

茂名石化实华股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月 29 日】

2024 年年度报告

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报告的董事会会议。

本公司 2024 年年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，提请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

受产业政策以及化工行业、旅游行业供求关系等因素影响，公司 2025 年度经营目标的实现存在一定的不确定性。此外，公司在“管理层讨论与分析”一节说明了公司面临的宏观经济和产业政策、市场竞争、安全环保、成本变动等因素风险，请投资者予以关注。

公司化工主业由于受政策性因素、安全环保、市场周期及下游需求影响，企业效益存在一定不确定性，敬请广大投资者注意风险。相关阐述请关注第三节管理层讨论与分析。

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	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	45
第五节	环境和社会责任	71
第六节	重要事项	78
第七节	股份变动及股东情况	101
第八节	优先股相关情况	108
第九节	债券相关情况	108
第十节	财务报告	109

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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、公司信息

股票简称	茂化实华	股票代码	000637
变更前的股票简称（如有）	ST 实华		
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	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		
注册地址	广东省茂名市官渡路 162 号		
注册地址的邮政编码	525000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省茂名市官渡路 162 号		
办公地址的邮政编码	525000		
公司网址	http://www.mhshgf.cn/		
电子信箱	mhsh000637@163.net		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》
公司年度报告备置地点	公司总经理办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914409001949221416
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1988 年 10 月，公司发行股票，中国石化集团茂名石油化工有限公司（茂名石化公司）持有 600 万股，成为公司控股股东；1992 年 11 月，公司经广东省企业股份制试点联

	审小组和广东省经济体制改革委员会批准扩股，茂名石化公司职工互助会持有公司股份 2510 万股，成为公司控股股东；2003 年 3 月，北京泰跃房地产开发有限责任公司（下称“北京泰跃”）受让茂名石化公司职工互助会转让的本公司法人股 8548.67 万股，占公司总股本的 29.50%，成为公司控股股东。2024 年 4 月 3 日，茂名市中级人民法院裁定北京泰跃持有的 151538145 股股票（首发限售股）强制转让给茂名港集团有限公司（下称“茂名港集团”），茂名港集团成为公司控股股东。2024 年 4 月 8 日，茂名港集团完成股票过户登记手续。
--	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	闫雪峰、周春利

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	3,754,940,782.49	4,547,810,680.92	-17.43%	6,059,335,680.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	-83,383,070.82	-127,833,708.40	34.77%	-129,621,779.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-187,497,866.28	-131,498,256.13	-42.59%	-133,212,682.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,077,909.18	353,022,150.03	-97.43%	435,473,652.17
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.25	36.00%	-0.25
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.25	36.00%	-0.25
加权平均净资产收益率	-12.14%	-15.62%	22.28%	-11.78%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,391,863,344.10	2,498,846,190.63	-4.28%	2,931,762,999.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	645,132,659.65	728,305,124.36	-11.42%	881,681,069.13

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	3,754,940,782.49	4,547,810,680.92	/
营业收入扣除金额（元）	18,188,771.78	15,485,711.99	装卸费、租金等与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	3,736,752,010.71	4,532,324,968.93	/

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,193,726,277.45	724,319,931.10	934,449,253.68	902,445,320.26
归属于上市公司股东的净利润	-43,987,180.18	-50,108,006.76	-20,413,279.31	31,125,395.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,441,664.27	-48,076,808.80	-23,407,518.79	-70,571,874.42
经营活动产生的现金流量净额	42,303,774.67	41,707,874.88	66,283,873.21	-141,217,613.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,848,417.32	7,123,398.45	14,394,740.09	
计入当期损益的政府	1,911,761.34	1,029,321.37	1,892,192.38	

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）				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	94,494,421.14	289,729.78	-11,225,004.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,245,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,579,198.71	-3,049,755.62	1,035,840.54	
减：所得税影响额	34,612,138.99	1,244,683.34	1,308,112.27	
少数股东权益影响额（税后）	-344,970.58	483,462.91	1,198,752.97	
合计	104,114,795.46	3,664,547.73	3,590,903.00	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

一、石化行业现状和发展趋势

（一）石化行业基本情况

2024 年，我国石化行业实现营业收入 16.28 万亿元，同比增长 2.1%，利润总额 7897.1 亿元，同比下降 8.8%。行业经济运行总体情况如下：

一是生产消费稳定增长：2024 年我国油气当量总产量同比增长 4.0%，主要化学品总产量增长 7.2%；油气表观消费总量同比增长 1.8%，主要化学品消费总量增长 6.1%。

二是进出口总额下降：进出口总额 9488.1 亿美元，同比下降 2.4%。其中，进口额 6257.6 亿美元，同比下降 3%；出口额 3230.5 亿美元，同比下降 1.3%；贸易逆差 3027 亿美元，同比下降 4.8%。

三是行业效益受到影响：外部环境变化带来不利影响，叠加部分产品市场需求不足，产品价格低位徘徊等因素，行业利润下降。除化学矿采选、有机化学品、涂料、染料、现代煤化工等少数行业利润同比增长外，基础化学品、专用化学品、化肥、农药、合成材料、轮胎等行业利润同比均下降，氯碱行业出现多年未有的全行业亏损。

随着“十四五”规划推进以及产业结构的调整升级，石油化工行业将迎来新的发展机遇。大型国有企业将发挥龙头作用，通过并购重组等方式实现产业链的上下游整合；民营企业也将通过技术创新和产业升级提高自身的竞争力。同时，政府将继续加大对石油化工行业的支持力度，推动行业的可持续发展。同时随着我国工业化、城镇化加速发展阶段，基础能源、原材料的需求还有较大的增长空间。同时，我国人口众多，内需增长潜力巨大，消费结构升级和消费水平的提高会成为新的经济增长的强大动力源。从国家实施的“十四五”规划和制定的 2035 年远景目标来看，未来 10 年我国 GDP 仍将保持在较快

合理增长区间，新型工业化、城镇化、信息化和农业现代化加快推进。这将为石油化工行业提供广阔的发展空间。茂化实华公司作为国资背景的化工企业，可以借助国资平台的资源整合能力，获取更多的资源，为公司的项目建设和产业发展提供有力支撑。

（二）行业政策对企业的影响

公司主营业务范围属国家支柱产业——“石油化工”行业，随着国家有关法律法规的持续完善和落实，对石化行业的安全环保和节能监管政策越来越严格，整治淘汰“小散乱污”企业力度进一步加强，当前最新影响化工行业的国家政策如下：

1、《中华人民共和国能源法》

明确能源转型方向：作为能源领域的统领性法律，明确提出在“双碳”战略目标下，能源转型要通过能源结构调整，“优先开发利用可再生能源”，为化工行业低碳转型指明方向，推动化工行业与风能、光伏、核能、氢能、生物质能等产业融合发展。

推动氢能产业发展：首次将氢能在法律层面纳入能源管理体系，明确国家积极有序推进氢能开发利用，促进氢能产业高质量发展，为化工行业涉及氢能的相关业务提供了法律支持和发展机遇。

2、《中华人民共和国危险化学品安全法（草案）》

全面提升危化品行业的安全管理水平，推动企业探索和应用新技术、新工艺、新材料，提高危化品生产、储存、运输等环节的安全性和环保性，进而推动整个行业的技术创新和进步。

加快设备更新改造：结合大规模设备更新政策，加快推进危化品行业化工老旧装置淘汰退出和更新改造，促使企业加大设备更新投入，引进先进生产设备和技术，提高生产自动化、智能化水平，降低安全风险，提高生产效率和市场竞争力。

