          |        |              |        |                | 1,611,950.20  |               |
| 小计                     | 1,611,950.20   |               |        |      |               |          |        |              |        |                | 1,611,950.20  |               |
| 二、联营企业                 |                |               |        |      |               |          |        |              |        |                |               |               |
| 茂名高新实华<br>化工有限公司       | 18,200,509.41  |               |        |      | -1,682,378.42 |          |        |              |        |                | 16,518,130.98 |               |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司        | 25,830,107.77  |               |        |      | 4,737,128.75  |          |        | 7,500,000.00 |        |                | 23,067,236.52 |               |
| 广东实华新材料有限公司            | 11,853,434.59  |               |        |      |               |          |        |              |        |                | 11,853,434.59 |               |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司         | 26,037,464.56  | 26,037,464.56 |        |      |               |          |        |              |        |                | 26,037,464.56 | 26,037,464.56 |
| 小计                     | 81,921,516.33  | 26,037,464.56 |        |      | 3,054,750.33  |          |        | 7,500,000.00 |        |                | 77,476,266.65 | 26,037,464.56 |
| 合计                     | 83,53          | 26,03         |        |      | 3,054         |          |        | 7,500        |        |                | 79,08         | 26,03         |

|  |              |              |  |  |             |  |  |             |  |  |              |              |
|--|--------------|--------------|--|--|-------------|--|--|-------------|--|--|--------------|--------------|
|  | 3,466<br>.53 | 7,464<br>.56 |  |  | ,750.<br>33 |  |  | ,000.<br>00 |  |  | 8,216<br>.85 | 7,464<br>.56 |
|--|--------------|--------------|--|--|-------------|--|--|-------------|--|--|--------------|--------------|

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 债务工具投资 | 196,589,895.00 | 196,589,895.00 |
| 合计     | 202,589,895.00 | 202,589,895.00 |

其他说明：

债务工具投资系 2021 年 6 月公司从中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司竞得茂名市开元氮肥有限公司等 4 户不良债权（茂名市开元氮肥有限公司、茂名市威龙化学工业有限公司、茂名市威龙商贸有限公司以及茂名市扬帆塑料制品有限公司），公司竞得标的债权后，计划通过债转股的方式取得上述公司的股权或土地。不良债权的抵押物如下：

| 企业名称          | 抵质押物  |
|---------------|---|
| 茂名市开元氮肥有限公司   | ①茂名市文冲口文冲一街 2 宗工业用地，合计面积 32057.53 平方米<br>②茂名市油城二路 98 号大院内厂房 14 栋，面积合计 13547.46 平方米<br>③油城二路南侧大山岭 4 宗工业用地，合计面积 165081.76 平方米<br>④机器设备（合成氨生产线：6 万吨/309 项） |
| 茂名市威龙化学工业有限公司 | ①茂名市文冲口 2 宗工业用地，面积 169548 平方米   |
| 茂名市威龙商贸有限公司   | ①茂名市文冲口 7 宗工业土地 89732.76 平方米<br>②对应 1800 万：茂名市威龙化学工业有限公司提供的坐落于茂名市文冲一路 46 号厂区内的储罐（6 万立方）及中轻烃分离装置（15 万吨）  |

根据中兴华咨(北京)房地产评估工程咨询有限公司出具的中兴华咨评报字[2024]第 0041 号评估报告中显示，该债权包资产负债表日的公允价值为 19,658.99 万元。

权益工具投资，由于子公司北京海洋馆对外投资《命中注定爱上你》网络剧，拍摄周期为 2022 年 8 月 19 日至 2022 年 12 月 30 日。该片发行收入达到投资款数额 600 万元，分两期优先对公司投资款项进行回款。发行期满发行收入未达到 600 万元，北京海洋馆有权要

求制片方回购，回购价格为 750 万元。发行期为 18 个月，期满后北京海洋馆享有影片发行净收益的 30%作为收益分成。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 12,895,439.83 | 2,929,962.00 |      | 15,825,401.83 |
| 2. 本期增加金额          |               |              |      |               |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 12,895,439.83 | 2,929,962.00 |      | 15,825,401.83 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 4,599,437.60  | 1,638,608.87 |      | 6,238,046.47  |
| 2. 本期增加金额          | 290,786.52    | 32,555.16    |      | 323,341.68    |
| (1) 计提或摊销          | 290,786.52    | 32,555.16    |      | 323,341.68    |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 4,890,224.12  | 1,671,164.03 |      | 6,561,388.15  |
| 三、减值准备             |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            |               |              |      |               |
| 2. 本期增加金额          |               |              |      |               |
| (1) 计提             |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |

|   |           |              |              |              |
|---|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 出 | (2) 其他转   |              |              |              |
|   |           |              |              |              |
|   | 4. 期末余额   |              |              |              |
|   | 四、账面价值    |              |              |              |
|   | 1. 期末账面价值 | 8,005,215.71 | 1,258,797.97 | 9,264,013.68 |
|   | 2. 期初账面价值 | 8,296,002.23 | 1,291,353.13 | 9,587,355.36 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 750,802,707.56 | 813,597,433.00 |
| 合计   | 750,802,707.56 | 813,597,433.00 |

#### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 办公设备         | 构筑物            | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |               |              |                |                  |
| 1. 期初余额    | 215,225,950.67 | 1,354,087,230.11 | 17,511,258.23 | 7,080,543.40 | 332,910,319.63 | 1,926,815,302.04 |
| 2. 本期增加金额  |                | 574,852.75       | 231,683.20    | 358,398.23   |                | 1,164,934.18     |
| (1) 购置     |                | 574,852.75       | 231,683.20    | 358,398.23   |                | 1,164,934.18     |
| (2) 在建工程转入 |                |                  |               |              |                |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |              |                |                  |
| 3. 本期减少    |                | 220,858.09       |               | 897,236.17   |                | 1,118,094.26     |

|           |                |                  |               |              |                |                  |
|-----------|----------------|------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 少金额       |                |                  |               |              |                |                  |
| (1) 处置或报废 |                | 220,858.09       |               | 897,236.17   |                | 1,118,094.26     |
| 4. 期末余额   | 215,225,950.67 | 1,354,441,224.77 | 17,742,941.43 | 6,541,705.46 | 332,910,319.63 | 1,926,862,141.96 |
| 二、累计折旧    |                |                  |               |              |                |                  |
| 1. 期初余额   | 155,547,207.82 | 829,548,200.18   | 9,310,886.55  | 5,227,238.62 | 102,951,576.82 | 1,102,585,109.99 |
| 2. 本期增加金额 | 5,281,204.53   | 40,940,197.77    | 2,665,160.83  | 316,777.47   | 14,817,748.91  | 64,021,089.51    |
| (1) 计提    | 5,281,204.53   | 40,940,197.77    | 2,665,160.83  | 316,777.47   | 14,817,748.91  | 64,021,089.51    |
| 3. 本期减少金额 |                | 200,527.60       |               | 896,323.17   |                | 1,096,850.77     |
| (1) 处置或报废 |                | 200,527.60       |               | 896,323.17   |                | 1,096,850.77     |
| 4. 期末余额   | 160,828,412.35 | 870,287,870.35   | 11,976,047.38 | 4,647,692.92 | 117,769,325.73 | 1,165,509,348.73 |
| 三、减值准备    |                |                  |               |              |                |                  |
| 1. 期初余额   | 2,120,595.06   | 8,429,490.61     |               |              |                | 10,550,085.67    |
| 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   | 2,120,595.06   | 8,429,490.61     |               |              |                | 10,550,085.67    |
| 四、账面价值    |                |                  |               |              |                |                  |
| 1. 期末账面价值 | 52,276,943.26  | 475,723,863.81   | 5,766,894.05  | 1,894,012.54 | 215,140,993.90 | 750,802,707.56   |
| 2. 期初账面价值 | 57,475,474.41  | 516,109,539.32   | 8,200,371.67  | 1,853,304.78 | 229,958,742.82 | 813,597,433.00   |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备         | 账面价值          | 备注   |
|------|----------------|----------------|--------------|---------------|------|
| 机器设备 | 180,988,677.26 | 132,618,011.50 | 5,929,708.87 | 42,440,956.89 | 更新改造 |
| 运输设备 | 12,239.12      | 11,627.16      |              | 611.96        |      |



(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 351,262.33 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因        |
|--------|---------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 38,120,221.50 | 房屋及建筑在生产园区内无法办理产权 |

