

茂名石化实华股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月 28 日

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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	491,142,462.44	228,364,499.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,839,173.86	19,463,751.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,993,660.71	76,070,279.45
应收款项融资		120,650,166.72
预付款项	266,688,112.37	147,978,467.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,046,606.29	7,978,867.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	374,129,075.93	163,552,771.57
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	121,916,896.36	151,986,767.56
流动资产合计	1,332,755,987.96	916,045,571.96
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	43,151,512.28	40,592,315.49
其他权益工具投资	28,500,000.00	28,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,907,670.71	1,972,338.05
固定资产	333,258,355.47	363,181,414.11

在建工程	108,462,317.37	31,625,120.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,367,234.92	58,169,633.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,407,684.46	6,637,168.14
递延所得税资产	20,008,099.53	15,749,921.19
其他非流动资产	104,411,318.03	40,795,846.10
非流动资产合计	705,474,192.77	587,223,756.60
资产总计	2,038,230,180.73	1,503,269,328.56
流动负债：		
短期借款	314,189,116.75	149,961,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,800,000.00	15,000,000.00
应付账款	74,554,243.98	79,781,013.87
预收款项	240,065.31	37,563,477.73
合同负债	116,738,709.00	
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	7,022,611.91	24,231,199.34
应交税费	28,225,013.37	3,993,540.12
其他应付款	17,383,560.19	82,823,301.10
其中：应付利息		443,653.00
应付股利		19,600,000.00
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		
其他流动负债		
流动负债合计	652,153,320.51	393,353,532.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	273,900,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	44,365,300.00	44,365,300.00
长期应付职工薪酬	22,201,533.36	21,845,810.11
预计负债		
递延收益	1,341,498.50	1,341,498.50
递延所得税负债	8,600,000.00	8,713,397.66

其他非流动负债		
非流动负债合计	350,408,331.86	76,266,006.27
负债合计	1,002,561,652.37	469,619,538.43
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	6,971,640.68	6,971,640.68
减：库存股		
其他综合收益	7,006,818.81	7,006,818.81
专项储备	3,691,949.73	2,992,875.34
盈余公积	215,812,810.37	215,812,810.37
一般风险准备		
未分配利润	201,767,379.92	189,353,413.90
归属于母公司所有者权益合计	955,125,955.51	942,012,915.10
少数股东权益	80,542,572.85	91,636,875.03
所有者权益合计	1,035,668,528.36	1,033,649,790.13
负债和所有者权益总计	2,038,230,180.73	1,503,269,328.56

法定代表人：范洪岩

主管会计工作负责人：宋卫普

会计机构负责人：杨桦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,587,698.92	71,758,058.13
交易性金融资产	1,540,174.86	4,587,193.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,560,970.57	3,283,550.11
其他应收款	181,665,993.80	251,311,499.90
其中：应收利息		
应收股利		69,828,000.00
存货		
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	3,139,348.26	2,856,347.50
流动资产合计	195,494,186.41	333,796,648.87
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	612,444,170.49	479,787,303.66
其他权益工具投资	28,500,000.00	28,500,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,519,239.25	1,551,794.41
固定资产	3,940,841.79	4,204,173.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,602,713.60	6,854,522.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,916,432.70	6,760,476.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	658,923,397.83	527,658,270.81
资产总计	854,417,584.24	861,454,919.68
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	70,426.90	61,546.90
预收款项	103,567.10	
合同负债		
应付职工薪酬	2,786,768.83	3,602,112.84
应交税费	49,444.55	961,192.23
其他应付款	6,483,066.88	6,940,047.75
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	9,493,274.26	11,564,899.72
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	419,158.36	419,158.36
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,600,000.00	8,600,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,019,158.36	9,019,158.36
负债合计	18,512,432.62	20,584,058.08
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	23,407,513.50	23,407,513.50
减：库存股		
其他综合收益	10,626,539.99	10,626,539.99
专项储备		
盈余公积	194,757,627.72	194,757,627.72
未分配利润	87,238,114.41	92,203,824.39
所有者权益合计	835,905,151.62	840,870,861.60
负债和所有者权益总计	854,417,584.24	861,454,919.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,815,020,011.35	2,004,518,268.60
其中：营业收入	1,815,020,011.35	2,004,518,268.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,776,633,258.91	1,938,576,584.00
其中：营业成本	1,694,195,383.41	1,867,659,486.16
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	741,034.24	732,462.23
销售费用	20,632,725.42	18,787,350.26
管理费用	46,532,823.59	44,229,244.06
研发费用	8,715,367.71	6,969,492.68
财务费用	5,815,924.54	198,548.61
其中：利息费用	9,584,368.92	278,160.63
利息收入	4,701,386.12	704,008.61
加：其他收益	459,238.11	830,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13,050,754.67	44,487,049.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,559,196.79	31,809,262.88
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）	243,324.77	4,196,762.15

信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,675,855.12	-3,557,207.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	193,614.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,657,829.13	111,898,288.45
加：营业外收入	63,924.69	62,521.66
减：营业外支出	84,256.12	156,488.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,637,497.70	111,804,321.56
减：所得税费用	7,284,918.74	22,948,410.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	352,578.96	88,855,911.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	352,578.96	88,855,911.40
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.归属于母公司所有者的净利润	12,413,966.02	83,526,010.68
2.少数股东损益	-12,061,387.06	5,329,900.72
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	352,578.96	88,855,911.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,413,966.02	83,526,010.68
归属于少数股东的综合收益总额	-12,061,387.06	5,329,900.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.024	0.161
（二）稀释每股收益	0.024	0.161

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：范洪岩

主管会计工作负责人：宋卫普

会计机构负责人：杨桦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	25,442,003.29	59,670,223.47
减：营业成本	24,684,466.39	56,661,294.29
税金及附加	31,429.73	77,102.00
销售费用	197,258.33	208,980.66
管理费用	12,080,906.35	14,603,812.77
研发费用		
财务费用	-2,807.17	-20,931.30
其中：利息费用		
利息收入	9,001.58	25,010.55
加：其他收益	381,992.81	
投资收益（损失以“－”号填列）	5,725,992.59	36,724,389.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,656,866.83	32,075,814.46
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）	1,176,713.07	566,715.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,786,012.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,961.16	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,161,590.71	20,645,057.77
加：营业外收入	39,924.53	25,000.00
减：营业外支出		1,719.80