3、《加快构建碳排放双控制度体系工作方案》

引导低碳转型：明确了我国能源管控体系从“能耗双控”向“碳排放双控”全面转型，政策层面对碳排放的精准管控，体现了从“粗放式节能”向“精细化降碳”的治理升级，为化工企业在技术创新与能源结构优化中提供了更大自主权，推动化工行业向低碳化、智能化转型。

完善管控体系：碳排放管控体系形成“目标设定—核算核查—交易调控”的全流程闭环，随着核算、交易等基础性机制成熟，以及行业细则的加速落地，将推动化工企业进一步加强碳排放管理，探索适合自身的减排路径。

4、《2024—2025 年节能降碳行动方案》

限制新增产能：严控炼油、电石、磷铵、黄磷等行业新增产能，禁止新建用汞的聚氯乙烯、氯乙烯产能，严格控制新增延迟焦化生产规模，有助于优化化工行业产业结构，避免产能过剩和重复建设。

提高能效环保标准：新建和改扩建石化化工项目须达到能效标杆水平和环保绩效 A 级水平，推动化工企业采用先进的节能降碳技术和设备，提高能源利用效率，减少污染物排放。

5、2025 年《政府工作报告》提出“大力推广再生材料使用”，明确废弃物循环利用产业年产值目标，推动再生材料产业化进程。加速半导体材料、新能源材料等领域的国产替代进程，带动化工行业向高技术领域延展，推动产业升级。

二、北京海洋馆业务所处行业情况

1、基本情况：

中国海洋馆行业近年来保持稳定增长，行业集中度较高，头部企业北京海洋馆占据一定市场份额，品牌效应显著，其核心收入为门票销售。

2、发展阶段：行业处于成长期

3、周期性特点：

宏观经济周期敏感：行业与 GDP 增速正相关，经济下行期（如疫情）游客量骤降。

季节性波动：受节假日及寒暑假影响显著，暑期及黄金周为客流高峰期，收入呈现季节性波动。

重大活动与突发公共事件冲击：重大活动与突发公共事件会导致闭馆或限流。

技术迭代周期：维生系统、展示技术需持续升级，并产生投资回报周期。

4、所处的行业地位情况：

北京海洋馆作为华北地区标志性场馆，属于行业第一梯队企业，凭借品牌影响力、区位优势、行业贡献、综合服务能力占据行业重要位置。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
气分原料液化石油气	关联交易	44.44%	否	5,228.88	5,243.57
炉用燃料油	市场价格	5.54%	否	7,762.37	6,718.92
外购丙烯	市场价格	5.16%	否	6,839.50	6,849.05
工业用裂解碳九	关联交易	6.34%	否	5,375.84	4,787.43
液化石油气原料	关联交易	11.56%	否	5,641.25	5,187.74

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

无

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

无

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
聚丙烯	技术成熟、已投产	公司人员	《高效低能耗的丙烯中压回收利用方法》、《一种 g-C ₃ N ₄ +MgCl ₂ 复合载体型丙烯聚合催化剂及其制备方法》、《一种含有 CuRu 双金属的多级孔 MOFs 材料及其制备方法和应用》发	国内先进

			明专利、《间歇式液相小本体聚丙烯装置闪蒸罐》、《一种高稳定性聚合反应釜》、《一种计量筒》、《一种釜用机械密封隔离流体的增压罐》等。	
液化石油气	技术成熟、已投产	公司人员	《一种改良结构的螺旋板换热器》等	国内先进
特种白油	技术成熟、已投产	公司人员	《新型缓冲式桶形过滤器》、《压力表缓冲阻尼器》、《一种高性能循环氢压缩机》等。	国内先进
乙醇胺	技术成熟、已投产	公司人员	《一种乙醇胺回收装置》、《一种乙醇胺装置采样液无动力回收装置》、《适用于精确计量粘稠物的隔膜计量泵》、《适合输送易聚合介质的柱塞计量泵》等。	国内先进
异丁烷	技术成熟、已投产	公司人员	《聚合溶剂级异丁烷的制备方法》发明专利、《一种高效环保脱硫反应装置》等。	国内领先
甲基叔丁基醚 (MTBE)	技术成熟、已投产	公司人员	《一种可防止塔盘堵塞的甲醇萃取塔》、《一种醚后碳四碱洗脱酸装置》、《一种丁烯异构反应器》、《一种原料净化器脱附装置》、《一种丁烯水洗塔》、《一种压缩机出口缓冲罐减振设施》、《一种甲醇回收塔》、《一种能够消除萃取精馏塔泡沫的装置》、《一种阻聚剂原料混合处理装置》等。	国内先进
碳九	技术成熟、已投产	公司人员		国内先进
双氧水	技术成熟、已投产	公司人员		国内先进

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
聚丙烯	16 万吨/年	78.00%	/	已投产
特种白油	6 万吨/年	56.00%	/	已投产
乙醇胺	2 万吨/年	82.00%	/	已投产
异丁烷	1 万吨/年	27.00%	/	已投产
甲基叔丁基醚 (MTBE)	8 万吨/年	114.00%	/	已投产
碳九	14 万吨/年	34.00%	/	已投产
双氧水	30 万吨/年	44.00%	/	已投产

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
茂南石化工业园区	聚丙烯、特种白油、异丁烷、液化石油气、甲基叔丁基醚
茂名高新技术产业开发区	乙醇胺
湛江东海岛石化园区	碳九、双氧水

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

证书	证书编号	有效期限
茂名石化实华股份有限公司 《危险化学品经营许可证》	粤茂南应经字[2022]120号	2022年8月8日-2025年8月7日
茂名实华东成化工有限公司 《安全生产许可证》	粤茂危化生字[2024]18号	2024年8月22日至2027年8月21日
茂名实华东成化工有限公司 《危险化学品经营许可证》	粤茂南应经字[2024]231号	2024年9月30日至2027年9月29日
茂名实华东油化工有限公司 《安全生产许可证》	粤茂危化生字[2023]18号	2022年7月8日至2025年7月7日
茂名实华东油化工有限公司 《危险化学品经营许可证》	粤茂南应经字[2022]153号	2022年9月30日-2025年9月29日
茂名实华东成化工有限公司乙醇胺分公司 《安全生产许可证》	粤茂危化生字[2024]16号	2024年7月25日至2027年7月24日
茂名石化实华股份有限公司加油站 《危险化学品经营许可证》	粤茂南应经字[2025]039号	2025年3月17日-2028年3月16日
茂名石化实华股份有限公司中转油库 《危险化学品经营许可证》	粤茂应经(2025)5号	2025年3月17日-2028年3月16日
湛江实华化工有限公司 《危险化学品经营许可证》	粤湛开危化经字[2024]032号 粤湛危化经字[2024]233号	2024年11月12日-2027年11月11日 2024年12月25日-2027年12月24日
湛江实华化工有限公司 《危险化学品安全生产许可证》	粤湛危化生字[2025]001号	2025年4月7日-2028年4月6日
茂名东成化工有限公司 《排污许可证》	91440900771887172R001P	2025年03月21日-2030年03月20日
茂名东油化工有限公司 《排污许可证》	914409025778892703001P	2025年01月06日-2030年01月05日