其他说明

14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 106,793,293.07 | 98,623,581.89 |
| 合计   | 106,793,293.07 | 98,623,581.89 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                  | 期末余额           |            |                | 期初余额          |            |               |
|---------------------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                     | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 壹方城新办公楼             | 60,451,155.59  |            | 60,451,155.59  | 65,075,008.80 |            | 65,075,008.80 |
| 4万吨废油泥综合利用项目        | 8,585,519.16   | 571,387.47 | 8,014,131.69   | 8,585,519.16  | 571,387.47 | 8,014,131.69  |
| 技改项目                | 29,576,747.69  |            | 29,576,747.69  | 20,789,971.44 |            | 20,789,971.44 |
| 聚丙烯项目               | 2,998,915.59   |            | 2,998,915.59   | 2,850,735.05  |            | 2,850,735.05  |
| 乙醇胺厂项目              | 507,215.03     |            | 507,215.03     | 162,560.16    |            | 162,560.16    |
| 特种白油厂项目             | 422,456.65     |            | 422,456.65     | 316,191.17    |            | 316,191.17    |
| 二、三、四预分离            |                |            |                | 82,257.25     |            | 82,257.25     |
| 100万KVAh环保铅酸(碳)电池项目 | 734,412.24     |            | 734,412.24     | 784,801.80    |            | 784,801.80    |
| 生物质润滑油              |                |            |                | 367,924.53    |            | 367,924.53    |
| 海洋馆改造项目             | 2,830,960.58   |            | 2,830,960.58   | 180,000.00    |            | 180,000.00    |
| 化工数字化安全平台项目         | 1,257,298.01   |            | 1,257,298.01   |               |            |               |
| 合计                  | 107,364,680.54 | 571,387.47 | 106,793,293.07 | 99,194,969.36 | 571,387.47 | 98,623,581.89 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称         | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 壹方城新办公楼      | 78,000,000.00  | 65,075,008.80 | 249,856.29   |            | 4,873,709.50 | 60,451,155.59  | 77.50%      | 80%    |           |              |          | 其他   |
| 4万吨废油泥综合利用项目 | 9,000,000.00   | 8,585,519.16  |              |            |              | 8,585,519.16   | 95.39%      | 95.39% |           |              |          | 其他   |
| 技改项目         | 55,914,900.00  | 20,789,971.44 | 8,704,519.00 |            |              | 29,576,747.69  | 52.90%      | 52.90% |           |              |          | 其他   |
| 聚丙烯项目        | 13,266,000.00  | 2,850,735.05  | 148,180.54   |            |              | 2,998,915.59   | 57.00%      | 60%    |           |              |          | 其他   |
| 合计           | 156,180,900.00 | 97,301,234.45 | 9,102,555.83 | 0.00       | 4,873,709.50 | 101,612,338.03 |             |        |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目           | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 计提原因 |
|--------------|------------|------|------|------------|------|
| 4万吨废油泥综合利用项目 | 571,387.47 |      |      | 571,387.47 |      |
| 合计           | 571,387.47 |      |      | 571,387.47 | --   |

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业    |        | 合计 |
|----|-----|-------|----|--------|--------|----|
|    |     |       |    | 重点展示生物 | 辅助展示生物 |    |
|    |     |       |    |        |        |    |

|           |  |  |  |               |           |               |
|-----------|--|--|--|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |  |  |  |               |           |               |
| 1. 期初余额   |  |  |  | 21,291,371.31 | 93,289.20 | 21,384,660.51 |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  |               |           |               |
| (1) 外购    |  |  |  |               |           |               |
| (2) 自行培育  |  |  |  |               |           |               |
|           |  |  |  |               |           |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  | 440.00        | 3,439.33  | 3,879.33      |
| (1) 处置    |  |  |  | 440.00        | 3,439.33  | 3,879.33      |
| (2) 其他    |  |  |  |               |           |               |
|           |  |  |  |               |           |               |
| 4. 期末余额   |  |  |  | 21,290,931.31 | 89,849.87 | 21,380,781.18 |
| 二、累计折旧    |  |  |  |               |           |               |
| 1. 期初余额   |  |  |  | 7,381,605.15  | 69,802.12 | 7,451,407.27  |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  | 1,456,757.39  | 5,468.25  | 1,462,225.64  |
| (1) 计提    |  |  |  | 1,456,757.39  | 5,468.25  | 1,462,225.64  |
| (2) 其他    |  |  |  |               |           |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  | 221.55        | 3,439.33  | 3,660.88      |
| (1) 处置    |  |  |  | 221.55        | 3,439.33  | 3,660.88      |
| (2) 其他    |  |  |  |               |           |               |
|           |  |  |  |               |           |               |
| 4. 期末余额   |  |  |  | 8,838,140.99  | 71,831.04 | 8,909,972.03  |
| 三、减值准备    |  |  |  |               |           |               |
| 1. 期初余额   |  |  |  |               |           |               |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  |               |           |               |
| (1) 计提    |  |  |  |               |           |               |
|           |  |  |  |               |           |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  |               |           |               |
| (1) 处置    |  |  |  |               |           |               |
| (2) 其     |  |  |  |               |           |               |

|           |  |  |  |               |           |               |
|-----------|--|--|--|---------------|-----------|---------------|
| 他         |  |  |  |               |           |               |
| 4. 期末余额   |  |  |  |               |           |               |
| 四、账面价值    |  |  |  |               |           |               |
| 1. 期末账面价值 |  |  |  | 12,452,790.32 | 18,018.83 | 12,470,809.15 |
| 2. 期初账面价值 |  |  |  | 13,909,766.16 | 23,487.08 | 13,933,253.24 |

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 110,364,049.06 | 26,843,454.37 | 137,207,503.43 |
| 2. 本期增加金额 |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |                |
| 4. 期末余额   | 110,364,049.06 | 26,843,454.37 | 137,207,503.43 |
| 二、累计折旧    |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 28,163,258.70  | 8,324,045.40  | 36,487,304.10  |
| 2. 本期增加金额 | 1,049,072.85   | 2,791,198.23  | 3,840,271.08   |
| (1) 计提    | 1,049,072.85   | 2,791,198.23  | 3,840,271.08   |
| 3. 本期减少金额 |                |               |                |
| (1) 处置    |                |               |                |
| 4. 期末余额   | 29,212,331.55  | 11,115,243.63 | 40,327,575.18  |
| 三、减值准备    |                |               |                |
| 1. 期初余额   |                |               |                |
| 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. 期末账面价值 | 81,151,717.51  | 15,728,210.74 | 96,879,928.25  |
| 2. 期初账面价值 | 82,200,790.36  | 18,519,408.97 | 100,720,199.33 |

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 知识产权         | 软件           | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 220,643,199.06 |     |       | 2,460,500.09 | 1,419,675.96 | 224,523,375.11 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       |              |              |                |
| (1) 购置     |                |     |       |              |              |                |
| (2) 内部研发   |                |     |       |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |              |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |              |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |              |                |
| 4. 期末余额    | 220,643,199.06 |     |       | 2,460,500.09 | 1,419,675.96 | 224,523,375.11 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 101,252,686.60 |     |       | 2,049,523.28 | 710,781.10   | 104,012,990.98 |
| 2. 本期增加金额  | 1,244,774.93   |     |       | 249,285.02   | 67,513.80    | 1,561,573.75   |
| (1) 计提     | 1,244,774.93   |     |       | 249,285.02   | 67,513.80    | 1,561,573.75   |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |              |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |              |                |
| 4. 期末余额    | 102,497,461.53 |     |       | 2,298,808.30 | 778,294.90   | 105,574,564.73 |
| 三、减值准备     |                |     |       |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 1,037,254.02   |     |       |              |              | 1,037,254.02   |
| 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   | 1,037,254.02   |  |  |            |            | 1,037,254.02   |
| 四、账面价值    |                |  |  |            |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 117,108,483.51 |  |  | 161,691.79 | 641,381.06 | 117,911,556.36 |
| 2. 期初账面价值 | 118,353,258.44 |  |  | 499,338.00 | 620,533.67 | 119,473,130.11 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 北京海洋馆           | 225,901,330.74 |         |  |      |  | 225,901,330.74 |
| 合计              |                |         |  |      |  |                |

## 19、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 催化剂         | 50,082,244.36 |               | 15,542,541.99 |        | 34,539,702.37 |
| 装修费         | 4,221,489.71  | 12,935,616.00 | 2,822,659.25  |        | 14,334,446.46 |
| 六旺食品土地使用权费用 | 2,077,717.17  |               | 21,165.53     |        | 2,056,551.64  |
| 合计          | 56,381,451.24 | 12,935,616.00 | 18,386,366.77 |        | 50,930,700.47 |

## 20、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

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 46,205,930.38  | 11,303,965.48 | 43,251,577.89  | 10,565,377.36 |
| 可抵扣亏损  | 127,251,233.24 | 31,160,574.99 | 127,251,233.24 | 31,160,574.98 |
| 信用减值损失 | 137,680,837.72 | 33,528,948.96 | 133,318,071.28 | 33,224,324.14 |
| 应付职工薪酬 | 28,777,312.62  | 7,025,611.72  | 28,777,312.62  | 7,025,611.72  |

|          |                |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动   |                |                |                |                |
| 政府补助影响数  | 1,844,870.39   | 461,217.60     | 1,844,870.39   | 461,217.60     |
| 长期资产摊销差异 | 43,284,163.38  | 10,821,040.85  | 43,284,163.38  | 10,821,040.84  |
| 租赁负债     | 106,245,434.56 | 26,561,358.64  | 106,245,434.56 | 26,561,358.64  |
| 合计       | 491,289,782.29 | 120,862,718.24 | 483,972,663.36 | 119,819,505.28 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 23,844,858.56  | 5,961,214.64  | 27,234,070.22  | 6,802,130.30  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 11,878,739.07  | 2,969,684.77  | 11,878,739.07  | 2,969,684.77  |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 41,546,406.58  | 10,165,362.71 | 18,579,895.00  | 4,644,973.75  |
| 长期资产摊销差异        | 4,668,547.05   | 1,167,136.76  | 27,635,058.63  | 6,687,525.72  |
| 其他              | 14,900,000.00  | 3,725,000.00  | 14,900,000.00  | 3,725,000.00  |
| 使用权资产           | 100,042,504.64 | 25,010,626.16 | 100,042,504.64 | 25,010,626.16 |
| 合计              | 196,881,055.90 | 48,999,025.04 | 200,270,267.56 | 49,839,940.70 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 11,339,658.52    | 109,523,059.72    | 11,339,658.52    | 108,479,846.76    |
| 递延所得税负债 | 11,339,658.52    | 37,659,366.52     | 11,339,658.52    | 38,500,282.18     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,093,754.39   | 4,093,754.39   |
| 可抵扣亏损    | 158,033,157.13 | 158,033,157.13 |
| 合计       | 162,126,911.52 | 162,126,911.52 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 20,496,472.21  | 20,496,472.21  |    |
| 2025 年 | 99,927.34      | 99,927.34      |    |
| 2026 年 | 923,136.89     | 923,136.89     |    |
| 2027 年 | 17,248,737.40  | 17,248,737.40  |    |
| 2028 年 | 119,264,883.29 | 119,264,883.29 |    |
| 2029 年 | 86,883,355.45  |                |    |
| 合计     | 244,916,512.58 | 158,033,157.13 |    |