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,121,666.18	20,668,337.97
减：所得税费用	844,043.80	352,298.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,965,709.98	20,316,039.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,965,709.98	20,316,039.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,965,709.98	20,316,039.41
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	2020 年半年度	2019 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	2,154,541,577.95	2,215,643,136.90
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	64,810,649.27	2,054,325.14
收到其他与经营活动有关的现金	5,505,611.72	2,382,827.09
经营活动现金流入小计	2,224,857,838.94	2,220,080,289.13
购买商品、接受劳务支付的现金	2,172,042,280.09	2,065,536,915.95
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	95,743,146.42	79,712,588.05
支付的各项税费	12,342,223.48	60,732,853.40
支付其他与经营活动有关的现金	18,017,210.39	15,451,135.29
经营活动现金流出小计	2,298,144,860.38	2,221,433,492.69
经营活动产生的现金流量净额	-73,287,021.44	-1,353,203.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,861,481,238.92	2,073,649,786.71
取得投资收益收到的现金	5,964,555.77	31,795,975.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,690.00	46,066.96
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	1,867,574,484.69	2,105,491,828.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,095,966.20	24,606,850.72
投资支付的现金	1,853,790,000.00	2,026,890,002.72
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	2,013,885,966.20	2,051,496,853.44
投资活动产生的现金流量净额	-146,311,481.51	53,994,975.29
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	603,600,000.00	57,171,213.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	603,600,000.00	57,171,213.53
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	73,021,894.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,110,668.63	5,590,160.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,600,000.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,110,668.63	78,612,054.96
筹资活动产生的现金流量净额	474,489,331.37	-21,440,841.43
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	254,890,828.42	31,200,930.30
加：期初现金及现金等价物余额	226,864,076.46	229,918,540.21
六、期末现金及现金等价物余额	481,754,904.88	261,119,470.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	33,670,240.00	20,217,731.05
收到的税费返还		2,054,325.14
收到其他与经营活动有关的现金	119,055,750.76	34,015,785.75
经营活动现金流入小计	152,725,990.76	56,287,841.94
购买商品、接受劳务支付的现金	34,443,586.38	69,883,916.22
支付给职工以及为职工支付的现金	12,181,259.04	13,297,743.45
支付的各项税费	61,491.85	652,762.00
支付其他与经营活动有关的现金	118,315,873.41	81,480,617.81
经营活动现金流出小计	165,002,210.68	165,315,039.48
经营活动产生的现金流量净额	-12,276,219.92	-109,027,197.54
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	27,576,773.17	167,457,814.10
取得投资收益收到的现金	74,364,087.54	27,942,020.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	
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	102,005,860.71	195,399,834.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,315.00
投资支付的现金	154,900,000.00	162,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,900,000.00	162,674,315.00
投资活动产生的现金流量净额	-52,894,139.29	32,725,519.62
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
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	-65,170,359.21	-76,301,677.92
加：期初现金及现金等价物余额	71,758,058.13	80,517,896.31
六、期末现金及现金等价物余额	6,587,698.92	4,216,218.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	519,875,				6,971,640.6		7,006,818.8	2,992,875.3	215,812,81		189,353,41		942,012,91	91,636,875.	1,033,649,

	356.00				8		1	4	0.37		3.90		5.10	03	790.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	519,875,356.00				6,971,640.68		7,006,818.81	2,992,875.34	215,812,810.37		189,353,413.90		942,012,915.10	91,636,875.03	1,033,649,790.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								699,074.39			12,413,966.02		13,113,040.41	-11,094,302.18	2,018,738.23
（一）综合收益总额											12,413,966.02		12,413,966.02	-12,061,387.06	352,578.96
（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							699,0 74.39					699,0 74.39	967,0 84.88	1,666 ,159. 27	
1. 本期提取							5,742, 450.9 9					5,742, 450.9 9	1,873, 684.6 7	7,616 ,135. 66	
2. 本期使用							5,043, 376.6 0					5,043, 376.6 0	906,5 99.79	5,949 ,976. 39	
(六) 其他															
四、本期期末 余额	519, 875, 356. 00				6,971, 640.6 8	7,006, 818.8 1	3,691, 949.7 3	215,8 12,81 0.37		201,7 67,37 9.92		955,1 25,95 5.51	80,54 2,572. 85	1,035 ,668, 528.3 6	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末 余额	519,875,356.00				6,971,640.68		-1,123,518.26	1,982,822.10	205,697,798.28		125,167,812.03		858,571,910.83	88,569,882.98	947,141,793.81
加：会计 政策变更							25,800,000.00		-9,749.09		-170,485.71		25,619,765.20	7,732.71	25,627,497.91
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	519,875,356.00				6,971,640.68		24,676,481.74	1,982,822.10	205,688,049.19		124,997,326.32		884,191,676.03	88,577,615.69	972,769,291.72
三、本期增减变动金额(减)							-17,669,662.93	1,010,053.24	10,124,761.18		64,356,087.58		57,821,239.07	3,059,259.34	60,880,498.41

少以“一”号填列)															
(一)综合收益总额							-2,769,662.93				90,773,370.12		88,003,707.19	22,111,852.90	110,115,560.09
(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								8,634,761.18		-39,827,282.54		-31,192,521.36	-19,600,000.00	-50,792,521.36	
1. 提取盈余公积								8,634,761.18		-8,634,761.18					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,192,521.36		-31,192,521.36	-19,600,000.00	-50,792,521.36	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							-14,900,000.00	1,490,000.00		13,410,000.00					
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							-14,900,000.00	1,490,000.00		13,410,000.00					
6. 其他															
(五)专项储备								1,010,053.24				1,010,053.24	330,056.19	1,340,109.43	
1. 本期提取								10,86				10,86	3,825,	14,690	

							5,193.67					5,193.67	717.31	,910.98
2. 本期使用							9,855,140.43					9,855,140.43	3,495,661.12	13,350,801.55
(六) 其他													217,350.25	217,350.25
四、本期期末余额	519,875,356.00				6,971,640.68	7,006,818.81	2,992,875.34	215,812,810.37		189,353,413.90		942,012,915.10	91,636,875.03	1,033,649,790.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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
一、上年期末余额	519,875,356.00				23,407,513.50		10,626,539.99		194,757,627.72	92,203,824.39		840,870,861.60
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				23,407,513.50		10,626,539.99		194,757,627.72	92,203,824.39		840,870,861.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,965,709.98		-4,965,709.98
（一）综合收益总额										-4,965,709.98		-4,965,709.98
（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				23,407,513.50		10,626,539.99		194,757,627.72	87,238,114.41		835,905,151.62

上期金额

单位：元

项目	2019 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				23,407,513.50				184,642,615.63	32,361,236.87		760,286,722.00
加：会计政策变更							25,800,000.00		-9,749.09	-87,741.77		25,702,509.14
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	519,875,356.00				23,407,513.50		25,800,000.00		184,632,866.54	32,273,495.10		785,989,231.14

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-15,173,460.01		10,124,761.18	59,930,329.29		54,881,630.46
(一)综合收益总额						-273,460.01			86,347,611.83		86,074,151.82
(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								8,634,761.18	-39,827,282.54		-31,192,521.36
1. 提取盈余公积								8,634,761.18	-8,634,761.18		
2. 对所有者(或股东)的分配									-31,192,521.36		-31,192,521.36
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转						-14,900,000.00		1,490,000.00	13,410,000.00		
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						-14,900,000.00		1,490,000.00	13,410,000.00		
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			23,407,513.50		10,626,539.99		194,757,627.72	92,203,824.39		840,870,861.60
--------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------	---------------	--	----------------

三、公司基本情况

1、公司概况

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“本公司”或“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1,859.1万股，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。本公司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2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数519,875,356股，注册资本为519,875,356.00元，母公司为北京泰跃房地产开发有限责任公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、战略发展部、党群工作部、人力资源部、审计部、计划商贸部、财务部、生产管理部、营销部、物资装备部、技术发展部、机动工程部和安全环保部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团属石油化工行业，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。

2、合并财务报表范围

公司名称	公司简称
茂名石化实华股份有限公司	茂化实华
茂名实华东成化工有限公司	东成化工
茂名实华东油化工有限公司	东油化工
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	惠鹏塑胶
电白县茂化实华茂东加油站	茂东加油站
湛江实华化工有限公司	湛江实华

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

公司子公司广西华盈天益化工有限公司完成注销程序，不再纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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、18、附注五、21、附注五、23和附注五、27。

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、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、

发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之

和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投

资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益,其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,将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中转出,计入留存收益。

管理金融资产的业务模式,是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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,在初始确认时按公允价值计量,随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采

用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）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。

11、应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。详见附注五、10。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收合并范围内关联方

应收账款组合2：应收合并范围外关联方

应收账款组合3：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。详见附注五、10。

13、应收款项融资

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对划分为组合的其他应收款，本集团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。详见附注五、10。