湛江实华化工有限公司 《排污许可证》	91440800MA51G45J2T001V	2021 年 3 月 8 日-2026 年 3 月 7 日
茂名石化实华股份有限公司加油站 《排污许可证》	91440902MA4WE02R39001Q	2023 年 7 月 27 日-2028 年 7 月 26 日
茂名东成化工有限公司乙醇胺分公司 《排污许可证》	91440900MA533LXA4A001P	2020 年 8 月 14 日-2025 年 8 月 13 日

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

公司主要产品聚丙烯、特种白油、乙醇胺、碳九、双氧水、MTBE 等产品通过贸易商主要销往华南地区。

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、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，拥有齐备的生产经营体制、销售体系、决策机制、内部控制制度和管理运营办法。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，能为企业稳健发展提供有效的组织和管理基础保障。

公司比邻茂名石化、中科炼化（湛江）等特大型石油化工基地，在石化资源信息、原料采购、产品销售、项目发展等方面有区位优势，有利于做大做强石化产业。公司重视石化资源的深度开发和综合利用，开发高附加值产品，具有较强的后续发展能力。

2024 年，公司的核心竞争能力体现在以下几个方面：

1、安全环保延续向好势头。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。

一是严格落实安全主体责任。积极按照《新安全生产法》的要求，全面抓好公司 HSE 工作。坚持“安全为天、一失万无”理念，按照“管业务必须管安全、管生产经营必须管安全”原则，领导带头认真履行安全生产责任制，细化分解安全主体责任，确保了岗位覆盖率 100%。二是夯实本质安全。下决心大力抓好安全隐患整改，全年共投入 2097 万元专项资金用于安全隐患整改工作，先后完成了 5 套主要装置停汽检修工作以及 43 项技改项目施工，查治各类隐患 1000 余项，及时处理故障 758 起，夯实了本质安全基础，确保了装置安全平稳生产。三是加快数智化建设。2024 年公司已基本完成安全智能化管控平台搭建，初步完成安全管理基础信息、重大危险源安全管理、双重预防机制、特殊作业许可及作业过程管理、智能巡检、人员定位及人员聚集监测预警功能、培训管理、承包商管理等八大模块的应用功能，实现实时监控。

2、内控升级助力“ST 摘帽”。内控建设升级项目全面完成，全员落实“321”内控体系（“3”是内控手册、合规手册、评价手册；“2”是制度汇编、法规汇编；“1”是权限指引），2024 年上半年公司顺利实现“ST 摘帽”。

一是创造良好内控环境。强化提高执行力、合规和风险管理的企业文化。二是打造基于信息化的内部控制。推进了内控体系与金蝶系统的整合，促进内控体系的全面落地。持续加强法律、审计监督，不断完善升级内控体系建设。三是全面强化内控执行。全面启动“抓重点、补短板、强基础”系列活动，不断提升全员内控认识和执行力。四是严格检查整改。公司内控办、审计部认真开展扎实有效的内控检查，加大追究责任力度，提升执行力和监督质效。公司内控体系的建设和完善，确保了管理的规范性和有效性，为公司的稳定发展提供了有力保障。

3、全面加强生产优化管理和精细化管理。

一是 2024 年公司继续全面加强生产优化，严抓工艺纪律，完善基础资料，优化生产操作，提升装置生产平稳效能；抓好原料质量管理，优化原料来源，确保装置安全平稳运行。优化原料仓储、物流环节，降低了原料储存、运输环节损耗及费用；二是公司加强了技改技措、强化计量等节能降耗工作的落

实，且效果良好，其中气分装置优化能源管理，实施重整热水综合优化利用项目，节约动力成本 1 万多元/天；三是继续本着“节成本、保质量、保供应”的原则，采取多种措施，询价议价，全年节省大宗物资采购成本 350 万元，修旧利废回收资金 29 万元；四是强化产销联动。时刻紧贴市场，强化产销协同，生产适销对路产品，做到以销定产、以产促销，最大限度满足客户需求，全年各产品实现多创效合计 276 万元。同时积极拓市扩销，积极开发聚丙烯和白油产品新客户，紧跟市场需求调整产品结构，客户数量分别比去年有不同程度增长；五是加强财务管控。加强全面预算。在化工产品市场低迷期间，不断更新优化测算，将生产经营情况价值化，为公司决策提供数据支撑。

4、转型发展加快规划进度。

深耕石化主业，积极谋划可持续发展转型项目。一是公司更换大股东后，结合公司实际情况，决定聚焦和回归化工主业发展，并通过充分论证，2024 年下半年，公司已全面暂停非石化主业的项目，包括：山东铅酸蓄电池、广西大修渣等项目；二是积极推进盘活存量化工装置，挖潜增效，利用产学研等手段，开发生产高附加值产品，包括超低熔指板材聚丙烯等；三是推进双氧水提质升级改造项目，该项目于 2024 年底开始试生产；四是积极谋划新项目，当前已储备一些新项目，正处在全面调研和论证阶段。

5、产业优势和区位优势明显，产品销售网络完备。

公司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、特种白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、精丙烷、工业过氧化氢、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。公司邻近经济体量大的粤港澳大湾区，靠近大西南，铁路、公路和水路运输便利，在原料输送和货物交接方面有区位优势。

公司产品能满足市场对绿色环保化工的新需求。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，公司产品具有较高的市场占有率和知名度。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，其中异丁烷产品已开拓国际市场，连续多年畅销海外。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，重点突出抓好双氧水、共聚树脂、改性聚丙烯、包覆沥青等新产品的市场开发工作，提高市场占有率和知名度。

6、技术力量和研发能力持续提高。

公司有多年生产技术、研发技术和相关人才储备，配备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”等六十项自有专利技术。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白油、聚丙烯、乙醇胺、液化石油气体、MTBE 等高新生产技术，其中特种白油、异丁烷等可替代进口产品。

7、坚持在优人力深改革中实现队伍素质稳步提高。

公司致力于加强人员素质提升，优化人力架构，合理储备优秀人才。一是按照公司人力资源战略指引，积极开展线上、线下多种形式结合的人力引进工作，对接全国多地化工院校，采取多种方式招贤纳士，及时配备了各类优秀人才力量。同时，通过多途径开展职教培训、技能提升、针对性外培等方式，极大地提升了员工职业技能素养。二是开展人力资源提升项目，全面诊治问题、封堵漏洞、优化架构，构建现代化具有激励性的、支撑企业战略改革发展的赋能型管理体系，提升组织能力，激活企业内生力。

8、北京海洋馆行业区位优势明显。

- 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) 拥有全国唯一人工饲养野生中华鲟“厚福”，强化差异化竞争力。
- 3) 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。
- 4) 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。

5) 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。

6) 展示区域多样化：北京海洋馆建有“雨林奇观”、“海底环游”、“鲨鱼小镇”、“国宝中华鲟馆”、“餐饮休闲区”、“海洋欢乐秀”六个主题展示区域，为游客提供丰富的游览体验。

四、主营业务分析

1、概述

一、2024 年主要工作

2024 年，面对全球经济增长放缓、化工市场持续低迷、行业创效异常艰难等严峻形势，公司经营班子团结带领全体干部员工，严格按照市委、市政府及茂名港集团、茂名石化两大股东要求，坚决落实公司董事会决策部署，扎实开展党纪学习教育，守牢安全生产底线红线，聚焦经营优化，强化内部管理，积极应对各种突发状况等，夺得了“ST 摘帽”和全年大幅减亏双胜利。