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程、设备款 | 17,264,204.75 |      | 17,264,204.75 | 9,586,535.39  |      | 9,586,535.39  |
| 预付软件建设费  | 2,516,269.04  |      | 2,516,269.04  | 1,559,579.60  |      | 1,559,579.60  |
| 合计       | 19,780,473.79 |      | 19,780,473.79 | 11,146,114.99 |      | 11,146,114.99 |

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末   |                |                |      | 期初   |                |                |      |
|------|------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|
|      | 账面余额 | 账面价值           | 受限类型           | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值           | 受限类型           | 受限情况 |
| 货币资金 |      | 21,341,393.62  | 因诉讼被冻结、保证金户    |      |      | 18,801,323.56  | 因诉讼被冻结、保证金户    |      |
| 无形资产 |      | 28,220,792.20  | 为湛江实华长期借款提供担保  |      |      | 28,532,624.14  | 为湛江实华长期借款提供担保  |      |
| 在建工程 |      | 60,451,155.59  | 为东成公司提供最高额抵押担保 |      |      | 65,075,008.80  | 为东成公司提供最高额抵押担保 |      |
| 合计   |      | 110,013,341.41 |                |      |      | 112,408,956.50 |                |      |

其他说明：

①茂名实华因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院冻结银行存款 3,321,642.76 元。

②湛江实华因建设工程施工合同纠纷被湛江经济技术开发区人民法院冻结银行存款 17,966,945.57 元。

③东成化工受限票据保证金 52,805.29 元。

④2023 年 11 月 27 日，本公司为子公司东成化工提供最高额抵押担保，抵押物为实华股份位于茂名市茂南开发区站前大道 16 号大院的房产，总面积 6083.6 平方米。

被担保债权为自 2023 年 11 月 27 日至 2026 年 12 月 31 日期间（包括该期间的起始日和届满日），最高担保余额人民币 59,010,920 元。

⑤2020 年 5 月 20 日，湛江实华以位于湛江经济技术开发区东海岛新区疏港公路以北的国有建设用地使用权，设定最高额抵押担保。



被担保债权为自 2020 年 5 月 20 日至 2026 年 12 月 31 日期间(包括该期间的起始日和届满日)，最高担保余额人民币 40,500,700.00 元。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 504,500,000.00 | 509,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 78,281,505.91  | 78,281,505.91  |
| 票据贴现    | 40,694,496.49  | 48,969,330.95  |
| 应计利息    |                | 633,289.65     |
| 合计      | 623,476,002.40 | 636,884,126.51 |

短期借款分类的说明：

## 24、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 6,000,000.00 |      |
| 合计     | 6,000,000.00 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 107,848,215.22 | 89,684,976.38  |
| 工程款 | 76,995,043.06  | 64,341,449.04  |
| 服务费 | 8,666,025.50   | 10,825,276.08  |
| 其他  |                | 14,523,971.75  |
| 合计  | 193,509,283.78 | 179,375,673.25 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 湖南省工业设备安装有限公司  | 11,556,984.74 | 工程款（未决诉讼） |
| 茂名高新实华化工有限公司   | 10,815,575.71 | 丙烯罐租金     |
| 广东永和建设集团有限公司   | 4,012,540.44  | 工程款       |
| 沈阳工业安装工程股份有限公司 | 14,272,461.48 | 工程款       |
| 广东雷迪通工程技术有限公司  | 1,862,907.29  | 工程款       |
| 合计             | 42,520,469.66 |           |

## 26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  |                | 12,201.00      |
| 其他应付款 | 159,616,284.58 | 166,744,938.43 |
| 合计    | 159,616,284.58 | 166,757,139.43 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 少数股东股利 |      | 12,201.00 |
| 合计     |      | 12,201.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 暂估工程结算款 | 7,822,396.58   | 9,206,671.21   |
| 质保金     | 9,958,118.47   | 13,159,131.35  |
| 往来款     | 90,005,976.82  | 90,521,253.70  |
| 股权转让款   | 23,000,000.00  | 23,000,000.00  |
| 其他      | 28,829,792.71  | 30,857,882.17  |
| 合计      | 159,616,284.58 | 166,744,938.43 |

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预收销售门票款  | 3,606,574.71 | 4,367,321.32 |
| 预收租金及管理费 | 432,339.70   | 10,260.00    |
| 合计       | 4,038,914.41 | 4,377,581.32 |

## 28、合同负债

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 预收货物销售款 | 54,112,277.24 | 146,955,460.77 |

|                 |               |                |
|-----------------|---------------|----------------|
| 减：列示于其他非流动负债的部分 |               |                |
| 合计              | 54,112,277.24 | 146,955,460.77 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 10,789,325.27 | 121,066,074.19 | 120,370,979.51 | 11,484,419.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 419,123.92    | 12,823,746.39  | 12,863,107.16  | 379,763.15    |
| 五、其他长期职工福利     | 32,880.00     |                | 32,880.00      |               |
| 六、其他短期薪酬       | 823,925.00    | 475,102.00     | 1,299,027.00   |               |
| 合计             | 12,065,254.19 | 134,364,922.58 | 134,565,993.67 | 11,864,183.10 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,264,015.97  | 94,686,602.16  | 96,913,281.73  | 4,037,336.40  |
| 2、职工福利费       | 32,200.00     | 10,213,462.87  | 7,100,052.32   | 3,145,610.55  |
| 3、社会保险费       | 250,803.15    | 6,143,512.68   | 6,168,392.85   | 225,922.98    |
| 其中：医疗保险费      | 240,642.71    | 4,939,830.39   | 4,971,999.60   | 208,473.50    |
| 工伤保险费         | 10,160.44     | 558,039.93     | 559,042.09     | 9,158.28      |
| 补充医疗保险费       |               | 645,642.36     | 637,351.16     | 8,291.20      |
| 4、住房公积金       | 304,621.00    | 8,257,292.00   | 8,289,767.00   | 272,146.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,937,685.15  | 1,765,204.48   | 1,899,485.61   | 3,803,404.02  |
| 合计            | 10,789,325.27 | 121,066,074.19 | 120,370,979.51 | 11,484,419.95 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|          |            |               |               |            |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 406,422.72 | 9,882,520.79  | 9,920,115.43  | 368,828.08 |
| 2、失业保险费  | 12,701.20  | 832,935.35    | 834,576.03    | 11,060.52  |
| 3、企业年金缴费 |            | 2,108,290.25  | 2,108,415.70  | -125.45    |
| 合计       | 419,123.92 | 12,823,746.39 | 12,863,107.16 | 379,763.15 |

### 30、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 938,395.37    | 474,311.67   |
| 消费税     | 2,941,786.43  | 2,696,471.22 |
| 企业所得税   | 10,828,334.63 |              |
| 个人所得税   | 449,956.72    | 665,565.32   |
| 城市维护建设税 | 271,112.73    | 376,135.66   |
| 印花税     | 403,457.91    | 645,560.62   |
| 教育费附加   | 116,191.16    |              |
| 地方教育费附加 | 77,460.79     |              |
| 环保税     | 2,099.30      |              |
| 房产税     | 10,203.83     | 674,512.12   |
| 城镇土地使用税 |               | 236,903.51   |
| 其他      |               | 4,280.13     |
| 合计      | 16,038,998.87 | 5,773,740.25 |

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 105,859,806.00 | 105,859,806.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,844,651.81   | 5,689,303.62   |
| 合计         | 108,704,457.81 | 111,549,109.62 |

### 32、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额     | 6,821,032.52 | 18,738,399.39 |
| 未终止确认的应收票据 |              | 14,201,273.47 |
| 合计         | 6,821,032.52 | 32,939,672.86 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|--------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |        |       |      |  |      |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  | 息 |  |  |  |  |  |
|    |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 105,570,085.53 | 158,690,095.10 |
| 合计   | 105,570,085.53 | 158,690,095.10 |

其他说明，包括利率区间：

①子公司湛江实华于 2020 年 5 月与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年项字第 017 号的固定资产借款合同，该行向本集团提供人民币 29,000.00 万元的贷款，贷款期限为 6 年。

②子公司湛江实华于 2020 年 5 月与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年项字第 018 号的固定资产借款合同，该行向本集团提供人民币 25,600.00 万元的贷款，贷款期限为 6 年。

③本集团与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高保字第 017 号的最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证，保证期间自债权人履行担保义务之次日起两年。同时，湛江实华化工有限公司与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高抵字第 017 号的最高额抵押合同，以其所有的国有建设用地使用权[粤(2019)湛江开发区不动产权第 0015236 号]，对上述借款合同及总额度授信合同进行抵押担保。

### 34、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 101,047,989.51 | 101,265,692.38 |
| 合计         | 101,047,989.51 | 101,265,692.38 |

其他说明：

### 35、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 28,781,827.62 | 28,777,312.62 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬  | -457,656.00   | -823,925.00   |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 28,324,171.62 | 27,953,387.62 |
|----|---------------|---------------|

### 36、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,844,870.39 |      |      | 1,844,870.39 | 财政拨款 |
| 合计   | 1,844,870.39 |      |      | 1,844,870.39 |      |

其他说明：

### 37、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 519,875,356.00 |             |    |       |    |    | 519,875,356.00 |