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，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）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22

17、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、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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（年）	预计残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	44-50	--	2.27-2.50

房屋建筑物	20	5.00	4.75
-------	----	------	------

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、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。

(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	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	10	--	10.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	--	20.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

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。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	44-50年	直线法	

无形资产	10年	直线法
------	-----	-----

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

本集团研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、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。

24、合同负债

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

25、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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。

26、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，并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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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，本集团在合同开始时，按照单个项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 在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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团收入确认的具体政策 对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本集团将商品交于户或承运商且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并货物在装运港装船离港且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

29、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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计

提租赁资产折旧。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

本集团根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）重大会计判断和估计

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划负债

本集团已对职工的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》规定，作为境内上市企业，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	第十届董事会第十次会议审议通过	变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会对财务报表产生重大影响。

相关调整数据见（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	228,364,499.70	228,364,499.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	19,463,751.33	19,463,751.33	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	76,070,279.45	76,070,279.45	
应收款项融资	120,650,166.72	120,650,166.72	
预付款项	147,978,467.79	147,978,467.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,978,867.84	7,978,867.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	163,552,771.57	163,552,771.57	
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	151,986,767.56	151,986,767.56	
流动资产合计	916,045,571.96	916,045,571.96	
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	40,592,315.49	40,592,315.49	
其他权益工具投资	28,500,000.00	28,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,972,338.05	1,972,338.05	
固定资产	363,181,414.11	363,181,414.11	
在建工程	31,625,120.48	31,625,120.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,169,633.04	58,169,633.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,637,168.14	6,637,168.14	
递延所得税资产	15,749,921.19	15,749,921.19	
其他非流动资产	40,795,846.10	40,795,846.10	
非流动资产合计	587,223,756.60	587,223,756.60	
资产总计	1,503,269,328.56	1,503,269,328.56	
流动负债：			
短期借款	149,961,000.00	149,961,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	79,781,013.87	79,781,013.87	
预收款项	37,563,477.73	240,065.31	-37,323,412.42
合同负债		33,029,568.51	33,029,568.51
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	24,231,199.34	24,231,199.34	
应交税费	3,993,540.12	8,287,384.03	4,293,843.91
其他应付款	82,823,301.10	82,823,301.10	
其中：应付利息	443,653.00	443,653.00	
应付股利	19,600,000.00	19,600,000.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	393,353,532.16	393,353,532.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,365,300.00	44,365,300.00	
长期应付职工薪酬	21,845,810.11	21,845,810.11	
预计负债			
递延收益	1,341,498.50	1,341,498.50	
递延所得税负债	8,713,397.66	8,713,397.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,266,006.27	76,266,006.27	
负债合计	469,619,538.43	469,619,538.43	
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	6,971,640.68	6,971,640.68	
减：库存股			
其他综合收益	7,006,818.81	7,006,818.81	
专项储备	2,992,875.34	2,992,875.34	
盈余公积	215,812,810.37	215,812,810.37	
一般风险准备			
未分配利润	189,353,413.90	189,353,413.90	
归属于母公司所有者权益合计	942,012,915.10	942,012,915.10	
少数股东权益	91,636,875.03	91,636,875.03	
所有者权益合计	1,033,649,790.13	1,033,649,790.13	
负债和所有者权益总计	1,503,269,328.56	1,503,269,328.56	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,758,058.13	71,758,058.13	
交易性金融资产	4,587,193.23	4,587,193.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,283,550.11	3,283,550.11	

其他应收款	251,311,499.90	251,311,499.90	
其中：应收利息			
应收股利	69,828,000.00	69,828,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,856,347.50	2,856,347.50	
流动资产合计	333,796,648.87	333,796,648.87	
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	479,787,303.66	479,787,303.66	
其他权益工具投资	28,500,000.00	28,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,551,794.41	1,551,794.41	
固定资产	4,204,173.38	4,204,173.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,854,522.86	6,854,522.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,760,476.50	6,760,476.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	527,658,270.81	527,658,270.81	
资产总计	861,454,919.68	861,454,919.68	
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	61,546.90	61,546.90	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,602,112.84	3,602,112.84	
应交税费	961,192.23	961,192.23	
其他应付款	6,940,047.75	6,940,047.75	
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	11,564,899.72	11,564,899.72	

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	419,158.36	419,158.36	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,600,000.00	8,600,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,019,158.36	9,019,158.36	
负债合计	20,584,058.08	20,584,058.08	
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	23,407,513.50	23,407,513.50	
减：库存股			
其他综合收益	10,626,539.99	10,626,539.99	
专项储备			
盈余公积	194,757,627.72	194,757,627.72	
未分配利润	92,203,824.39	92,203,824.39	
所有者权益合计	840,870,861.60	840,870,861.60	
负债和所有者权益总计	861,454,919.68	861,454,919.68	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
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
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
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	25.00
电白县茂化实华茂东加油站	25.00
湛江实华化工有限公司	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，本集团控股子公司茂名实华东油化工有限公司（以下简称实华东油公司）被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544001532，发证时间为2015年10月10日，认定有效期为3年。自2015年1月1日至2017年12月31日，实华东油公司企业所得税减按15%的税率缴纳。证书到期后，实华东油公司进行重新认定，证书编号为：GR201844003616，发证时间为2018年11月28日，认定有效期为3年。自2018年1月1日至2020年12月31日，实华东油公司企业所得税减按15%的税率缴纳。

本集团全资子公司茂名实华东成化工有限公司（以下简称东成化工）使用丙烯返回装置生产的聚丙烯产品，属于国家《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》所规定的资源综合利用项目，根据《企业所得税法实施条例》，该项目取得的收入可减按90%计入收入总额。

3、其他

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	107.46	5,125.46
银行存款	471,861,817.56	190,580,506.38
其他货币资金	19,280,537.42	37,778,867.86
合计	491,142,462.44	228,364,499.70

其他说明

期末其他货币资金包括存放在证券投资账户资金16,280,537.42元和履约保证金9,387,557.56元，除履约保证金9,387,557.56元外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,298,999.00	17,857,910.10
其中：		
权益工具投资	20,298,999.00	17,857,910.10
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,540,174.86	1,605,841.23
其中：		

其他	1,540,174.86	1,605,841.23
合计	21,839,173.86	19,463,751.33

其他说明：

其他为本公司购买的基金产品。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,023,927.18	100.00%	9,030,266.47	15.56%	48,993,660.71	85,100,545.92	100.00%	9,030,266.47	10.61%	76,070,279.45
其中：										
应收合并范围外关联方	45,831,664.66	78.99%	3,622,353.31	7.90%	42,209,311.35	63,060,556.12	74.10%	3,622,353.31	5.74%	59,438,202.81
应收其他客户	12,192,262.52	21.01%	5,407,913.16	44.36%	6,784,349.36	22,039,989.80	25.90%	5,407,913.16	24.54%	16,632,076.64
合计	58,023,927.18	100.00%	9,030,266.47	15.56%	48,993,660.71	85,100,545.92	100.00%	9,030,266.47	10.61%	76,070,279.45

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,030,266.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围外关联方	45,831,664.66	3,622,353.31	7.90%
应收其他客户	12,192,262.52	5,407,913.16	44.36%
合计	58,023,927.18	9,030,266.47	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,565,347.05
1 至 2 年	24,859.67
3 年以上	4,433,720.46

5 年以上	4,433,720.46
合计	58,023,927.18

(2) 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	9,030,266.47					9,030,266.47
合计	9,030,266.47					9,030,266.47