——安全环保延续向好势头。继续实现“公司级以上安全环保事故为零、三废达标排放、环保事故为零”目标。

——内控升级助力“ST 摘帽”。内部控制建设升级项目全面完成，公司顺利实现“ST 摘帽”。

——经济效益优于全年目标。优化生产创效持续发力；部分重点涉诉案件和不良资产得到妥善处理。

——转型发展加快规划进度。深耕石化主业，积极谋划可持续发展转型项目。

——人才培养迈出坚实步伐。推动职称考评，抓实专业培训，积极推进“三大员”后备人才培养。

——员工精神物质实现双丰收。攻坚奖励继续向基层员工倾斜；荣膺“全国模范职工之家”“全国工人先锋号”。

——党建工作继续保持先进。发挥政治引领作用，创新特色党建工作，上市企业形象得到提升。

（一）紧绷安全弦，守牢平安线

一是自觉提高政治站位。深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产的重要指示精神，严格按照国家和地方要求，全面落实安全主体责任，抓好公司 HSE 各项工作，实现了连续安全生产超 4200 天。

二是筑牢安全生产根基。公司先后完成了 5 套主要装置停汽检修工作以及 43 项技改项目施工，查治各类隐患 1000 余项，及时处理故障 758 起，夯实了本质安全基础，确保装置安全平稳生产。

三是提高数智管控水平。公司已基本完成安全智能化管控平台搭建，初步完成安全管理基础信息、重大危险源安全管理、智能巡检等八大模块的应用功能，增强防范化解安全隐患能力。

（二）严筑内控堤，锁好风险闸

一是创造良好内控环境。形成自上到下“态度端正、尊重规则、尊重责任、尊重秩序”强执行力、合规和风险管理的企业文化。

二是深化体系数字融合。推动内控体系与金蝶信息化系统的整合，促进内控体系全面落地。

三是全面强化内控执行。进一步修订完善了《公司章程》《业务招待费管理办法》等 40 项制度，形成较为完备的制度体系。启动“抓重点、补短板、强基础”系列活动，不断提升全员对内控认识和执行力。2024 年 6 月 12 日，公司实现“ST 摘帽”。

（三）细琢优化玉，攻坚效益关

一是优化生产经营。**优化原料来源**：经过多次沟通协调，7 月起公司直接采购茂名石化燃料油原料，截至 12 月底，累计采购 19710 吨，较上半年单独外采模式，降低成本约 790 万元。**优化热水利用**：液态烃分离厂重整热水综合优化利用项目于 9 月底投用，目前节约动力成本 1 万多元/天。**优化物资管理**：根据实际需求，细致盘点分析，充分利用库存物资 16 项，节约采购资金约 48 万元；在原辅料大

宗物资采购方面，通过优化采购策略、加强市场调研以及与供应商的深度谈判，同比 2023 年节省约 350 万元；通过招投标的方式成功回收废旧物资 5 次，累计创效约 29 万元。**强化产销联动**：时刻紧贴市场，强化产销协同，生产适销对路产品，最大限度满足客户需求。2024 年，聚丙烯销售总量 135040 吨，产销率 107.58%；白油销售总量 34547.60 吨，产销率 102.79%；乙醇胺销售总量 17871.75 吨，产销率 109.22%；MTBE 销售总量 89424 吨，产销率 97.80%；湛江碳九产品销售总量 49055.14 吨，产销率 102.98%；炭黑原料/乙烯焦油销售总量 28685.52 吨，产销率 99.67%；双氧水销售总量 145087.45 吨，产销率 109.42%。货款回笼率 100%，无新增应收账款。**优化价格管理**：定期组织召开价格领导小组会议，对公司产品销售市场信息、价格体系进行总体研判，从而科学安排部署。推行主要产品品种报量报价竞价销售模式，推动产品促销提价，主要产品聚丙烯均价比主要竞争对手均价高 64 元/吨，白油售价比全国市场均价高 180 元/吨，乙醇胺最高在挂牌价的基础上加价 760 元/吨。全年各产品实现多创效合计 276 万元，扩大了公司产品利润空间。**积极拓市扩销**：积极开发聚丙烯和白油产品新客户，紧跟市场需求调整产品结构，客户数量分别比上半年有不同程度增长。开发碳九产品新客户 25 家，双氧水新客户 5 家，白油新客户 4 家，乙烯焦油新客户 3 家；碳九、焦油产品客户均完成年度框架合同签订，进一步完善产品市场布局，提升了市场占有率。下半年利用茂名石化的燃料油作为轻质白油原料后，获得了较好的经济效益：上半年白油产品边际贡献负 235 万元，下半年边际贡献完成 346 万元。

二是加强财务管控。**加强全面预算**：在化工产品市场低迷期间，不断更新优化测算，将生产经营情况价值化，为公司决策提供了数据支撑。全年固定费用累计发生 58905 万元，与年度预算 65121 万元比减少 6216 万元，降幅达 10%。**大力降本压费**：陆续推出并实施《关于加强费用支出管理的通知》等公司管理规定，分析寻找降本空间，全面梳理各类成本费用项目，全力降本增效。部分生产装置的动力单耗与三年平均水平相比减少，节约成本共计 443 万元。非生产性费用累计发生数 1540 万元，与

2023 年同比减少 375 万元，降幅 20%。**做好税务筹划**：用好用足税收政策，成功申办增值税留抵退税 3192 万元，所得税汇算清缴退税 305 万元。

三是妥善处理资产与诉讼案件。接收工作组 4 月进驻以来，公司按照资产处理有关要求，积极协助做好法律方面工作。在市委、市政府和公司两大股东的大力支持下，妥善处置了开元威龙债权包。同时，公司有效处理诉讼案件 33 起，当前整体形势向好。通过积极处理历史遗留问题，堵塞漏洞，减少损失，增创效益。

（四）勇拓发展途，高擎奋进旗

经过充分论证，2024 年下半年，公司已全面暂停非石化主业的山东铅酸蓄电池、广西屠宰场、广西大修渣、广西废矿物油等项目。结合公司实际情况，暂停了生物质润滑油、湛江氢气 PSA、包覆沥青项目。

积极推进盘活存量化工装置生产高附加值产品等符合公司发展规划的新项目相关工作，目前主要为双氧水升级改造项目，生产 50%浓度的双氧水产品。项目于 2024 年 9 月下旬试生产，期间发现存在一些设备问题，产品质量未完全达标，当前已停下整改。其他发展项目正处在全面调研或论证阶段。

（五）深夯“三基”土，稳扎事业根

一是深化“三基”，标准立规明职责。试点单位聚丙烯厂顺利完成“三基”工作成果“两书一表”。进一步将工作内容具象化、文字化、明细化，达到员工在最短的时间内清楚“我该干什么，我要怎么干，我要干到什么标准”目的。

二是精培技能，竞赛考评促提升。开展工艺、设备、安全三大专业培训、班组长培训班、岗位练兵、应急演练等培训 427 场次，内控培训 71 场次，有效提升了有关员工的专业水平。积极推动职称评审考评，2024 年 1 人取得高级工、4 名取得中级工；2 人取得工程师、4 人取得助理工程师。

三是育才加速，畅通渠道解难题。大力推进“三大员”后备人才培养的实施，调动员工成长成才积极性，畅通其晋升渠道，鼓励有意愿、有潜质的员工强本领、勇担当，有效解决公司新老员工青黄不接、专业水平参差不齐等用人问题。

（六）深耕党建田，齐绘和谐景

一是政治领航，善谋善治稳方向。把党的政治建设摆在首位，新班子团结协作，严格执行“三重一大”决策制度，把党委研究讨论作为决策重大问题的前置程序，2024 年共审议“三重一大”事项 17 项，推动完善公司治理、强化企业管理。