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,221,070.59  |      |      | 7,221,070.59  |
| 其他资本公积     | 7,269,129.82  |      |      | 7,269,129.82  |
| 合计         | 14,490,200.41 |      |      | 14,490,200.41 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额          | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,472,925.69 |           |                    |                      |         |          |           | -2,472,925.69 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | 7,656,979.98  |           |                    |                      |         |          |           | 7,656,979.98  |
| 其他                | 5,184,054     |           |                    |                      |         |          |           | 5,184,054     |

|                      |                       |  |  |  |  |  |  |                       |
|----------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|-----------------------|
| 权益工具<br>投资公允<br>价值变动 | .29                   |  |  |  |  |  |  | .29                   |
| 其他综合<br>收益合计         | -<br>2,472,925<br>.69 |  |  |  |  |  |  | -<br>2,472,925<br>.69 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 40、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 449,994.39 | 8,701,411.26 | 1,164,999.31 | 7,986,406.34 |
| 合计    | 449,994.39 | 8,701,411.26 | 1,164,999.31 | 7,986,406.34 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

东成化工、东油化工及湛江实华生产销售液化石油气、醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚等，均属于易燃产品，应当按照国家规定计提安全生产费。本报告期本集团按照规定的标准计提安全生产费。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 41、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 215,812,810.37 |      |      | 215,812,810.37 |
| 合计     | 215,812,810.37 |      |      | 215,812,810.37 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

| 项目                        | 本期              | 上期              |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润               |                 | 117,612,828.09  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，<br>调减-） |                 | 1,966,829.87    |
| 调整后期初未分配利润                | -19,850,311.12  | 119,579,657.96  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | -94,095,186.94  | -127,833,708.40 |
| 转作股本的普通股股利                |                 | 15,596,260.68   |
| 其他综合收益结转留存收益              |                 | 4,000,000.00    |
| 期末未分配利润                   | -113,945,498.07 | -19,850,311.12  |

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,912,745,546.60 | 1,824,070,674.76 | 2,627,021,240.92 | 2,539,049,282.36 |
| 其他业务 | 5,300,661.95     | 1,650,703.51     | 2,880,225.77     | 474,200.68       |
| 合计   | 1,918,046,208.55 | 1,825,721,378.27 | 2,629,901,466.69 | 2,539,523,483.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                  | 分部 2          |               |      |      | 合计               |                  |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------|------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型       |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 按经营地区分类    | 1,821,854,531.34 | 1,770,278,310.27 | 96,191,677.21 | 55,443,068.00 |      |      | 1,955,838,414.65 | 1,825,721,378.27 |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 广东地区       | 1,574,434,012.02 | 1,519,293,415.25 |               |               |      |      | 1,574,434,012.02 | 1,519,293,415.25 |
| 北京地区       |                  |                  | 96,191,677.21 | 55,443,068.00 |      |      | 96,191,677.21    | 55,443,068.00    |
| 其他地区       | 247,420,519.32   | 250,984,895.02   |               |               |      |      | 247,420,519.32   | 250,984,895.02   |
| 市场或客户类型    |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |



|     |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|---------------|---------------|--|--|------------------|------------------|
| 其中： |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
| 合计  | 1,821,854,531.34 | 1,770,278,310.27 | 96,191,677.21 | 55,443,068.00 |  |  | 1,955,838,414.65 | 1,825,721,378.27 |

#### 44、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 消费税     | 14,483,072.85 |              |
| 城市维护建设税 | 1,280,471.07  | 1,237,787.95 |
| 教育费附加   | 547,162.79    | 497,435.26   |
| 房产税     | 968,607.39    | 913,981.99   |
| 土地使用税   | 425,233.78    | 420,000.00   |
| 车船使用税   | 12,697.22     | 6,800.00     |
| 印花税     | 870,745.65    | 2,323,712.68 |
| 地方教育附加  | 364,775.22    | 331,623.49   |
| 其他      | 4,809.29      | 10,235.64    |
| 合计      | 18,957,575.26 | 5,741,577.01 |

#### 45、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬   | 43,129,861.90  | 55,344,959.29 |
| 修理费    | 7,747,432.70   | 3,748,585.42  |
| 业务经费   | 2,653,012.32   | 2,352,443.51  |
| 停产损失   | 33,877,333.68  | 1,385,507.47  |
| 折旧     | 8,383,562.80   | 6,195,064.10  |
| 咨询、审计费 | 4,279,591.74   | 6,362,398.19  |
| 办公费    | 2,848,988.74   | 2,587,072.67  |
| 运输费    | 779,010.47     | 727,907.11    |
| 差旅费    | 298,572.37     | 499,451.50    |
| 其他     | 2,735,778.08   | 974,514.96    |
| 合计     | 106,733,144.80 | 80,177,904.22 |

#### 46、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 8,986,915.12 | 9,709,615.70 |
| 折旧费   | 1,462,754.71 | 5,361,722.16 |
| 物料消耗费 | 7,596.96     | 170,673.36   |
| 仓储费   | 714,486.81   | 411,354.42   |
| 水电费   | 374,837.99   | 396,127.09   |
| 劳务支出  | 1,559,531.85 | 1,270,668.60 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 租金    | 1,512,829.13  | 1,513,978.93  |
| 运输费   | 1,034,840.92  | 2,463,784.06  |
| 广告宣传费 | 1,095,067.92  | 1,256,051.19  |
| 其他    | 851,214.99    | 776,484.42    |
| 合计    | 17,600,076.40 | 23,330,459.93 |

#### 47、研发费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 人工费 | 5,938,568.79 | 2,666,768.60 |
| 材料费 |              | 277,358.49   |
| 折旧费 | 3,044,495.51 | 1,406,016.27 |
| 合计  | 8,983,064.30 | 4,350,143.36 |

#### 48、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 22,350,826.99 | 22,181,742.67 |
| 减：利息收入 | -3,490,994.09 | -1,317,864.15 |
| 汇兑损益   |               |               |
| 手续费及其他 | 410,031.68    | 447,392.58    |
| 合计     | 19,269,864.58 | 21,311,271.10 |

#### 49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源        | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------|---------------|------------|
| 代征个税手续费          | 135,714.36    | 211,110.76 |
| 稳岗补贴款            | 10,000.00     | 117,560.98 |
| 地方财力贡献奖励税费返还     | 81,220.98     |            |
| 海南国际能源交易中心政策税收返还 | 1,578,255.18  |            |
| 加计抵减 5%增值税       | 11,832,105.77 |            |
| 其他               |               | 74,540.88  |
| 合计               | 13,637,296.29 | 403,212.62 |

#### 50、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 3,054,750.33 | 2,690,370.06 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |              | 54,129.70    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |              | 291,349.81   |
| 合计                | 3,054,750.33 | 3,035,849.57 |

### 51、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 129,485.43 | 905,327.65 |
| 其他应收款坏账损失 |            | 5,893.38   |
| 合计        | 129,485.43 | 911,221.03 |

### 52、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -12,449,551.81 | -3,299,784.87 |
| 合计                  | -12,449,551.81 | -3,299,784.87 |

### 53、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 罚没利得      | 17,872.00  | 127,200.00   |               |
| 其他        | 123,530.95 | 73,749.62    |               |
| 非流动资产处置利得 |            | 2,066,038.79 |               |
| 废品收入      | 6,700.00   |              |               |
| 合计        | 148,102.96 | 2,266,988.41 |               |

### 54、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 896,007.39   | 118,000.00 |               |
| 其他   | 54,095.20    | 120,569.82 |               |
| 赔偿支出 | 58,000.00    |            |               |
| 合计   | 1,018,549.38 | 238,569.82 |               |

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 13,050,122.83 | 18,957,995.16  |
| 递延所得税费用 | -1,884,128.62 | -10,475,034.70 |
| 合计      | 11,165,994.21 | 8,482,960.46   |

## 56、其他综合收益

详见附注 39

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 3,490,994.09 | 1,317,864.15  |
| 政府补助 | 91,220.98    | 403,212.62    |
| 往来款  | 3,395,278.58 | 33,168,520.01 |
| 合计   | 6,977,493.65 | 34,889,596.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 39,784,125.13 | 32,135,386.31 |
| 往来款   | 25,239,682.18 | 32,789,316.66 |
| 合计    | 65,023,807.31 | 64,924,702.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |                |                |
| 净利润                 | -86,883,355.45 | -49,991,684.97 |
| 加：资产减值准备            | 12,325,334.69  | 2,388,563.84   |
| 固定资产折旧、油气资产折        | 65,483,315.15  | 95,794,715.31  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 耗、生产性生物资产折旧                      |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 3,840,271.08   | 4,216,825.37   |
| 无形资产摊销                           | 1,561,573.75   | 26,916,688.03  |
| 长期待摊费用摊销                         | 18,386,366.77  | 16,305,546.67  |
| 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） |                | 54,269.48      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | -2,032,976.04  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                | 22,181,742.67  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,054,750.33  | -3,035,849.57  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,043,212.96  | -12,731,971.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -840,915.66    | 2,384,828.55   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 86,987,747.73  | 31,727,908.62  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 56,435,173.08  | 38,750,042.85  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -69,185,898.30 | 52,511,597.32  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 84,011,649.55  | 225,440,246.57 |
| 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                          | 100,796,178.71 | 209,769,280.47 |
| 减：现金的期初余额                        | 117,884,736.95 | 131,745,486.82 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -17,088,558.24 | 78,023,793.65  |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 100,796,178.71 | 117,884,736.95 |
| 其中：库存现金      | 15,390.00      | 82,255.97      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 100,708,037.07 | 117,782,480.98 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 72,751.64      | 20,000.00      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 100,796,178.71 | 117,884,736.95 |

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目               | 本期发生额      |
|-------------------|------------|
| 短期租赁              | 298,380.95 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |
| 合 计               | 298,380.95 |