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	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中石化化工销售（广东）有限公司	38,514,404.00	66.38%	975,068.09
中国石化炼油销售有限公司	2,867,705.97	4.94%	983,588.54
中海壳牌石油化工有限公司	2,854,827.40	4.92%	142,741.37
中国石化化工销售有限公司华南分公司	2,741,053.11	4.72%	1,364,181.25
金发科技股份有限公司	1,752,168.00	3.02%	357,459.30
合计	48,730,158.48	83.98%	

4、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		120,650,166.72
合计		120,650,166.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

5、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	266,688,112.37	100.00%	147,978,467.79	100.00%
合计	266,688,112.37	--	147,978,467.79	--

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	预付账款	占预付账款期末余额
	期末余额	合计数的比例%
粤海石化（深圳）有限公司	69,819,447.51	26.18%
中化石化电子商务（上海）有限公司	54,806,700.00	20.55%
中国石化炼油销售有限公司	35,215,383.35	13.20%
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	29,790,199.84	11.17%
恒力能源（苏州）有限公司	18,787,684.31	7.04%
合计	208,419,415.01	78.15%

其他说明：

本期预付货款显著增加，主要由于：（1）供应商恒力石化集团为国内大型企业，与本公司交易的粤海石化（深圳）有限公司、恒力能源（苏州）有限公司等公司均为恒力石化集团旗下公司；（2）新增供应商中化石化电子商务（上海）有限公司，以上均为大宗交易先款后货，因此期末预付款较大。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,046,606.29	7,978,867.84
合计	8,046,606.29	7,978,867.84

(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	1,936,528.70	417,014.10
应收押金保证金	9,038,465.85	9,038,465.85
应收往来款	32,251,334.49	33,703,110.64
合计	43,226,329.04	43,158,590.59

2) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,927,563.76		32,252,158.99	35,179,722.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	2,927,563.76		32,252,158.99	35,179,722.75

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,258,237.09
1 至 2 年	2,876,456.47
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	37,591,635.48
3 至 4 年	195,296.52
4 至 5 年	2,000,000.00
5 年以上	35,396,338.96
合计	43,226,329.04

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	
按组合计提坏账准备	10,426,448.14					10,426,448.14
按单项计提坏账准备	24,753,274.61					24,753,274.61
合计	35,179,722.75					35,179,722.75

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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
茂名市润基经贸有限公司	往来款	24,150,000.00	3 年以上	55.87%	22,821,750.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	押金、保证金	6,498,484.00	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	15.03%	1,526,625.00
农工商公司	往来款	3,307,272.04	3 年以上	7.65%	3,307,272.04

晖春盛凯联贸易有限公司	往来款	2,549,600.00	3 年以上	5.90%	2,549,600.00
中国石化集团茂名石油化工有限公司	押金、保证金	2,231,700.00	1 至 2 年/3 年以上	5.16%	1,270,264.26
合计	--	38,737,056.04	--	89.61%	31,475,511.30

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	49,077,337.03		49,077,337.03	60,810,941.56		60,810,941.56
库存商品	341,740,181.31	19,331,817.10	322,408,364.21	100,448,699.16	260,825.71	100,187,873.45
自制半成品	2,643,374.69		2,643,374.69	2,553,956.56		2,553,956.56
合计	393,460,893.03	19,331,817.10	374,129,075.93	163,813,597.28	260,825.71	163,552,771.57

(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	
原材料		2,587,393.61		2,587,393.61		
库存商品	260,825.71	42,088,461.51		23,017,470.12		19,331,817.10
合计	260,825.71	44,675,855.12		25,604,863.73		19,331,817.10

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	120,708,131.20	150,579,644.71
多缴所得税	1,208,765.16	1,407,122.85
合计	121,916,896.36	151,986,767.56

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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											
二、联营企业											
茂名高新实华化工有限公司	23,845,011.83			-97,670.04						23,747,341.79	
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	16,747,303.66			2,656,866.83						19,404,170.49	
小计	40,592,315.49			2,559,196.79						43,151,512.28	
合计	40,592,315.49			2,559,196.79						43,151,512.28	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）	28,500,000.00	28,500,000.00
合计	28,500,000.00	28,500,000.00

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：

11、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	2,003,890.84	2,929,962.00		4,933,852.84
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	2,003,890.84	2,929,962.00		4,933,852.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,583,347.20	1,378,167.59		2,961,514.79
2.本期增加金额	32,112.18	32,555.16		64,667.34
(1) 计提或摊销	32,112.18	32,555.16		64,667.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,615,459.38	1,410,722.75		3,026,182.13
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	388,431.46	1,519,239.25		1,907,670.71
2.期初账面价值	420,543.64	1,551,794.41		1,972,338.05

12、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	333,258,355.47	363,181,414.11
合计	333,258,355.47	363,181,414.11

(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	70,142,750.17	861,176,418.35	9,459,946.01	3,651,171.21	37,631,793.95	982,062,079.69
2.本期增加金额	0.00	2,273,304.32	0.00	433,173.81	0.00	2,706,478.13

(1) 购置	0.00	2,273,304.32	0.00	433,173.81	0.00	2,706,478.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	70,142,750.17	863,449,722.67	9,459,946.01	4,084,345.02	37,631,793.95	984,768,557.82
二、累计折旧						
1.期初余额	48,209,685.69	532,558,075.58	6,493,628.56	2,521,078.23	26,475,168.74	616,257,636.80
2.本期增加金额	807,267.47	32,779,016.90	491,915.97	204,188.01	970,177.20	35,252,565.55
(1) 计提	807,267.47	32,779,016.90	491,915.97	204,188.01	970,177.20	35,252,565.55
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
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) 处置或报废						
4.期末余额	49,016,953.16	565,337,092.48	6,985,544.53	2,725,266.24	27,445,345.94	651,510,202.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,125,797.01	298,112,630.19	2,474,401.48	1,359,078.78	10,186,448.01	333,258,355.47
2.期初账面价值	21,933,064.48	325,995,313.99	2,966,317.45	1,130,092.98	11,156,625.21	363,181,414.11

(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	66,400,891.57	45,847,977.19		20,552,914.38	更新改造

(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	1,635,893.57

(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	9,098,982.33	土地为租赁，无法办理产权证书
其他说明		

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,462,317.37	31,625,120.48
合计	108,462,317.37	31,625,120.48

(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
四预分离	338,850.10		338,850.10	336,460.70		336,460.70
三预分离	4,336,136.44		4,336,136.44	2,553,926.11		2,553,926.11
乙醇胺厂技改项目	948,790.83		948,790.83	549,897.68		549,897.68
供油公司项目	822,525.14		822,525.14	419,638.41		419,638.41
聚丙烯项目	8,645,012.78		8,645,012.78	4,327,498.24		4,327,498.24
东油公司技改项目	1,585,721.70		1,585,721.70	459,139.95		459,139.95
特种白油厂项目	6,555,857.89		6,555,857.89	4,555,766.98		4,555,766.98
双氧水工程	46,417,471.14		46,417,471.14	9,031,989.57		9,031,989.57
碳九工程	38,752,823.67		38,752,823.67	9,349,914.11		9,349,914.11
其他项目	59,127.68		59,127.68	40,888.73		40,888.73
合计	108,462,317.37		108,462,317.37	31,625,120.48		31,625,120.48

(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
三预分离	13,067,000.00	2,553,926.11	1,782,210.33			4,336,136.44	92.78%	92.78				其他