二是作风固本，廉洁担当铸党魂。通过开展廉政文化活动、典型案例剖析、廉政谈话等方式，筑牢拒腐防变的思想防线。加强对重点领域、关键环节和重要岗位的监督，维护企业良好形象。

三是关怀筑基，排忧解难暖人心。积极助力员工身心健康，举办应急救治和健康知识、心理健康讲座等 3 场次，为检修现场送清凉 5 场次，帮助员工购置随身应急药品 200 盒。开展主题探访送温暖，为员工发放节日福利礼包合计 60.71 万元；慰问困难员工、住院员工等共 60 人次，发放慰问金 2.58 万元。为 32 名大病员工、协解人员发放帮困救助金 8.28 万元；为 41 人次办理理赔共近 5.1 万元等。

四是文化培元，深耕厚植亮品牌。强化企业文化与精神文明建设，讲好实华故事，提升企业品牌形象，以文化“软实力”涵养企业健康发展“硬实力”。公司荣获广东省“工作突出基层劳动人事争议调解组织”称号，公司工会获“全国模范职工之家”、加油站获“全国工人先锋号”殊荣，是对公司基层工作的最高褒奖和肯定。

在肯定公司取得成绩的同时，我们还必须清醒地看到公司依然存在的问题：安稳基础仍不牢靠、经济效益十分严峻、人力结构非常矛盾、企业管理水平不高。

二、2025 年主要任务目标

——安环水平持续提升。按照《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024—2026 年）》要求，加强 HSE 各项工作，确保全年安全环保无事故。

——经济效益再创新高。各项技术经济指标进一步优化，北京海洋馆利润同比基本持平。确保完成董事会下达的全年利润目标。

——改革管理迈上新台阶。“三项制度”改革深入推进，“三基”工作持续深化。

——转型升级提质加速。谋划推进科学可行项目，全力培育新质生产力。

——企业更加和谐稳定。赓续“全国模范职工之家”“全国工人先锋号”优良基因，全体员工共享企业发展成果。

——党建工作全面过硬。全面加强党的领导和党的建设，深度融合党建务实，推动企业发展取得新突破。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		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	3,754,940,782.49	100%	4,547,810,680.92	100%	-17.43%
分行业					
石油化工	3,573,955,330.48	95.18%	4,263,776,687.39	93.75%	-16.18%
文旅娱乐	180,985,452.01	4.82%	284,033,993.53	6.25%	36.28%
分产品					
自产产品	3,382,536,858.52	90.08%	4,006,855,017.29	88.11%	-15.58%
外购产品	160,161,740.86	4.27%	228,081,966.18	5.02%	-29.78%
其他业务	212,242,183.11	5.65%	312,873,697.45	6.88%	-32.16%
分地区					
广东地区	3,095,651,926.57	82.44%	3,727,065,762.17	81.95%	-16.94%
其他地区	659,288,855.92	17.56%	820,744,918.75	18.05%	-19.67%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

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	3,573,955,330.48	3,505,426,437.17	1.92%	-16.18%	-14.83%	-44.69%
文旅娱乐	180,985,452.01	105,001,740.40	41.98%	-36.28%	-50.28%	63.67%
分产品						
自产产品	3,382,536,858.52	3,351,060,073.03	0.93%	-15.58%	-13.79%	-68.85%
外购产品	160,161,740.86	144,033,882.82	10.07%	-29.78%	-34.77%	216.28%
其他业务	212,242,183.11	115,334,221.72	45.66%	-32.16%	-47.37%	52.41%
分地区						
广东地区	3,095,651,926.57	3,028,606,140.05	2.17%	-16.94%	-15.82%	-37.53%
其他地区	659,288,855.92	581,822,037.52	11.75%	-19.67%	-20.22%	5.44%
分销售模式						

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
石油化工	销售量	吨	739,456.43	860,507.39	-14.07%
	生产量	吨	730,999.87	867,139.93	-15.70%
	库存量	吨	26,079.48	34,536.04	-24.49%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
石油化工	直接材料	2,979,211,327.22	82.52%	3,449,603,199.43	79.72%	-13.64%
石油化工	动力	181,576,007.48	5.03%	193,887,204.82	4.48%	-6.35%
石油化工	人工	98,895,095.49	2.74%	96,883,873.67	2.24%	2.08%
石油化工	折旧	95,761,805.80	2.65%	103,052,705.26	2.38%	-7.14%
石油化工	其他	148,949,741.41	4.13%	264,562,952.94	6.30%	-43.70%
文旅娱乐	运营成本	106,034,200.17	2.94%	211,176,165.79	4.88%	-49.79%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

①广东实华建设工程有限公司已于 2024 年 9 月 3 日办理工商注销；

②广西贺州实华矿业投资有限公司已于 2024 年 10 月 17 日办理工商注销；

③百色实华润滑油科技有限责任公司已于 2024 年 10 月 15 日办理工商注销；

④广东实华新材料有限公司于 2024 年 10 月完成章程变更，仅由公司派出一名执行董事，由重大影响变为控制。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,120,011,240.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	40.40%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国石化化工销售有限公司华南分公司	1,282,317,875.70	34.15%
2	广东小的贸易有限公司及其关联方	243,334,842.13	6.48%
3	中国石化炼油销售有限公司	234,778,298.11	6.25%
4	茂名市汇源鸿商贸有限公司及其关联方	193,032,865.43	5.14%
5	佛山市畅亮塑料科技有限公司及其关联方	166,547,358.64	4.44%
合计	--	2,120,011,240.01	56.46%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,706,775,136.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	83.20%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	83.20%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,611,833,671.48	49.55%
2	中国石化化工销售有限公司华南分公司	439,600,944.20	13.51%
3	茂名天源石化有限公司	275,008,706.37	8.45%
4	中国石化炼油销售有限公司	263,462,144.91	8.10%
5	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	116,869,669.04	3.59%
合计	--	2,706,775,136.00	83.20%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,388,704.38	39,728,597.46	-23.51%	主要是职工薪酬、折旧费用减少所致。
管理费用	197,109,821.86	193,986,427.56	1.61%	
财务费用	39,509,466.47	42,330,546.07	-6.66%	
研发费用	16,260,952.20	9,898,706.47	64.27%	主要是研发项目增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
超低熔指聚丙烯技术	利用公司小本体聚丙烯	工业化应用阶段	通过开发板材聚丙烯	提升公司聚丙烯装置