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 3,835,420.99 |                          |
| 合计   | 3,835,420.99 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 每年未折现租赁收款额   |              |
|-----|--------------|--------------|
|     | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年 | 8,301,984.73 | 7,739,996.84 |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 第二年           | 4,023,644.19  | 7,451,006.02  |
| 第三年           | 616,064.83    | 778,187.15    |
| 第四年           | 226,971.25    | 453,942.50    |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 13,168,665.00 | 16,423,132.51 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称           | 注册资本              | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质   | 持股比例    |         | 取得方式     |
|-----------------|-------------------|---------|---------|--------|---------|---------|----------|
|                 |                   |         |         |        | 直接      | 间接      |          |
| 茂名实华东成化工有限公司    | 32,936,530,000.00 | 广东省茂名市  | 广东省茂名市  | 生产     | 100.00% |         | 投资设立     |
| 茂名实华东油化工有限公司    | 149,500,000.00    | 广东省茂名市  | 广东省茂名市  | 生产     | 12.07%  | 38.93%  | 投资设立     |
| 湛江实华化工有限公司      | 260,000,000.00    | 广东省湛江市  | 广东省湛江市  | 生产     | 88.00%  |         | 投资设立     |
| 北京信沃达海洋科技有限公司   | 150,000,000.00    | 北京市西城区  | 北京市西城区  | 展示服务   | 85.00%  |         | 非同一控制下收购 |
| 百色实华环保科技有限公司    | 30,000,000.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 危险废物经营 |         | 100.00% | 投资设立     |
| 海南茂化实华石化有限公司    | 10,000,000.00     | 广东省茂名市  | 海南省海口市  | 贸易     |         | 100.00% | 投资设立     |
| 广西实华投资开发有限公司    | 50,000,000.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 贸易     |         | 100.00% | 投资设立     |
| 广西六旺食品加工有限公司    | 10,000,000.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 畜生屠宰   |         | 66.00%  | 非同一控制下收购 |
| 广西华清环保有限公司      | 32,091,200.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 生产     |         | 100.00% | 非同一控制下收购 |
| 广东实华建设工程有限公司    | 15,000,000.00     | 广东省湛江市  | 广东省湛江市  | 劳务服务   |         | 88.00%  | 投资设立     |
| 广西贺州实华矿业投资有限公司  | 48,000,000.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 投资     | 100.00% |         | 投资设立     |
| 百色实华润滑油科技有限责任公司 | 25,000,000.00     | 广西壮族自治区 | 广西壮族自治区 | 生产     |         | 60.00%  | 投资设立     |
| 广东实华石化有限公司      | 10,000,000.00     | 广东省茂名市  | 广东省茂名市  | 生产     | 100.00% |         | 投资设立     |

|               |                |        |        |     |         |        |      |
|---------------|----------------|--------|--------|-----|---------|--------|------|
| 山东艾瓦瑞能源科技有限公司 | 100,000,000.00 | 山东省淄博市 | 山东省淄博市 | 生产  |         | 73.00% | 投资设立 |
| 广东实华博润科技有限公司  | 30,000,000.00  | 广东省茂名市 | 广东省茂名市 | 生产  | 60.00%  |        | 投资设立 |
| 电白县茂化实华茂东加油站  | 1,100,000.00   | 广东省茂名市 | 广东省茂名市 | 加油站 | 100.00% |        | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 东油化工  | 49.00%   | 12,500,259.26 | 13,230,000.00  | 95,844,121.15 |
| 湛江实华  | 12.00%   | -6,916,518.60 |                | 2,284,094.00  |
| 北京海洋馆 | 15.00%   | 2,028,119.33  | 15,000,000.00  | 32,050,643.03 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额           |                |                |                |                |                | 期初余额           |                |                |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 东油化工  | 205,057.944.05 | 81,162,490.24  | 286,220,434.29 | 88,824,760.67  | 1,795,426.39   | 90,620,187.06  | 219,766,000.54 | 86,646,529.04  | 306,412,529.58 | 110,750,508.50 | 1,790,911.39   | 112,541,419.89 |
| 湛江实华  | 55,810,415.48  | 642,800,469.71 | 698,610,885.19 | 454,224,493.57 | 225,352,271.65 | 679,576,765.22 | 70,879,408.04  | 695,131,052.15 | 766,010,460.19 | 519,709,899.96 | 171,686,306.62 | 691,396,206.58 |
| 北京海洋馆 | 156,266,773.50 | 98,435,653.66  | 254,702,427.16 | 29,881,728.39  | 11,149,745.19  | 41,031,473.58  | 226,793,176.31 | 105,963,579.96 | 332,756,756.27 | 20,615,937.39  | 11,990,660.85  | 32,606,598.24  |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 东油化工  | 537,910,029.69 | 25,510,733.18 | 25,510,733.18 | 58,553,094.27 | 777,594,717.11 | 13,219,295.64 | 13,219,295.64 | 59,116,609.26 |
| 湛江实华  | 170,255,898.59 | 57,637,654.98 | 57,637,654.98 | 35,443,557.70 | 515,883,450.61 | 44,447,166.70 | 44,447,166.70 | 37,569,826.68 |
| 北京海洋馆 | 96,191,677.21  | 13,520,795.55 | 13,520,795.55 | 23,777,749.58 | 148,150,976.86 | 4,870,931.50  | 4,870,931.50  | 84,798,147.54 |



## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
|                 |        |        |        | 直接     | 间接     |                     |
| 一、联营企业          |        |        |        |        |        |                     |
| 茂名高新实华化工有限公司    | 广东省茂名市 | 广东省茂名市 | 批发仓储   |        | 49.00% | 权益法                 |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 能源销售   | 15.00% |        | 权益法                 |
| 广东实华新材料有限公司     | 广东省茂名市 | 广东省茂名市 | 技术研发   | 30.00% |        | 权益法                 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司  | 湖北省仙桃市 | 湖北省仙桃市 | 化工产品批发 | 25.50% |        | —                   |
| 二、合营企业          |        |        |        |        |        |                     |
| 信通海洋（北京）科技有限公司  | 北京市    | 北京市    | 技术支持   |        | 55.00% | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2023 年 4 月 20 日，茂化实华与广东海集实业发展有限公司签订《股权转让协议》，以 2,550.00 万元对价转让所持湖北实华 25.50% 股权。其中 1300.00 万元，已于 2023 年 4 月收到，其余 1250.00 万元，截至资产负债表日仍未收到，本集团已对湖北实华全额计提减值准备。

注 2：本期信通海洋（北京）科技有限公司 55% 未纳入合并范围，系由于公司章程约定一般事项必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，故将其作为合营企业。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|            | 期末余额/本期发生额    |                 | 期初余额/上期发生额    |                 |
|------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|            | 茂名高新实华化工有限公司  | 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 茂名高新实华化工有限公司  | 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 |
| 流动资产       | 12,003,914.14 | 120,649,851.50  | 12,539,602.83 | 138,754,279.51  |
| 非流动资产      | 22,377,429.85 | 81,786,307.60   | 24,657,866.47 | 78,519,865.10   |
| 资产合计       | 34,381,343.99 | 202,436,159.11  | 37,197,469.30 | 217,274,144.61  |
| 流动负债       | 670,872.58    | 40,067,060.85   | 53,572.55     | 42,383,049.79   |
| 非流动负债      |               |                 |               |                 |
| 负债合计       | 670,872.58    | 40,067,060.85   | 53,572.55     | 42,383,049.79   |
| 少数股东权益     |               |                 |               |                 |
| 归属于母公司股东权益 |               |                 |               |                 |

|                      |               |                |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 按持股比例计算的净资产份额        | 16,518,130.99 | 24,355,364.74  | 18,200,509.40 | 25,830,107.77  |
| 调整事项                 |               |                |               |                |
| --商誉                 |               |                |               |                |
| --内部交易未实现利润          |               |                |               |                |
| --其他                 |               |                |               |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 16,518,130.99 | 24,355,364.74  | 18,200,509.40 | 25,830,107.77  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                |               |                |
| 营业收入                 | 1,158,489.48  | 399,737,304.33 | 872,702.61    | 391,924,954.15 |
| 净利润                  | -3,433,425.34 | 34,715,445.20  | -3,586,315.74 | 29,651,098.45  |
| 终止经营的净利润             |               |                |               |                |
| 其他综合收益               |               |                |               |                |
| 综合收益总额               | -3,433,425.34 | 34,715,445.20  | -3,586,315.74 | 29,651,098.45  |
|                      |               |                |               |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               | 7,500,000.00   |               | 6,000,000.00   |

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 13,465,384.79 | 13,465,384.79 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -47,799.52    | -56,640.85    |
| --综合收益总额        | -47,799.52    | -56,640.85    |
| 联营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 1,844,870.39 |          |             |            |        | 1,844,870.39 | 与资产相关    |

## 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------|-----------|------------|
| 其他收益 | 91,220.98 | 403,212.62 |

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 4、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 5、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。同时，本集团通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 6、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |              |                |                |
|----------------|------------|--------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --           | --             | --             |
| （三）其他权益工具投资    |            |              | 6,678,739.07   | 6,678,739.07   |
| （六）其他非流动金融资产   |            | 6,000,000.00 | 196,589,895.00 | 202,589,895.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 6,000,000.00 | 203,268,634.07 | 209,268,634.07 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --           | --             | --             |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目，采用的证券交易所公开市场的期末市值作为市价依据。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目，直接或间接使用相关资产的市场报价之外的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

### 5、其他

以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，是基于获取的被投资单位的审计报告或评估报告，结合公司投资成本为基础经调整后，确定权益工具投资的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质 | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------|-----|------|---------|--------------|---------------|
| 茂名港集团有限公司 | 茂名市 | 港口经营 | 217,660 | 29.15%       | 29.15%        |