聚丙烯项目	49,940,000.00	4,327,498.24	4,317,514.54			8,645,012.78	83.58%	83.58				其他
特种白油厂项目	9,974,693.44	4,555,766.98	2,000,090.91			6,555,857.89	76.86%	76.86				其他
双氧水工程	357,652,500.00	9,031,989.57	37,385,481.57			46,417,471.14	12.98%	12.98%				其他
碳九工程	398,670,100.00	9,349,914.11	29,402,909.56			38,752,823.67	9.72%	9.72%				其他
合计	829,304,293.44	29,819,095.01	74,888,206.91			104,707,301.92	--	--				--

14、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,957,891.05			1,350,275.96	67,308,167.01
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	65,957,891.05			1,350,275.96	67,308,167.01
二、累计摊销					
1.期初余额	9,037,263.27			101,270.70	9,138,533.97
2.本期增加金额	667,370.52			135,027.60	802,398.12
(1) 计提	667,370.52			135,027.60	802,398.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,704,633.79			236,298.30	9,940,932.09
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	56,253,257.26			1,113,977.66	57,367,234.92
2.期初账面价值	56,920,627.78			1,249,005.26	58,169,633.04

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-七迳土地	3,982,415.81	尚未办理

其他说明：

15、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	6,637,168.14	2,433,628.31	1,511,799.41		7,558,997.04
装修费		898,610.20	49,922.78		848,687.42
合计	6,637,168.14	3,332,238.51	1,561,722.19		8,407,684.46

其他说明

16、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	61,202,884.14	14,091,449.49	39,852,801.75	9,544,086.02
应付职工薪酬	22,380,613.87	5,487,949.36	22,380,613.87	5,487,949.36
公允价值变动	479,797.67	119,949.42	1,636,538.21	409,134.55
政府补助影响数	1,341,498.50	308,751.26	1,341,498.50	308,751.26
合计	85,404,794.18	20,008,099.53	65,211,452.33	15,749,921.19

(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
其他权益工具投资公允价值变动	34,400,000.00	8,600,000.00	34,400,000.00	8,600,000.00

交易性金融资产公允价值变动			453,590.63	113,397.66
合计	34,400,000.00	8,600,000.00	34,853,590.63	8,713,397.66

(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		20,008,099.53		15,749,921.19
递延所得税负债		8,600,000.00		8,713,397.66

(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	9,441,041.96	9,441,041.96
可抵扣亏损	15,432,831.84	15,432,831.84
合计	24,873,873.80	24,873,873.80

(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
2020 年		271,526.04	
2021 年	333,910.48	333,910.48	
2022 年	661,885.74	661,885.74	
2023 年	1,879,321.66	1,879,321.66	
2024 年	12,286,187.92	12,286,187.92	
2025 年	40,791,597.82		
合计	55,952,903.62	15,432,831.84	--

其他说明：

17、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
预付设备款	99,992,318.03		99,992,318.03	40,795,846.10		40,795,846.10
预付与取得借款相关的款项	4,419,000.00		4,419,000.00			
合计	104,411,318.03		104,411,318.03	40,795,846.10		40,795,846.10

其他说明：

18、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	314,189,116.75	60,435,000.00
票据贴现		89,526,000.00
合计	314,189,116.75	149,961,000.00

短期借款分类的说明：

银行	贷款金额（元）	适用利率	起始日	贷款期限
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	30,000,000.00	4.35%，3月6日调至3.7%	2020/1/23	1年
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	50,000,000.00	3.700%	2020/2/28	1年
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	70,000,000.00	3.500%	2020/3/12	1年
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	10,000,000.00	3.500%	2020/4/26	1年
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	10,000,000.00	3.500%	2020/5/15	1年
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	7,095,323.40	2.200%	2020/5/6	90天
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	7,393,793.35	2.200%	2020/5/15	90天
广发银行股份有限公司茂名分行	29,700,000.00	3.915%	2020/2/18	180天
中国银行股份有限公司茂名分行	30,000,000.00	3.550%	2020/2/28	1年
中国银行股份有限公司茂名分行	10,000,000.00	3.750%	2020/4/16	1年
中国银行股份有限公司茂名分行	10,000,000.00	3.750%	2020/5/8	1年
中国工商银行股份有限公司茂名分行	50,000,000.00	3.550%	2020/5/27	1年
合 计	314,189,116.75			

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,800,000.00	15,000,000.00
合计	93,800,000.00	15,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、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	55,381,042.79	71,724,396.76
工程款	16,447,274.35	5,100,918.53
服务费	2,725,926.84	2,955,698.58
合计	74,554,243.98	79,781,013.87

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	240,065.31	240,065.31
合计	240,065.31	240,065.31

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	116,738,709.00	33,029,568.51
合计	116,738,709.00	33,029,568.51

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
----	------	------

23、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	24,231,199.34	88,173,752.11	105,382,339.54	7,022,611.91
二、离职后福利-设定提存计划		10,711,549.21	10,711,549.21	
合计	24,231,199.34	98,885,301.32	116,093,888.75	7,022,611.91

(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	18,960,030.09	65,247,025.31	84,207,055.40	
2、职工福利费		8,492,153.13	6,124,539.46	2,367,613.67
3、社会保险费		4,354,415.00	4,354,415.00	
其中：医疗保险费		2,713,239.09	2,713,239.09	
工伤保险费		35,137.04	35,137.04	
生育保险费		201,689.19	201,689.19	
补充医疗保险		1,404,349.68	1,404,349.68	
5、工会经费和职工教育经费		7,817,734.00	7,817,734.00	
6、短期带薪缺勤	4,736,365.49	2,262,424.67	2,343,791.92	4,654,998.24
8、其他短期薪酬	534,803.76		534,803.76	

合计	24,231,199.34	88,173,752.11	105,382,339.54	7,022,611.91
----	---------------	---------------	----------------	--------------

(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		5,665,873.09	5,665,873.09	
2、失业保险费		398,931.01	398,931.01	
3、企业年金缴费		4,646,745.11	4,646,745.11	
合计		10,711,549.21	10,711,549.21	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,425,753.20	2,674,079.84
个人所得税	129,372.58	1,111,589.62
印花税	207,951.40	175,093.70
待转销项税额	16,458,525.10	4,293,843.91
其他	3,411.09	32,776.96
合计	28,225,013.37	8,287,384.03

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		443,653.00
应付股利		19,600,000.00
其他应付款	17,383,560.19	62,779,648.10
合计	17,383,560.19	82,823,301.10

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		443,653.00
合计		443,653.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利		19,600,000.00
合计		19,600,000.00

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：

(3) 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	8,149,027.50	38,069,748.20
质保金	2,115,850.00	4,830,834.87
往来款	4,848,000.00	10,037,843.60
其他	2,270,682.69	9,841,221.43
合计	17,383,560.19	62,779,648.10

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
茂名外联石化有限公司	4,848,000.00	存在纠纷
合计	4,848,000.00	--

其他说明

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	273,900,000.00	
合计	273,900,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

该2.739亿元借款是从工商银行借入的期限在一年以上的长期借款，其中境内工商银行借款1200万元，境外工商银行借款2.619亿元。境外工商银行人民币借款利率为2.95%，安排费费率为0.05%；境内工商银行人民币借款利率按下列方式确定：每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率(LPR)，浮动点数为加23个基点(一个基点为0.01%，下同)。如利率确定日前一工作日全国银行间同业拆借中心未公布相应期限的贷款市场报价利率，则以全国银行间同业拆借中心再上一工作日公布的贷款市场报价利率为准，以此类推。每笔借款提款后借款利率按下列方式调整：以12个月为一期，一期一调整，分段计息。第二期及以后各期的利率确定日为每笔借款提款满一期后的对应日，贷款人在该日按前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的前述期限的贷款市场报价利率和浮动点数对借款利率进行调整。如遇调整当月不存在与提款日对应的日期，则以该月最后一日为对应日。利率区间：0至（LPR+0.23%）。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	44,365,300.00	44,365,300.00
合计	44,365,300.00	44,365,300.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国资委专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
国资委专项资金	14,365,300.00	14,365,300.00
合 计	44,365,300.00	44,365,300.00