开发	烯装置开发超低熔指板材聚丙烯产品		等高端产品，将产品结构逐渐由通用型向专用型转变，推动产品升级和技术创新，提升现有生产装置的技术水平。	的核心竞争力。
焦油树脂提质升级技术开发及产业化	利用公司焦油树脂装置开发更高附加值的包覆材料新产品	目前处于试验阶段	通过开发生产包覆材料产品，满足市场对高性能负极包覆材料的需求，为公司开辟新的市场空间。	提升公司焦油树脂装置的核心竞争力，逐步实现公司从传统的石油化工产业向高附加值的新材料产业转型。
乙醇胺装置蒸氨脱水系统腐蚀与防护应用技术开发	与广东省腐蚀创新研究院合作研发乙醇胺装置防腐技术，解决乙醇胺装置蒸氨脱水系统的腐蚀问题	目前处于试验阶段	解决装置安全问题，大幅提高装置运行周期。	提升公司乙醇胺装置的核心竞争力。
新型正丁烯异构技术开发与应用	开发新型的正丁烯异构技术，提高碳四烯烃的利用率	工业化应用阶段	提高异构反应转化率，减少副产物的生成，提高 MTBE 产品的产量。	提升公司盈利能力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	77	81	-4.94%
研发人员数量占比	10.85%	13.98%	-3.13%
研发人员学历结构			
本科	67	66	1.52%
硕士	7	8	-12.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	23	21	9.52%
30~40 岁	40	39	2.56%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	47,420,312.56	52,236,446.34	-9.22%
研发投入占营业收入比例	1.26%	1.15%	0.11%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,134,489,117.69	5,416,803,745.17	-23.67%
经营活动现金流出小计	4,125,411,208.51	5,063,781,595.14	-18.53%
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	353,022,150.03	-97.43%
投资活动现金流入小计	162,021,310.00	48,802,875.40	231.99%
投资活动现金流出小计	79,764,639.75	166,688,301.00	-52.15%
投资活动产生的现金流量净额	82,256,670.25	-117,885,425.60	169.78%
筹资活动现金流入小计	914,000,000.00	672,281,505.91	35.95%
筹资活动现金流出小计	942,903,026.96	921,278,980.21	2.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,903,026.96	-248,997,474.30	88.39%
现金及现金等价物净增加额	62,431,552.47	-13,860,749.87	550.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系化工及文旅市场因素影响经营收入减少导致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本年出售债权包导致投资活动流入增加导致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期茂名港及银行借款增加导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	108,272,766.81	-171.88%	处置其他非流动金融资产收益、股权投资收益	否
资产减值	-27,830,136.96	44.18%	存货跌价、固定资产、在建工程、无形资产等减值	否
营业外收入	15,820,151.07	-25.11%	法院判决无需支付款项、处置资产利得	否
营业外支出	3,640,592.00	-5.78%	资产毁损报废损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	202,104,629.14	8.45%	136,686,060.51	5.47%	2.98%	银行存款增加
应收账款	59,328,387.18	2.48%	74,345,389.64	2.98%	-0.50%	
存货	166,814,898.36	6.97%	220,927,361.98	8.84%	-1.87%	期末产品库存减少
投资性房地产	12,607,856.62	0.53%	9,587,355.36	0.38%	0.15%	
长期股权投资	45,663,429.27	1.91%	57,496,001.97	2.30%	-0.39%	
固定资产	767,949,851.02	32.11%	813,597,433.00	32.56%	-0.45%	
在建工程	49,781,016.15	2.08%	98,623,581.89	3.95%	-1.87%	期末在建工程因转固定资产减少
使用权资产	143,280,769.44	5.99%	100,720,199.33	4.03%	1.96%	新增租赁
短期借款	691,851,107.30	28.93%	636,884,126.51	25.49%	3.44%	已贴现或已背书尚未到期的银行承兑汇票增加
合同负债	51,580,327.40	2.16%	146,955,460.77	5.88%	-3.72%	预收货款减少
长期借款	117,203,365.02	4.90%	158,690,095.10	6.35%	-1.45%	长期借款因到期偿还减少
租赁负债	145,632,357.52	6.09%	101,265,692.38	4.05%	2.04%	新增租赁

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	-3,134,416.79						8,744,322.28
5. 其他非流动金融资产	202,589,895.00					196,589,895.00		6,000,000.00

金融资产小计	214,468,634.07	-3,134,416.79	0.00	0.00	0.00	196,589,895.00	0.00	14,744,322.28
上述合计	214,468,634.07	-3,134,416.79	0.00	0.00	0.00	196,589,895.00	0.00	14,744,322.28
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

3、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 2,044,909.82 元。

②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 1,162,608.02 元，该账户又因深圳牵复对茂化实华损害北京海洋馆公司利益责任纠纷案件被北京市西城区人民法院冻结。

③茂名实华因深圳牵复对茂化实华损害北京海洋馆公司利益责任纠纷案件被北京市西城区人民法院冻结银行存款 432,696.57 元。

④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 18,076,309.89 元。

⑤东成化工受限票据保证金 52,843.35 元。

⑥电白加油站不收不付账户银行存款 18,972.07 元。

⑦2023 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。

⑧2020 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。

⑨因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区东海岛东海大道南侧，幸福路(原产区西路)西侧(面积 13500.36 平方米)的国有建设用地使用权【粤(2021)湛江开发区不动产权第 0011645 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2902 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000414 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2901 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000415 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2903 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000420 号】。

七、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
79,764,639.75	127,491,365.46	-37.44%

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未计划实施,当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
茂名高州产投科技发展有限公司	公司对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的不良债权	2024年12月31日	29,500	7,076.51	优化资源配置,改善资产结构,盘活存量资产,弥补生产资金,有利于增加公司持续发展能力和盈利能力,不会对公司业务连续性、管理层稳	-79.27%	通过对债权项下抵押物进行评估,以高于评估的价格作为挂牌底价,通过公开挂牌竞价确定交易价格	否	/	是	是	是	2024年11月20日	巨潮资讯网《关于公开挂牌转让的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不良债权的进展公告》【编号:

					定性 产生 影响														2024 - 094 】、 《关 于公 开挂 牌转 让的 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 司不 良债 权已 收到 前两 期转 让价 款的 进展 公 告》 【编 号： 2024 - 099 】和 《关 于公 开挂 牌转 让的 茂名 市开 元氮 肥有 限公 司、 茂名 市威 龙化
--	--	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

广东实华建设工程有限公司	注销	
广西贺州实华矿业投资有限公司	注销	

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略

公司发展战略总体要求是：按照“抓好石化主业，做大做强主业，实现转型发展，外拓发展空间”的发展思路，以加强安全环保生产、提升发展质量和效益为中心，发展高新技术产业以及新能源产业。通过技术创新增强产业核心竞争力，搞好经营管理，推进节能减排，进行体制机制改革，精心筹谋企业发展，全面完成各项任务目标，努力开创公司经营发展新局面。公司将以效益为中心，以市场为导向，以技术为驱动，大力发展炼油深加工、绿色化工、高附加值新材料等产业。适应新时代整体战略发展和满足业务拓展的需要、优化产业布局，推动转型发展，加强与高校、科研院所开展技术交流与合作，寻找资源和项目合作机会，全力打造管理精细、业绩优良、发展稳健的上市公司。同时基于当前大炼油化工行业发展与竞争压力，公司正积极考虑开展产业链上下游，包括但不限于精细化工、新材料、半导体、机器人、大健康、医药中间体等相关行业。

主要发展战略措施：

一是优化现有主业技术和生产。继续研究跟踪聚丙烯、MTBE、特种白油、乙醇胺、双氧水、石油树脂等产品的市场走势，围绕挖潜增效、质量升级、节能降耗等方面，抓好组织技术改造和技术攻关，提高装置生产技术水平。着力盘活闲置资产，提高公司经济效益。进一步优化公司装置生产和经济技术指标，将降本增效作为当前装置运行的首要任务；

同时，积极研究装置的升级改造、使其做到灵活多变，实现装置效益的最大化。同时加强与科研院所、高校的产学研合作，强化科技研发和技术创新力度。

二是积极筹谋企业可持续发展，广泛寻求资源和规划原料资源项目，确保化工主业稳定发展。搞好资源的深度开发和综合利用，开发高附加值产品。公司根据周边新建、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，提高公司投资项目的抗风险能力，实现企业高质量发展。