本企业的母公司情况的说明

根据广东省茂名市中级人民法院 2024 年 4 月 3 日出具的执行裁定书【（2019）粤 09 执恢 41 号之三】，茂名港集团有限公司（以下简称茂名港）通过网络竞价成功拍得本集团原实控人北京泰跃房地产开发有限责任公司持有的本集团股票共 151,538,145 股，由此，茂名港持有本集团 29.15%股份，为本集团第一大股东。

本企业最终控制方是茂名市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本企业关系   |
|-----------------------|---------------|
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司      | 公司股东          |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司     | 中石化集团下属公司     |
| 中国石化炼油销售有限公司          | 中石化集团下属公司     |
| 中国石化润滑油有限公司茂名分公司      | 中石化集团下属公司     |
| 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 中石化集团下属公司     |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司     | 中石化集团下属公司     |
| 中石化化工销售（广东）有限公司       | 中石化集团下属公司     |
| 中科（广东）炼化有限公司          | 中石化集团下属公司     |
| 中石化第十建设有限公司           | 中石化集团下属公司     |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心    | 中石化集团下属公司     |
| 北京泰跃房地产开发有限责任公司       | 过去 12 个月内控股股东 |
| 茂名港安达汽车综合服务有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 茂名港长兴石化储运有限公司         | 受同一母公司控制      |
| 茂名港开发建设有限公司           | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾生态新城建设有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 茂名石化博贺港码头有限公司         | 受同一母公司控制      |
| 茂名市港口经营有限公司           | 受同一母公司控制      |
| 茂名滨海水务有限公司            | 受同一母公司控制      |
| 茂名通达实业有限公司            | 受同一母公司控制      |
| 广东茂名滨海港务有限公司          | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾新城置业发展有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾新城开发建设有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾城市基础设施建设有限公司     | 受同一母公司控制      |
| 茂名港水东港务有限公司           | 受同一母公司控制      |
| 广东茂名滨海控股有限公司          | 受同一母公司控制      |
| 茂名滨海物业管理有限公司          | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾新城投资发展有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 茂名博贺湾新城土地开发有限公司       | 受同一母公司控制      |
| 广东茂航供应链管理有限公司         | 受同一母公司控制      |
| 茂名市鑫龙发展有限公司           | 受同一母公司控制      |

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 茂名市中油王港石化有限公司    | 受同一母公司控制        |
| 茂名市氨纶开发有限公司      | 受同一母公司控制        |
| 茂名海港外轮供应服务有限公司   | 受同一母公司控制        |
| 茂名石化博贺港储运有限公司    | 受同一母公司控制        |
| 茂名港源产业投资有限公司     | 受同一母公司控制        |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司  | 本集团联营公司         |
| 茂名高新实华化工有限公司     | 本集团联营公司         |
| 茂名市天源商贸发展有限公司    | 子公司东油化工参股股东     |
| 茂名天源石化有限公司       | 子公司东油化工参股股东的子公司 |
| 珠海横琴石化产品销售有限公司   | 子公司东油化工参股股东的子公司 |
| 上海科密思新能源科技有限公司   | 子公司百色润滑油参股股东    |
| 北京清大环科电源技术有限公司   | 子公司山东艾瓦瑞参股股东    |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员          |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                   | 关联交易内容     | 本期发生额          | 获批的交易额度          | 是否超过交易额度 | 上期发生额          |
|-----------------------|------------|----------------|------------------|----------|----------------|
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司     | 购买商品、服务及动力 | 758,849,539.05 | 2,607,550,000.00 | 否        | 846,247,063.60 |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司     | 购买商品       | 157,666,238.35 | 808,400,000.00   | 否        | 439,104,754.37 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司      | 购买商品       | 1,208,162.13   | 5,000,000.00     | 否        | 945,642.71     |
| 中国石化炼油销售有限公司          | 购买商品       | 96,996,155.00  | 143,500,000.00   | 否        | 92,310,640.40  |
| 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 购买商品       | 33,020,867.26  | 100,000,000.00   | 否        | 33,843,709.74  |
| 中科(广东)炼化有限公司          | 购买动力       | 19,988,510.20  | 100,000,000.00   | 否        | 36,122,643.63  |
| 茂名天源石化有限公司            | 购买商品       | 64,754,934.07  |                  | 否        |                |
| 茂名市天源商贸发展有限公司         | 购买商品       | 7,362,245.66   |                  | 否        |                |
| 信通海洋(北京)科技有限公司        | 购买服务       | 9,770,351.51   |                  | 否        | 9,765,895.42   |
| 中石化化工销售(广东)有限公司       | 购买商品       |                |                  | 否        | 2,735,685.06   |
| 茂名高新实华化工有限公司          | 仓储         | 997,267.40     |                  | 否        |                |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方               | 关联交易内容    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 销售商品      | 607,642,775.50 | 103,251,950.41 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 销售商品      | 17,700.32      | 28,937.66      |
| 中国石化炼油销售有限公司      | 销售商品      | 130,271,537.00 | 101,456,838.29 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 销售商品及提供劳务 | 2,815,827.86   | 3,191,325.56   |
| 中石化化工销售（广东）有限公司   | 销售商品      |                | 622,417,970.41 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产 |       |
|-------------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------|
|                   |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 土地\房屋  |                             |       |                        |       | 5,144,025.22 | 4,312,753.56 | 2,197,544.13 | 2,963,072.90 |          |       |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 设备     |                             |       |                        |       | 268,206.00   | 670,515.00   |              |              |          |       |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 设备/房屋  |                             |       |                        |       | 711,703.50   | 1,844,821.00 | 228,797.19   | 172,632.46   |          |       |
| 中科（广东）炼化有限公司      | 设备     |                             |       |                        |       | 1,217,748.00 | 859,200.00   | 229,835.79   | 258,374.98   |          |       |

关联租赁情况说明



### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 2,250,000.00 | 2023年10月26日 | 2024年10月14日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|     |      |       |       |            |

关联担保情况说明

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方       | 拆借金额          | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|----|
| 拆入        |               |             |             |    |
| 茂名港集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2024年06月20日 | 2024年08月20日 |    |
| 拆出        |               |             |             |    |

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,355,652.36 | 11,228,887.01 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额         |           | 期初余额          |              |
|------|-------------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
|      |                   | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 1,936,234.64 | 96,811.73 | 4,257,106.49  | 231,146.19   |
| 应收账款 | 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 13,846.36    | 692.32    | 13,957.85     | 757.86       |
| 应收账款 | 中石化化工销售(广东)有限公司   |              |           | 20,336,703.63 | 1,104,212.84 |
| 应收账款 | 中石化第十建设有限公司       |              |           | 5,952.88      | 323.22       |

|       |                       |               |              |              |              |
|-------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款  | 湖北茂化实华科技发展有限公司        | 7,164,180.00  | 7,164,180.00 | 7,164,180.00 | 7,164,180.00 |
| 应收账款  | 中国石化炼油销售有限公司          | 5,715,601.08  | 285,780.05   | 7,836,073.45 | 425,471.75   |
| 应收账款  | 中国石化化工销售有限公司华南分公司     | 35,483,492.70 | 1,774,174.64 | 4,505,855.40 | 244,652.40   |
| 预付账款  | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司     | 14,084,675.06 |              | 7,637,202.84 |              |
| 预付账款  | 中国石化集团茂名石油化工有限公司      | 193,867.72    |              | 200,343.12   |              |
| 预付账款  | 中国石化化工销售有限公司华南分公司     | 5,024,502.77  |              | 1,994,974.82 |              |
| 预付账款  | 中国石化炼油销售有限公司          | 28,367,921.55 |              | 7,020,548.73 |              |
| 预付账款  | 茂名石化巴斯夫有限公司           |               |              | 247,320.98   |              |
| 预付账款  | 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 4,420.00      |              | 6,390,423.43 |              |
| 预付账款  | 上海科密思新能源科技有限公司        |               |              | 1,500,000.00 |              |
| 预付账款  | 中科(广东)炼化有限公司          | 327,469.20    |              | 707,086.22   |              |
| 预付账款  | 中石化化工销售(广东)有限公司       |               |              | 550,394.09   |              |
| 预付账款  | 茂名市天源商贸发展有限公司         |               |              | 126,508.80   |              |
| 预付账款  | 茂名天源石化有限公司            | 10,625,761.86 |              | 627,893.30   |              |
| 预付账款  | 珠海横琴石化产品销售有限公司        |               |              | 69,820.60    |              |
| 其他应收款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司     | 8,000,564.00  | 1,408,564.00 | 7,230,564.00 | 1,408,564.00 |
| 其他应收款 | 中国石化集团茂名石油化工有限公司      |               |              | 2,090,000.00 | 1,357,713.82 |
| 其他应收款 | 中国石化国际事业有限公司华南招标中心    | 110,110.00    | 5,505.50     | 181,200.00   | 9,255.95     |
| 其他应收款 | 广东实华新材料有限公司           |               |              | 300,000.00   | 15,000.00    |
| 其他应收款 | 湖北茂化实华科技发展有限公司        | 71,174.09     | 71,174.09    | 71,174.09    | 71,174.09    |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 茂名高新实华化工有限公司 | 10,815,575.71 | 11,331,405.96 |
| 应付账款 | 中国石油化工股份有限公司 | 2,892,873.09  |               |

|       |                   |               |              |
|-------|-------------------|---------------|--------------|
|       | 茂名分公司             |               |              |
| 应付账款  | 中国石化集团茂名石油化工有限公司  | 870,930.91    |              |
| 应付账款  | 茂名天源石化有限公司        | 197,143.82    | 152,063.60   |
| 其他应付款 | 湖北茂化实华科技发展有限公司    |               | 3,300.00     |
| 其他应付款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 532,180.00    | 1,192,864.64 |
| 其他应付款 | 茂名港集团有限公司         | 35,000,000.00 |              |