其他说明：

①就3,000.00万长期应付款，本公司、东成化工及茂名市天源商贸发展有限公司以其所持有的东油化工等值股权向茂名市国有资产经营公司提供质押担保。

②就1,436.53万长期应付款，本公司以其所持有的东成化工等值股权或相应资产向茂名市国有资产经营公司提供质押担保。

28、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	22,798,681.38	22,380,613.87
一年内到期的长期应付职工薪酬	-597,148.02	-534,803.76
合计	22,201,533.36	21,845,810.11

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,845,810.11	15,216,861.83
二、计入当期损益的设定受益成本	355,723.25	174,875.00
1.当期服务成本	355,723.25	174,875.00
五、期末余额	22,201,533.36	15,041,986.83

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	22,380,613.87	15,216,861.83

二、计入当期损益的设定受益成本	355,723.25	174,875.00
五、期末余额	22,201,533.36	15,041,986.83

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算假设

项 目	2019.12.31	2018.12.31
折现率	3.13%	4.27%
预计平均寿命（男/女）	74/80岁	74/80岁

其他说明：

29、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	1,341,498.50			1,341,498.50	
合计	1,341,498.50			1,341,498.50	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

30、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：

31、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）	688,698.09			688,698.09
其他资本公积	6,282,942.59			6,282,942.59
合计	6,971,640.68			6,971,640.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	减：前期计	减：前期	减：所得	税后归	税后归	

		得税前 发生额	入其他综 合收益当 期转入损 益	计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	税费用	属于母 公司	属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,006,818.81							7,006,818.81
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,893,181.19							-3,893,181.19
其他权益工具投资公允价值变动	10,900,000.00							10,900,000.00
其他综合收益合计	7,006,818.81							7,006,818.81

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：

33、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	2,992,875.34	7,616,135.66	6,917,061.27	3,691,949.73
合计	2,992,875.34	7,616,135.66	6,917,061.27	3,691,949.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司全资子公司实华东成公司及控股子公司实华东油公司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。

34、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：

35、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	189,353,413.90	125,167,812.03
调整后期初未分配利润	189,353,413.90	125,167,812.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,413,966.02	83,526,010.68
期末未分配利润	201,767,379.92	208,693,822.71

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。

36、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	1,811,810,898.68	1,693,646,888.06	1,994,494,897.99	1,861,275,801.11
其他业务	3,209,112.67	548,495.35	10,023,370.61	6,383,685.05
合计	1,815,020,011.35	1,694,195,383.41	2,004,518,268.60	1,867,659,486.16

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,415.20	117,839.09
教育费附加	11,361.59	50,502.47
房产税	25,785.06	27,600.00
车船使用税	11,098.56	11,098.56
印花税	653,730.40	483,587.00
其他	12,643.43	41,835.11
合计	741,034.24	732,462.23

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,732,310.05	7,126,296.63
租金	3,322,572.24	3,308,746.44
运输费	4,178,902.35	4,012,074.44
仓储费	2,529,139.13	846,673.57
折旧费	927,088.94	1,047,197.58
物料消耗费	516,539.17	269,837.59
水电费	379,794.41	288,448.41
装卸费	1,586,740.63	1,415,761.99
其他	459,638.50	472,313.61
合计	20,632,725.42	18,787,350.26

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,714,623.18	27,136,517.04
办公费	377,258.12	281,165.16
差旅费	289,317.02	530,965.96
折旧费	1,763,292.77	981,714.61
修理费	267,799.91	76,692.79

运输费	497,794.90	605,291.42
业务经费	2,273,137.11	2,405,978.17
停产损失	2,554,223.17	3,793,069.21
律师费	1,929,920.89	1,443,396.20
其他	7,865,456.52	6,974,453.50
合计	46,532,823.59	44,229,244.06

其他说明：

40、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,738,923.24	3,738,081.50
折旧费	4,872,367.77	3,139,169.64
材料费	104,076.70	92,241.54
合计	8,715,367.71	6,969,492.68

其他说明：

41、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	9,584,368.92	278,160.63
减：利息收入	4,701,386.12	702,761.37
汇兑损益	584,706.91	229,763.41
手续费及其他	348,234.83	393,385.94
合计	5,815,924.54	198,548.61

其他说明：

42、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
稳岗补贴	310,912.46	
代征个税手续费	98,141.33	
社保返还失业待遇金	50,184.32	
2017 年省科技发展专项资金		830,000.00
合计	459,238.11	830,000.00

43、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	2,559,196.79	-266,551.58
处置长期股权投资产生的投资收益		32,075,814.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	168,884.17	233,202.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,349,218.01	5,852,381.29
其他权益工具投资在持有期间取得的	4,500,000.00	4,500,000.00

股利收入		
理财产品收益	1,473,455.70	2,092,202.63
合计	13,050,754.67	44,487,049.24

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	243,324.77	4,196,762.15
合计	243,324.77	4,196,762.15

其他说明：

45、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,166,378.16
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,675,855.12	-1,390,829.38
合计	-44,675,855.12	-3,557,207.54

其他说明：

46、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	193,614.26	

47、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	53,000.00	37,521.66	
其他	10,924.69	25,000.00	
合计	63,924.69	62,521.66	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

48、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	18,000.00	18,000.00	18,000.00
其他	66,256.12	138,488.55	66,256.12
合计	84,256.12	156,488.55	

其他说明：

49、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	11,397,126.46	21,481,718.11
递延所得税费用	-4,112,207.72	1,466,692.05
合计	7,284,918.74	22,948,410.16

50、现金流量表项目

(1) 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	4,701,386.12	158,734.43
往来款、备用金	367,112.00	338,092.70
收到的政府补助	310,912.46	1,310,000.00
其他	126,201.14	575,999.96
合计	5,505,611.72	2,382,827.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	18,017,210.39	15,419,046.21
其他		32,089.08
合计	18,017,210.39	15,451,135.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

51、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	352,578.96	88,855,911.40
加：资产减值准备	-44,675,855.12	-3,557,207.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,252,565.55	30,794,387.57

无形资产摊销	802,398.12	355,538.58
长期待摊费用摊销	1,561,722.19	
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）	-193,614.26	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-243,324.77	-4,196,762.15
财务费用（收益以“—”号填列）	9,584,368.92	278,160.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,050,754.67	-44,487,049.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,258,178.34	1,456,093.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-113,397.66	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-210,576,304.36	-5,563,151.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,845,211.50	-101,403,027.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	117,425,562.50	36,113,901.98
经营活动产生的现金流量净额	-73,287,021.44	-1,353,203.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	481,754,904.88	261,119,470.51
减：现金的期初余额	226,864,076.46	229,918,540.21
现金及现金等价物净增加额	254,890,828.42	31,200,930.30

（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	481,754,904.88	226,864,076.46
其中：库存现金	107.46	5,125.46
可随时用于支付的银行存款	462,474,260.00	190,580,506.38
可随时用于支付的其他货币资金	19,280,537.42	36,278,455.36
三、期末现金及现金等价物余额	481,754,904.88	226,864,076.46