2、公司未来面对的风险

（1）宏观经济风险

国际贸易摩擦：2025 年美国新政府发起新一轮中美贸易战、关税战，若输美商品关税税率大幅加征，我国对美出口量将出现大幅下降，会影响国内化工行业的出口市场，茂化实华公司的产品市场空间将被压缩，进而影响公司的销售收入和利润。

全球经济增长放缓：据 IMF 估计，2025 年美国 GDP 增速将从上年的 2.8% 降至 2.2%，欧元区 GDP 增速仅为 1.2%，印度等新兴市场经济增速保持 4.2% 的增长水平，全球经济增长动能不足，可能导致化工产品的市场需求减少，影响公司产品的销售和价格。

国内需求不足：2024 年 12 月中央经济工作会议指出我国经济运行仍面临国内需求不足的问题，尽管 2025 年社会消费品零售总额增速预计有所加快，但整体消费市场的复苏仍存在不确定性，化工产品作为工业生产的中间产品，其需求与宏观经济形势密切相关，国内需求不足可能导致公司产品销售不畅。

（2）市场竞争风险

同行竞争激烈：随着中石化、中石油、中海油、巴斯夫、埃克森美孚等国内国际大型石化项目陆续在广东投资建厂或改扩建，以及茂名市石化产业的发展，茂化实华公司面临来自国内外同行的竞争压力，可能会抢占公司的市场份额。

产品同质化严重：公司主力产品同质化竞争加剧，利润空间被一再压缩。在市场需求有限的情况下，同质化产品之间的价格竞争激烈，公司可能需要降低价格来提高产品的竞争力，从而影响公司的利润水平。

（3）成本变动风险

受上游石化原料供应量不足影响，公司需加大原料外购量维持装置满负荷生产。外购原料存在资源竞争、原料短缺、质量不稳定、价格风险和运输成本波动等风险。公司将根据生产计划安排和需要，以性价比最佳为目标，抓好原料采购比质比价工作，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，降低采购成本。

3、公司主要产品面临的挑战

聚丙烯

2025 年聚丙烯有较多新增产能，预计有 710 万吨/年的产能释放，产能增速虽有所下降但仍处于较高水平，市场供应将进一步增加，可能导致产品价格下跌，企业利润空间受到压缩。

工业白油

当前中国白油市场存在结构性供需问题。高档白油市场存在对外依存度大的问题依然凸显。征收消费税政策推行后，工业白油价格上涨，但同时下游市场需求不足，再加上原料成本高企，使得企业开工积极性下降，产品利润空间进一步被压缩。随着市场需求的多样化和消费者对产品品质的要求提高，白油市场将趋向于高端化和差异化发展。国内高档

白油市场需求日益增加，将会成为未来的市场主要发展方向之一。2025 年公司计划对白油装置进行技术改造，按市场需求，生产高附加值的白油产品。

MTBE

2024 年 MTBE 产量增加，但下游消费偏弱以及出口下降，导致供需矛盾凸显，价格持续下降。而且受电动汽车推广影响，汽油消费下滑，作为汽油调和主要组分的 MTBE 需求也受到抑制，国内市场供应将远超需求，企业库存压力增大，可能需要降低开工率或进行产品降价销售，影响企业经济效益。

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。氢气的成本偏高是公司双氧水产品利润最大的影响因素，2025 年公司将引入低成本的氢气，预计有效降低生产成本，提升产品市场竞争力。

乙醇胺

随着石油化工有限公司不断向精细领域深入，乙醇胺做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，2024 年新增产能 10 万吨/年，总产能突破 90 万吨/年。行业整体产能增长较快、利润空间将被继续压缩。预计 2025 年国内乙醇胺消费在 75 - 80 万吨，产能增长超消费增长，市场竞争将异常激烈。

综上所述，2024 年石化行业整体将继续面临供过于求的局面。企业之间在技术、价格和成本上的竞争将日趋激烈，局部市场供需矛盾突出，对公司聚丙烯、白油、乙醇胺、MTBE 产品可能造成较大冲击。为此，2025 年公司将持续加强内部精细化管理，节能降本。优化产品结构，提高产品质量，提升市场竞争力。

同时，公司将秉承“立足石化主业，适度多元化发展”的理念，充分利用上市公司证券市场融资平台，通过收购兼并、重组等方式，在新材料、绿色化工、精细化工、新能源、观光旅游等行业内寻求发展空间，尽快在产业转型发展上取得突破。

4、关于北京海洋馆

北京海洋馆未来将以“创新驱动增长，以责任守护未来”为经营方针，秉承“科普赋能、生态优先、科技引领”的发展理念，致力于成为行业领先的内陆水族馆。未来公司将围绕以下五大战略方向深化布局，推动可持续增长与社会价值共创：

(1) 场馆升级改造

北京海洋馆于 1992 年立项、1999 年开业，至今已运营 26 年，场馆布局和展示理念已相对水族馆行业发展趋于陈旧。为适应市场发展变化，满足社会大众消费需求，提高企业营收水平，保障企业持久健康发展，未来需对场馆进行升级改造。总体思路为：改变场馆参观动线的单一性，保留原有核心大型展示缸体及区域，在展区动线和展示分区设计上融入新设计理念并进行有机结合与调整。改变现有展示区布局，增设科普互动及娱乐性功能，扩大二次消费空间，以满足未来经营发展需求。将现代科技和传统理念相结合，体现科技感与时代感。同时，放大展区面积，缩小后场面积。

(2) 科技创新与数字化转型

目前，国家大力推动智慧旅游发展，文化和旅游部办公厅等五部门印发的《智慧旅游创新发展行动计划》提出，到 2027 年要实现智慧旅游经济规模扩大、基础设施完善等目标。智慧化建设已成为公共文化设施的发展趋势。因此，北京海洋馆未来将进行智慧升级，通过对票务系统、实景导览、扫码识物、智慧停车、智慧零售、管理应急等方面工作的数字化与智能化改造升级，提升基础设施网络化、智能化、协同化水平。以符合政策导向与行业趋势，降低企业运营成本。

(3) 打造多元化经营模式

北京海洋馆计划通过开发衍生消费场景、打造主题体验区、夜经济开发、跨业态合作等多种方式，实现多元化经营收入。将景区打造成为“潮流范儿”和“国际范儿”的旅游目的地。在文旅融合发展中不断蝶变，成为富有文化底蕴的、面向世界的、有活力和有魅力的世界级旅游景区。

(4) 企业 IP 打造

1) 企业 IP 打造：强化节庆活动与季节性主题活动策划，将企业 IP 植入活动，增加企业 IP 在社会的曝光度和关注度，提升企业品牌影响力，促进企业效益增长。

2) 与知名组织和企业合作：通过与知名组织联盟和与知名企业 IP 联动，联合举办特色主题活动，以此提升企业 IP 的影响力和知名度。

(5) 科普教育与物种保护

未来北京海洋馆将通过创新科普形式及内容、拓展科普受众群体、加强生物保护等举措，利用企业 IP 形象、科技手段、相关专业机构资源、节日与纪念日来开展企业的科普教育工作，赋能濒危物种保护，提升企业的社会影响力。增加社会大众的体验和感受，培养社会大众对海洋生物的兴趣和保护意识，为营造良好的海洋生态环境贡献力量。

北京海洋馆未来发展将以“内容重塑+体验升级”为核心，通过科技赋能场景、文化提升附加值、服务强化粘性，在保留科普教育本质的同时，向“沉浸式海洋文化综合体”转型。以此来保障企业持久稳定经营，促进经济社会和旅游产业发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 11 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	北京动物园对信沃达公司提	无