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

#### 2、或有事项

##### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

##### 未决诉讼、仲裁

①东成化工于 2018 年收到广东省茂名市茂南区人民法院（以下简称：茂南法院）传票【（2018）粤 09 民初 199 号】，案由是“买卖合同纠纷”。茂名外联石化有限公司（以下简称外联石化）向茂南法院提起诉讼，要求判决东成化工向外联石化返还 2014 年 6 月 11 日与东成化工签订《产品购销合同》中所支付的保证金 4,848,000.00 元及利息 1,236,442.00 元、违约金 2,424,000.00 元，合计 8,508,442.00 元。经东成化工申请，茂南法院已同意东成化工申请的追加茂名市润基经贸有限公司和茂名市祥源船舶运输有限公司作为本案的第三人参加诉讼。一审、二审均已驳回外联石化的诉讼请求，外联石化又提出再审申请。截至本财务报表报出日，外联公司的再审申请也被驳回。

②东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【（2020）粤 0902 民初 5589 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 3,857,110.99 元，扣除纵横石化预付款 2,131,500.00 元，需支付 1,725,610.99 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉，二审裁定发回重审。重审一审又驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉。截至本财务报表报出日，二审法院已驳回东成化工的上诉请求，维持原判。

③东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【（2020）粤 0902 民初 5607 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 7,851,755.65 元，扣除纵横石化预付款 2,364,600.00 元，需支付 5,487,155.65 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉，二审裁定发回重审，重审一审驳回东成化工的诉讼请求，

东成化工已上诉。截至本财务报表报出日，二审法院判决撤销一审判决，确认合同解除，但没有支持东成化工的索赔请求。

④东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【(2020)粤 0902 民初 5608 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 18,219,592.32 元，扣除纵横石化预付款 5,230,000.00 元，需支付 12,989,592.32 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉，二审裁定发回重审，重审一审又驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉。截至本财务报表报出日，二审法院判决驳回东成化工的上诉请求，维持原判。

⑤东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【(2020)粤 0902 民初 7283 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）和茂名新海湾石油化工有限公司（以下简称新海湾）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 5,747,207.20 元，扣除纵横石化和新海湾预付款 2,364,600.00 元，需支付 3,382,607.20 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉，二审裁定发回重审。重审一审又驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉。截至本财务报表报出日，本案件二审判决确认合同解除，但没有支持东成化工的索赔请求。

⑥根据广东省茂名市茂南区人民法院民事判决书【(2023)粤 0902 民初 791 号】，茂名市翔顺物流有限公司（以下简称翔顺公司）请求东成化工和茂名市天天物流有限公司共同向祥顺公司支付 70 万元及利息（利息自 2019 年 7 月 13 日起，按 LPR 一年期贷款利率计至清偿之日止），一审判决驳回翔顺公司的诉讼请求，翔顺公司已上诉。截至本财务报表报出日，本案件二审法院已判决驳回翔顺公司的上诉请求。

⑦湛江实华于 2023 年收到湛江经济技术开发区人民法院传票【(2023)粤 0891 民初 3876 号】，案由“建设工程施工合同”，湖南省工业设备安装有限公司向湛江经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求判决湛江实华支付工程款 21,490,353.43 元，并自 2022 年 1 月 30 日起至付清工程款之日止，按同期贷款市场报价利率支付利息。（截止 2023 年 7 月 13 日的利息合计为 1,154,591.32 元）；以 21,490,353.43 元为基数，自 2022 年 1 月 30 日起至 2022 年 3 月 26 日止，按同期贷款利率支付违约金；自 2022 年 3 月 27 日起至付清工程款之日止，以欠付工程款数额为基数，按同期贷款利率的两倍支付违约金（截止 2023 年 7 月 13 日的违约金合计为 2,187,188.08 元）；在欠付工程款数额范围内对本案工程折价或者拍卖的价款享有建设工程价款优先受偿权。截至本财务报表报出日，本案件尚未判决。

⑧2023 年 1 月 30 日，因茂名市晶惠石油化工有限公司（以下简称晶惠公司）资金短缺，无法支付扣除保证金后剩余银行承兑汇票的票面金额（4,250.00 万元），被广东华兴银行股份有限公司江门分行（以下简称华兴银行）以“贸易中已付款但未发货部分等额的款项”为由向晶惠公司和茂化实华提起诉讼，要求茂化实华退款 4,250.00 万元。2023 年 10 月 20 日江门市蓬江区人民法院一审判决（【2023】粤 0703070307030703 民初 1244124412441244 号），茂化实华应承担 1,750.00 万元的退款责任，本公司已提起上诉。截至本财务报表报出日，本案件二审尚未判决。

⑨2023 年 8 月，东成化工于向茂南法院提起诉讼，晶惠公司作为第三人。因东成化工、晶惠公司、广发银行股份有限公司茂名分行（以下简称广发银行）业务合作，广发银行向晶惠公司授信贷款 2570 万元，因晶惠公司逾期未归还贷款，广发银行在 2023 年 4 月 24 日划扣东成化工 1,799.00 万元。东成化工要求判决广发银行返还 1799 万元及赔偿东成化工经济损失（利息）406,524.02 元（自 2023 年 4 月 25 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 LPR 的 2 倍标准计算至返还日止，暂计至 2023 年 8 月 15 日），合计 18,396,524.02 元；确认东成化工与广发银行及第三人签署的《厂商银预付款融资三方合作协议》对东成化工不发生法律效力，且东成化工无须承担第三人逾期偿还广发银行承兑融资款的法律责任。茂南法院一审判决（【2023】粤 0902 民初 7035 号），要求广发银行返还东成化工 1799 万元。东成化工和广发银行已上诉，截至本财务报表报出日，本案件二审尚未判决。

⑩2023 年 10 月，公司控股子公司北京海洋馆与北京动物园管理处（以下简称“北京动物园”）签订的《物业租赁合同》到期，双方暂未达成一致意见，北京动物园已于 2023 年 12 月向北京市西城区人民法院提起诉讼，后法院于 2024 年 7 月 3 日裁定准许北京动物园撤回起诉。北京动物园表示在海洋馆座下 35000 平米土地归还至北京动物园名下后，双方将努力促成意见一致，以达到合作共赢。

⑪2024 年 3 月 37 日，北京宏达万基企业管理有限公司向茂名仲裁委员会提出仲裁申请，以茂化实华在出售北京海洋馆的过程中存在违约事实为由，要求茂化实华双倍返还其已支付的履约保证金 2,000 万元。截至本财务报表报出日，该案件尚未裁决。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 8 月 5 日，公司收到北京市西城区人民法院（下称西城法院）送达的《民事裁定书》【（2024）京 0102 财保 647 号】和《财产保全情况告知书》【（2024）京 0102 执保 1612 号】，西城法院裁定查封、扣押、冻结公司名下价值 1500 万元的财产。截止至本财务报表报出日，公司银行账户被北京市西城区人民法院冻结银行存款 432,238.92 元。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、其他

##### **关于公司下属控股子公司终止对外投资事宜**

公司于 2024 年 7 月 25 日召开第十三届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于公司控股孙公司山东艾瓦瑞能源科技有限公司终止投资建设年产 100 万 KVAh 环保铅酸（碳）电池项目的议案》《关于公司全资孙公司百色实华环保科技有限公司终止投资建设 50Kta 大修渣生产氟化镁和干式防渗料石墨粉项目的议案》《关于公司控股子公司广东实华博润科技有限公司终止投资建设生物质润滑油中试项目的议案》。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,442,898.04  | 6,428,759.20  |
|              | 5,442,898.04  | 6,428,759.20  |
| 3 年以上        | 6,216,998.89  | 6,216,998.89  |
| 5 年以上        | 6,216,998.89  | 6,216,998.89  |
| 合计           | 11,659,896.93 | 12,645,758.09 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |         |              | 期初余额          |         |              |         |              |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |              | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,178,374.87  | 44.41%  | 5,178,374.87 | 100.00% |              | 5,178,374.87  | 40.95%  | 5,178,374.87 | 100.00% |              |
| 其中：            |               |         |              |         |              |               |         |              |         |              |
| 茂东加油站（子公司）     | 5,178,374.87  | 44.41%  | 5,178,374.87 | 100.00% |              | 5,178,374.87  | 40.95%  | 5,178,374.87 | 100.00% |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,481,522.06  | 55.59%  | 1,360,061.98 | 20.98%  | 5,121,460.08 | 7,467,383.22  | 59.05%  | 1,360,061.98 | 18.21%  | 6,107,321.24 |
| 其中：            |               |         |              |         |              |               |         |              |         |              |
| 应收关联方          | 4,580,749.84  | 39.29%  | 266,484.49   | 5.82%   | 4,333,325.10 | 5,329,689.88  | 42.15%  | 266,484.49   | 5.00%   | 5,063,205.39 |
| 应收非关联方         | 1,900,772.22  | 16.30%  | 1,093,577.49 | 57.53%  | 788,134.98   | 2,137,693.34  | 16.90%  | 1,093,577.49 | 51.16%  | 1,044,115.85 |
| 合计             | 11,659,896.93 | 100.00% | 6,538,436.85 | 56.08%  | 5,121,460.08 | 12,645,758.09 | 100.00% | 6,538,436.85 | 51.70%  | 6,107,321.24 |

按单项计提坏账准备类别名称：电白县茂化实华茂东加油站

单位：元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 100.00% |      |
| 合计           | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 |         |      |