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,387,557.56	保证金
合计	9,387,557.56	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司子公司广西华盈天益化工有限公司完成注销程序，不再纳入合并范围。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东成化工	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立
东油化工	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	12.07%	38.93%	投资设立
惠鹏塑胶	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	100.00%		投资设立
茂东加油站	广东省茂名市	广东省茂名市	加油站		100.00%	投资设立
湛江实华	广东省湛江市	广东省湛江市	贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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%	-12,061,387.06		80,542,572.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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	164,837,153.37	163,210,695.12	328,047,848.49	132,341,731.62	266,233,613.61	132,607,965.23	144,558,806.80	177,023,134.93	321,581,941.73	103,229,636.33	1,338,274.74	104,567,911.07

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	357,776,501.99	-24,615,075.64	-24,615,075.64	-8,561,889.13	544,670,114.33	10,820,759.45	10,820,759.45	-7,580,472.37

其他说明：

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	
茂名高新实华化工有限公司	茂名	茂名	批发仓储	49.00%		权益法
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	惠州	惠州	能源销售	15.00%		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：

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	11,797,351.57	80,796,255.12	9,457,897.09	103,800,034.88
非流动资产	35,252,891.56	51,033,776.17	36,995,762.44	42,876,916.03
资产合计	47,050,243.13	131,830,031.29	46,453,659.53	146,676,950.91
流动负债	-1,418,719.71	27,065,042.06	-2,209,629.92	33,721,221.10
非流动负债		3,107,079.33		
负债合计	-1,418,719.71	30,172,121.39	-2,209,629.92	33,721,221.10
按持股比例计算的净资产份额	23,747,341.79	15,248,686.49	23,845,011.83	16,943,359.47
调整事项		4,155,484.00		-196,055.81
对联营企业权益投资的账面价值	23,747,341.79	19,404,170.49	23,845,011.83	16,747,303.66
营业收入	3,958,905.13	241,329,581.34	3,257,333.83	263,407,859.19
净利润	-199,326.61	17,712,445.51	-543,982.81	20,179,285.44
综合收益总额	-199,326.61	17,712,445.51	-543,982.81	20,179,285.44
本年度收到的来自联营企业的股利		4,500,000.00		4,500,000.00

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款等。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。

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。

(1) 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、应收账款和其他应收款，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，详见附注十二、5、（3）关联担保情况。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的84.17%（2019年：83.20%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的89.61%（2019年：89.76%）。

（2）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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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。

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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大，因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本集团的资产负债率为49.19%（2019年12月31日：31.24%）。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	21,839,173.86			21,839,173.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,298,999.00			20,298,999.00
（2）权益工具投资	20,298,999.00			20,298,999.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,540,174.86			1,540,174.86
（2）权益工具投资	1,540,174.86			1,540,174.86
（三）其他权益工具投资		28,500,000.00		28,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	21,839,173.86	28,500,000.00		50,339,173.86
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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
北京泰跃房地产开发有限责任公司	北京市	房地产开发	16,000.00	29.50%	29.50%

本企业的母公司情况的说明

北京泰跃房地产开发有限责任公司（以下简称北京泰跃）期末持有本公司29.50%股份，为本公司第一大股东。北京神州永丰科技发展有限公司持有北京泰跃80.00%股份，为北京泰跃第一大股东；北京东方永兴科技发展有限公司持有北京泰跃20.00%股份，为北京泰跃第二大股东。

本企业最终控制方是刘军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、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附注九、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
中国石化化工销售有限公司华南分公司	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

中石化国际事业华南有限公司	中石化集团下属公司
湛江新中美化工有限公司	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
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	本公司参股公司
茂名石化巴斯夫有限公司	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
茂名高新实华化工有限公司	本公司联营公司
中石化化销（香港）新加坡公司	中石化集团下属公司
中石化化工销售（香港）有限公司	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
中石化第十建设有限公司	中石化集团下属公司
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	中石化集团下属公司
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
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	633,082,062.88	2,200,000,000.00	否	881,500,780.71
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买动力费	36,570,916.84	140,000,000.00	否	42,149,239.71
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	排污费等	272,108.39	5,000,000.00	否	1,008,843.62
中国石化集团茂名石油化工有限公司	购买动力费	1,761,618.30	3,000,000.00	否	731,061.64
中国石化集团茂名石油化工有限公司	劳务费等	331,358.49	5,000,000.00	否	332,699.06
中国石化化工销售有限公司华南分公司	购买商品	76,520,797.00	525,000,000.00	否	61,831,052.93
中国石化炼油销售有限公司	购买商品	114,699,504.53	850,000,000.00	否	146,399,744.18
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	33,900,884.96	100,000,000.00	否	29,380,308.45
茂名石化巴斯夫有限公司	购买商品	6,388,834.93	50,000,000.00	否	17,374,022.49

中石化化工销售（广东）有限公司	购买商品	14,536,146.28	80,000,000.00	否	24,548,357.31
合 计		918,064,232.60	3,958,000,000.00	否	1,180,707,752.79

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
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	销售商品	15,744,569.49	2,672,175.13
中国石化集团茂名石油化工有限公司	销售商品	51,463.56	45,430.09
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	98,310,222.80	129,394,162.14
中国石化化工销售有限公司华南分公司	销售商品	120,075,587.74	31,932,589.72
中石化化工销售（广东）有限公司	销售商品	471,899,549.28	778,555,146.38
合 计		706,081,392.87	942,599,503.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司从关联方购买价格及销售给关联方的产品按照一般商业条款参考市场价格经双方协商后确定。

（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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地\房屋	4,182,263.38	2,796,985.25

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	405.00	2020 年 04 月 03 日	2025 年 04 月 02 日	否
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	450.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 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

截至2020年6月30日，本公司对惠州大亚湾石化动力热力有限公司担保额度合计1,200.00万元；惠州大亚湾石化动力热力有限公司担保借款总额余额为310.71万元，各股东按照各自持有的股权比例进行担保。

(4) 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	8,634,864.30	4,421,780.00

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	中国石化化工销售有限公司华南分公司	2,741,053.11	1,327,286.42	22,736,354.08	1,327,286.42
应收账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	15,672.87	1,539.31	26,368.29	1,539.31
应收账款	中国石化炼油销售有限公司	2,867,705.97	983,588.54	18,735,019.89	983,588.54
应收账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,692,828.71	287,100.73	4,918,022.03	287,100.73
应收账款	中石化第十建设有限公司	47,533.57	2,774.88	47,533.57	2,774.88
应收账款	中石化化工销售（广东）有限公司	38,514,404.00	952,628.62	16,597,258.26	952,628.62
预付账款	茂名石化巴斯夫有限公司	762,205.56		1,571,589.03	
预付账款	茂名天源石化有限公司	6,565,958.12		28,617,273.25	
预付账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	1,599,276.74		4,527,777.35	
预付账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	230,689.84		263,944.51	
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	35,215,383.35		2,682,843.29	
预付账款	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司			18,424.00	
预付账款	中国石化销售股份有限公司广东	156,632.43		4,632.43	

	茂名石油分公司				
预付账款	中石化化工销售（广东）有限公司	1,252,012.12			
预付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	29,790,199.84			
其他应收款	茂名天源石化有限公司	150,000.00	6,175.71	150,000.00	6,175.71
其他应收款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	2,231,700.00	1,270,264.26	2,231,700.00	1,270,264.26
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	6,498,484.00	1,526,625.00	6,498,484.00	1,526,625.00

(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
应付股利	茂名市天源商贸发展有限公司		19,600,000.00
应付账款	茂名高新实华化工有限公司	1,720,815.13	780,509.01
应付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司		23,040,757.12
应付账款	中石化化工销售（广东）有限公司		209,203.32
其他应付款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	1,192,864.64	1,192,864.64