按组合计提坏账准备类别名称：应收关联方

单位：元

| 名称    | 期末余额         |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 应收关联方 | 4,580,749.84 | 266,484.49 | 39.29% |
| 合计    | 4,580,749.84 | 266,484.49 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收非关联方

单位：元

| 名称     | 期末余额         |              |        |
|--------|--------------|--------------|--------|
|        | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 应收非关联方 | 1,900,772.22 | 1,093,577.49 | 57.53% |
| 合计     | 1,900,772.22 | 1,093,577.49 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收账款 | 6,538,436.85 |        |       |    |    | 6,538,436.85 |
| 合计   | 6,538,436.85 |        |       |    |    | 6,538,436.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 5,178,374.87  |          | 5,178,374.87  | 44.41%               | 5,178,374.87          |
| 百色实华环保科技有限公司 | 4,535,000.00  |          | 4,535,000.00  | 38.89%               | 226,750.00            |
| 市西江石油化工有限公司  | 570,000.09    |          | 570,000.09    | 4.89%                | 570,000.09            |
| 华源石化贸易有限公司   | 468,623.93    |          | 468,623.93    | 4.02%                | 468,623.93            |
| 广东茂化建集团有限公司  | 219,134.89    |          | 219,134.89    | 1.88%                | 8,104.51              |
| 合计           | 10,971,133.78 |          | 10,971,133.78 | 94.09%               | 6,451,853.40          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,898,168.56 | 8,954,621.31 |
| 合计    | 10,898,168.56 | 8,954,621.31 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 132,403.00    | 132,403.00    |
| 往来款   | 12,536,456.91 | 10,592,909.66 |
| 合计    | 12,668,859.91 | 10,725,312.66 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,567,196.91 | 9,425,917.17  |
| 1 至 2 年      |               | 71,174.09     |
| 3 年以上        | 101,663.00    | 1,228,221.40  |
| 5 年以上        | 101,663.00    | 1,228,221.40  |
| 合计           | 12,668,859.91 | 10,725,312.66 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |     | 账面价值 | 期初余额 |    |      |     |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |     |      | 账面余额 |    | 坏账准备 |     |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |
|    |      |    |      |     |      |      |    |      |     |



|                |               |         |              | 例       |               |               |         |              | 例       |              |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|
| 按单项计提坏账准备      | 1,197,732.49  | 9.45%   | 1,197,732.49 | 100.00% | 0.00          | 1,197,732.49  | 11.17%  | 1,197,732.49 | 100.00% | 0.00         |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |              |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 71,174.09     | 0.56%   | 71,174.09    | 100.00% | 0.00          | 71,174.09     | 0.66%   | 71,174.09    | 100.00% | 0.00         |
| 茂东加油站          | 1,126,558.40  | 8.89%   | 1,126,558.40 | 100.00% | 0.00          | 1,126,558.40  | 10.50%  | 1,126,558.40 | 100.00% | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备      | 11,471,127.42 | 90.55%  | 572,958.86   | 4.99%   | 10,898,168.56 | 9,527,580.17  | 88.83%  | 572,958.86   | 6.01%   | 8,954,621.31 |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |              |
| 应收押金保证金        | 132,403.00    | 1.05%   | 103,200.00   | 77.94%  | 29,203.00     | 132,403.00    | 1.23%   | 103,200.00   | 77.94%  | 29,203.00    |
| 应收往来款          | 11,338,724.42 | 89.50%  | 469,758.86   | 4.14%   | 10,868,965.56 | 9,395,177.17  | 87.60%  | 469,758.86   | 5.00%   | 8,925,418.31 |
| 合计             | 12,668,859.91 | 100.00% | 1,770,691.35 | 13.98%  | 10,898,168.56 | 10,725,312.66 | 100.00% | 1,770,691.35 | 6.01%   | 8,954,621.31 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金

单位：元

| 名称      | 期末余额       |            |        |
|---------|------------|------------|--------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   |
| 应收押金保证金 | 132,403.00 | 103,200.00 | 77.94% |
| 合计      | 132,403.00 | 103,200.00 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收往来款

单位：元

| 名称    | 期末余额          |            |       |
|-------|---------------|------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 应收往来款 | 11,338,724.42 | 469,758.86 | 4.14% |
| 合计    | 11,338,724.42 | 469,758.86 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |              |
| 2024年1月1日余额 | 572,958.86   |                      | 1,197,732.49         | 1,770,691.35 |
| 2024年1月1日余额 |              |                      |                      |              |

|                   |            |  |              |              |
|-------------------|------------|--|--------------|--------------|
| 在本期               |            |  |              |              |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 572,958.86 |  | 1,197,732.49 | 1,770,691.35 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 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     |
|----------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 广东实华石化有限公司     | 往来款   | 8,852,677.17  | 1 年以内 | 69.88%           | 430,133.86   |
| 电白县茂化实华茂东加油站   | 其他    | 1,131,558.40  | 5 年以上 | 8.93%            | 1,126,558.40 |
| 广东实华博润科技有限公司   | 往来款   | 1,052,500.00  | 1 年以内 | 8.31%            | 39,625.00    |
| 湛江实华化工有限公司     | 薪酬    | 424,221.65    | 1 年以内 | 3.35%            |              |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 薪酬    | 71,174.09     | 2-3 年 | 0.56%            | 71,174.09    |
| 合计             |       | 11,532,131.31 |       | 91.03%           | 1,667,491.35 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 1,106,525,30<br>0.00 |      | 1,106,525,30<br>0.00 | 1,106,525,30<br>0.00 |      | 1,106,525,30<br>0.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 34,920,671.1<br>1    |      | 34,920,671.1<br>1    | 37,683,542.3<br>6    |      | 37,683,542.3<br>6    |
| 合计         | 1,141,445,97<br>1.11 |      | 1,141,445,97<br>1.11 | 1,144,208,84<br>2.36 |      | 1,144,208,84<br>2.36 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------------|--------------|--------|------|--------|----|--------------------|--------------|
|              |                    |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                    |              |
| 茂名实华东油化工有限公司 | 18,040,00<br>0.00  |              |        |      |        |    | 18,040,00<br>0.00  |              |
| 茂名实华东成化工有限公司 | 329,365,3<br>00.00 |              |        |      |        |    | 329,365,3<br>00.00 |              |

|                            |                      |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |
|----------------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|--|
| 湛江实华<br>化工有限公司             | 228,800,0<br>00.00   |  |  |  |  |  |  |  | 228,800,0<br>00.00   |  |
| 广西贺州<br>实华矿业<br>投资有限<br>公司 | 13,000,00<br>0.00    |  |  |  |  |  |  |  | 13,000,00<br>0.00    |  |
| 北京信沃<br>达海洋科<br>技有限公<br>司  | 517,000,0<br>00.00   |  |  |  |  |  |  |  | 517,000,0<br>00.00   |  |
| 广东实华<br>石化有限<br>公司         | 320,000.0<br>0       |  |  |  |  |  |  |  | 320,000.0<br>0       |  |
| 合计                         | 1,106,525<br>,300.00 |  |  |  |  |  |  |  | 1,106,525<br>,300.00 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资<br>单位                                    | 期初<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                                 |                      |                |                                 |                      | 期末<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期末<br>余额  |    |
|---|----------------------------|----------------------|----------|----------|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|----|
|   |                            |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投<br>资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备       |                            |                       | 其他 |
| 一、合营企业                                      |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                      |                            |                       |    |
| 二、联营企业                                      |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                      |                            |                       |    |
| 惠州<br>大亚<br>湾石<br>化动<br>力热<br>力有<br>限公<br>司 | 25,83<br>0,107<br>.77      |                      |          |          | 5,463<br>,039.<br>82            |                      |                |                                 | 7,500<br>,000.<br>00 |                            | 23,06<br>7,236<br>.52 |    |
| 广东<br>实华<br>新材<br>料有<br>限公<br>司             | 11,85<br>3,434<br>.59      |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                      |                            | 11,85<br>3,434<br>.59 |    |
| 小计  | 37,68<br>3,542<br>.36      |                      |          |          | 5,463<br>,039.<br>82            |                      |                |                                 | 7,500<br>,000.<br>00 |                            | 34,92<br>0,671<br>.11 |    |
| 合计  | 37,68<br>3,542<br>.36      |                      |          |          | 5,463<br>,039.<br>82            |                      |                |                                 | 7,500<br>,000.<br>00 |                            | 34,92<br>0,671<br>.11 |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 36,969,943.03 | 30,207,279.67 | 16,758,331.59 | 16,619,830.00 |
| 其他业务 | 324,829.12    |               | 317,540.63    |               |
| 合计   | 37,294,772.15 | 30,207,279.67 | 17,075,872.22 | 16,619,830.00 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按经营地区分类    | 37,294,772.15 | 30,207,279.67 |      |      |      |      | 37,294,772.15 | 30,207,279.67 |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 广东地区       | 37,294,772.15 | 30,207,279.67 |      |      |      |      | 37,294,772.15 | 30,207,279.67 |
| 其他地区       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 市场或客户类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按合同期限分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按销售渠道分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |

|    |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|----|-------------------|-------------------|--|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 合计 | 37,294,77<br>2.15 | 30,207,27<br>9.67 |  |  |  |  | 37,294,77<br>2.15 | 30,207,27<br>9.67 |
|----|-------------------|-------------------|--|--|--|--|-------------------|-------------------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 88,258,900.00 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 4,737,128.75  | 4,447,664.77 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |               | 54,129.70    |
| 合计                | 92,996,028.75 | 4,501,794.47 |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 91,220.98   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -870,446.42 |    |
| 减：所得税影响额   | -189,206.35 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -13,305.22  |    |
| 合计   | -576,713.87 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -13.81%    | -0.18       | -0.18       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.90%    | -0.18       | -0.18       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称