7、关联方承诺

截至2020年6月30日，本集团关联方承诺情况详见十二、5、（3）关联担保情况。

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
茂名外联石化有限公司	东成化工	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	8,508,442.00	审理中

本集团之全资子公司东成化工于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元以及利息1,236,442.00元、违约金2,424,000.00元，合计8,508,442.00元。此诉讼与附注十四、1.其他（1）关于润基公司事项相关。经东成化工公司申请，茂南法院已同意东成公司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。截至本财务报表报出日，本案件尚在审理中。

十四、其他重要事项

1、其他

（1）关于润基公司事项

本集团全资子公司东成化工公司与茂名市润基经贸有限公司（下称润基公司）、茂名市祥源船舶运输有限公司（下称祥源公司）购销合同纠纷一案中，润基公司和祥源公司及其另外两家关联公司于2015年6月向广东省茂名市中级人民法院（以下简称茂名中院）提出合并重整申请，茂名中院于2015年11月9日裁定受理润基公司、祥源公司等四家公司的重整申请，并摇号选定广东海日律师事务所担任管理人。东成化工公司于2016年3月6日向管理人申报债权，并于2016年3月16日参加第一次债权人会议。

根据2019年9月21日法院民事裁定书，法院批准祥源公司重整计划草案（祥源公司是该重整资产组主要资产单位），本公司得到确认的普通债权2,656.50万元（本金2,415.00万元，利息241.50万元），裁定清偿率5%（即132.825万元），自重整计划草案获得茂名中院裁定批准之日的9个月内清偿完毕。受疫情影响，经破产管理人申请，2020年3月10日茂名市中级人民法院批准重整计划草案的执行期限延长6个月至2020年12月12日。截至财务报表报出日，本公司判断收到裁定清偿款的可能性很大。

（2）向中国石油化工股份有限公司茂名分公司出售全资子公司东成化工石化主业资产事项

2005年3月27日，本公司与中国石油化工股份有限公司茂名分公司签署《资产转让协议》，约定公司全资子公司东成化工将石化主业资产（包括聚丙烯装置、四套气体分离装置及相关的在建工程）转让给中国石油化工股份有限公司茂名分公司。鉴于作为本次转让标的的石化类资产相关业务产生的收入占公司主营业务收入的50%以上，根据中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知（证监公司字〔2001〕105号）》的有关规定，本次交易需经中国证监会审核无异议后方可提交公司股东大会审议。本次签署的《资产转让协议》并非双方交易所依据的最终协议，当本次交易各方就本交易达成最终协议后，公司将履行董事会批准、中国证监会审核和股东大会批准的法律程序，并及时履行信息披露义务。

截至财务报表报出日，本次资产出售尚未进入实施阶段。

（3）股东股权质押

公司第一大股东——北京泰跃房地产开发有限责任公司所持有本公司股份质押给广发银行股份有限公司茂名办事处，被北京市第一中级人民法院冻结，并先后被11家人民法院轮候冻结。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	83.11%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87	100.00%	0.00
其中：										
茂东加油站(子公司)	5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,052,054.63	16.89%	1,052,054.63	100.00%	0.00	1,052,054.63	16.89%	1,052,054.63	100.00%	0.00
其中：										
应收其他客户	1,052,054.63	16.89%	1,052,054.63	100.00%	0.00	1,052,054.63	16.89%	1,052,054.63	100.00%	0.00
合计	6,230,429.50	100.00%	6,230,429.50	100.00%		6,230,429.50	100.00%	6,230,429.50	100.00%	

按单项计提坏账准备：茂东加油站（子公司）

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
茂东加油站（子公司）	5,178,374.87	5,178,374.87	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	1,052,054.63	1,052,054.63	100.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	6,230,429.50
5 年以上	6,230,429.50
合计	6,230,429.50

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
电白县茂化实华茂东加油站	5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87
茂名市西江石油化工有限公司	570,000.10	9.15%	570,000.10
华源石化贸易有限公司	468,623.93	7.52%	468,623.93
茂名市天天运输服务有限公司	13,430.60	0.22%	13,430.60
合计	6,230,429.50	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		69,828,000.00
其他应收款	181,665,993.80	181,483,499.90
合计	181,665,993.80	251,311,499.90

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东成化工		65,000,000.00
东油化工		4,828,000.00
合计		69,828,000.00

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(2) 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	295,117.79	18,172.00
应收押金保证金	119,163.00	119,163.00
应收往来款	191,770,019.82	191,864,471.71
合计	192,184,300.61	192,001,806.71

2) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,542,480.71		975,826.10	10,518,306.81
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额	9,542,480.71		975,826.10	10,518,306.81

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,632,855.44
1 至 2 年	102,549,135.50
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	952,309.67
5 年以上	952,309.67
合计	192,184,300.61

3) 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
茂名实华东成化工有限公司	往来款	134,059,920.70	1 年以内/1 至 2 年	69.76%	9,438,075.87
湛江实华化工有限公司	往来款	57,054,416.66	1 年以内	29.69%	2,741.84
茂东加油站	押金保证金	975,826.10	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	0.51%	975,826.10
环保保证金	押金保证金	50,000.00	3 年以上	0.03%	50,000.00
矿业公司（塑料厂水电费押金）	押金保证金	28,723.00	3 年以上	0.01%	28,723.00
合计	--	192,168,886.46	--	99.99%	10,495,366.81

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	599,077,473.12	6,037,473.12	593,040,000.00	469,077,473.12	6,037,473.12	463,040,000.00
对联营、合营企业投资	19,404,170.49		19,404,170.49	16,747,303.66		16,747,303.66
合计	618,481,643.61	6,037,473.12	612,444,170.49	485,824,776.78	6,037,473.12	479,787,303.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东成化工	315,000,000.00					315,000,000.00	
东油化工	18,040,000.00					18,040,000.00	
惠鹏塑胶							5,000,000.00
湛江实华	130,000,000.00	130,000,000.00				260,000,000.00	
广西华盈							1,037,473.12
合计	463,040,000.00	130,000,000.00		0.00	0.00	593,040,000.00	6,037,473.12

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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											
二、联营企业											
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	16,747,303.66			2,656,866.83						19,404,170.49	
小计	16,747,303.66			2,656,866.83						19,404,170.49	
合计	16,747,303.66			2,656,866.83						19,404,170.49	

(3) 其他说明

截至2020年6月30日，基于附注七、27长期应付款所述事项，本公司持有的东成化工长期股权投资金额1,436.53万元，本公司持有的东油化工长期股权投资362.10万元，东成化工持有的东油化工长期股权投资1,167.90万元向茂名市国有资产经营公司提供质押担保。因此本公司期末长期股权投资受限金额合计1,798.63万元。

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	25,282,998.41	24,644,369.39	59,271,344.82	56,679,697.97
其他业务	159,004.88	40,097.00	398,878.65	81,596.32
合计	25,442,003.29	24,684,466.39	59,670,223.47	56,761,294.29

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	2,656,866.83	
权益法核算的长期股权投资收益		32,075,814.46
处置长期股权投资产生的投资收益	5,346.37	3,559.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,465,437.73	-37,759.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,500,000.00	4,500,000.00
理财产品收益	29,217.12	182,775.48
合计	5,725,992.59	36,724,389.90

十六、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
非流动资产处置损益	193,614.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,294,079.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,331.43	

减：所得税影响额	3,366,840.57	
合计	10,100,521.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

☐ 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	1.31%	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.004	0.004

茂名石化实华股份有限公司

2020年8月26日