					起诉讼的影响	
2024年01月12日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	转让信沃达公司股权事宜及北京海洋馆土地问题解决进度	无
2024年01月22日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	股票跌太多	无
2024年01月31日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	北京泰跃的股票何时上网拍卖；公司何时“摘帽”	无
2024年01月31日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	信沃达公司的商誉情况及土地续期进展	无
2024年02月28日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	第二大股东持股情况？信沃达公司的土地情况	无
2024年02月20日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	出售信沃达公司股权是否继续交易？北京泰跃股票被拍卖情况	无
2024年02月21日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司摘帽是否受北京海洋馆土地问题影响？公司第二大股东是否会收购北京泰跃股票	无
2024年03月14日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司大股东什么时候变更？北京海洋馆土地情况	无
2024年03月14日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	北京动物园不续租是否会影 响年报意见类型	无
2024年03月20日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	控股股东变更进展；摘帽进度；北京动物园对北京海洋馆的租赁情况	无
2024年04月29日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司是否申请“摘帽”	无
2024年05月23日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	北京海洋馆五一假期效益怎样	无
2024年06月14日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	股东目前股东人数	无
2024年07月01日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司管理层更换情况	无
2024年08月22日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司大股东、二股东派出的管理层是否已到位	无

2024 年 09 月 20 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	建议公司进行市值管理及其必要性	无
2024 年 10 月 31 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司第三季度业绩情况	无
2024 年 11 月 12 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	反映公司股价反映不了公司价值，督促加强市值管理	无
2024 年 12 月 23 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	询问不良债权包交易进展	无

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规，贯彻《上市公司治理准则》，规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构。2024年4月公司控股股东发生变更，新控股股东茂名港集团有限公司和第二大股东中国石化集团茂名石油化工有限公司、股东蒋健先生重新提名了董事（含独立董事）、监事候选人，2024年7月，公司董事会、监事会完成了换届选举。公司治理的实际情况与《公司法》、中国证监会相关规定、《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会、经理层等机构按照规范性运作规则和各项内控制度的规定进行经营管理决策、行使权力和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范运作。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

公司控股股东行为规范，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有违规占用公司资金的情况，公司与控股股东发生的关联交易严格遵循价格公允合理的原则。2024年4月，公司完成实际控制人、控股股东的变更，公司与控股股东茂名港集团、第二大股东中国石化集团茂名石油化工有限公司及其他同为中国石化集团所控制的交易对方的关联交易是以确保公司具备持续经营能力和持续盈利能力为目的，保障公司日常生产经营的需要。公司与控股股东的关联交易，接受控股股东的财务资助，是为缓解公司资金压力之所需，公司与第二大股东间的关联交易，可以优化资源配置、发挥规模效益、提高经营效率。公司也注意到关联交易量大，为了保证装置正常生产，逐步加大原料外采量，但公司主营业务原料动力采购及综合服务依赖第二大股东中国石化集团茂名石油化工有限公司及其关联方，这是公司业务性质和历史原因形成，未来可预见的期限内，该等依赖程度不会减弱。公司持续加强关联交易管理，认真履行决策程序，执行关联交易报告、审批和披露的规定，跟踪和检查日常关联交易执行情况。

报告期内，公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规则、规范性文件的要求，认真、及时、准确、完整履行信息披露义务，并保证了信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，确保公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

1. 股东会

公司遵守《股东大会议事规则》，确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；同时，严格按照《上市公司股东大会规范意见》要求、严格执行《公司章程》，通过现场表决和网络投票相结合的方式召开股东会。报告期内，公司召开 1 次年度股东大会和 6 次临时股东大会，公司均聘请律师事务所见证股东会并出具法律意见书。

2. 关于控股股东和上市公司

报告期内，公司控股股东和实际控制人发生了变更，控股股东由北京泰跃房地产开发有限责任公司变更为茂名港集团有限公司，实际控制人是由刘军变更为茂名市人民政府国有资产监督管理委员会，公司从民营企业变更为国有控制企业。按照“五分开”要求，公司新旧控股股东均与公司在人员、资产、财务、机构和业务方面严格分开，公司新旧控股股东均没有超越股东会直接或者间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3. 董事会

2024 年 7 月，公司董事会和高级管理人员随着控股股东的变更完成了重组换届选举，公司已建立独立董事制度、董事会专门委员会制度，进一步完善公司的法人治理，有效监督公司合规经营。公司董事会之战略委员会、审计委员会和提名与薪酬考核委员会及各位董事均能了解董事的权利、义务和责任，掌握董事应具备的相关知识，以认真负责的态度参与董事会、股东会，能够做到勤勉尽责、审慎决策。

4. 监事会

2024 年 7 月，公司监事会随着控股股东的变更完成了重组换届选举，公司监事会的人数、人员构成、监事选聘程序、监事任职资格均符合法律、法规和章程要求。公司监事会运作正常。各位监事均能了解监事的权利、义务和责任，以认真负责的态度列席董事会、参加股东会，定期检查公司财务状况，维护公司及股东权益。

5. 高级管理人员

公司高级管理人员以维护公司和股东的最大利益为出发点，分工明确，忠实履职，对公司日常经营起到了有效的管理控制作用。公司建立了有效的绩效评价，对公司高管人员进行考核，充分提高管理层的积极性和创造性。

6. 独立性情况

公司控股股东没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，对控股股东不存在依赖性，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

7. 关于信息披露与透明度情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》及《信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司控股股东已发生变更，现控股股东是茂名港集团有限公司，实际控制人是茂名市人民政府国有资产监督管理委员会，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到五分开，公司控股股东承诺保证公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

（一）业务方面：

公司的主营业务：1、化工业务方面：聚丙烯（粉料）、液化气、特种白油、MTBE、异丁烷、乙醇胺、工业过氧化氢（27.5%/50%）、双环戊二烯、加氢碳九、石油树脂、萘、重焦油等石油化工产品的生产和销售。2、北京信沃达海洋：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；投资管理；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划；营销策划；公关策划；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；餐饮管理；出租商业用房；销售办公用品、日用品、玩具、工艺品；零售图书、电子出版物、音像制品；驯养繁殖、经营利用水生野生动物（海豚、海狮、大鲵、珊瑚、美丽硬仆骨舌鱼、巨骨舌鱼、胭脂鱼、海龟等）。

公司控股股东的主营业务：许可项目：港口经营；船舶引航服务；食品销售；非煤矿山矿产资源开采；水路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；海上国际货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务；港口货物装卸搬运活动；机械零件、零部件销售；物业管理；土地整治服务；水泥制品销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；建筑材料销售；建筑用石加工；国际货物运输代理；信息技术咨询服务；进出口代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理；园区管理服务；国内贸易代理；煤炭及制品销售；金属矿石销售；金属制品销售；运输设备租赁服务；运输货物打包服务；农副产品销售；新鲜水果批发；

无船承运业务；国际船舶代理；货物进出口；粮食收购；粮油仓储服务；食用农产品批发；企业管理。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

两者领域不同、业务不同、产品不同。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，具有独立完整的业务网络及自主的经营能力。控股股东保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

（二）人员方面：公司设有人力资源部，负责劳动、人事及工资管理，制订了独立、完整的劳动、人事、薪酬管理制度。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均在公司领薪，没有在控股股东和其他股东单位担任任何职务。

控股股东保证公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作，不在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在控股股东控制的其他企业中领薪；保证公司财务人员独立，不在控股股东的其他企业中兼职或领取报酬；保证公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和控股股东控制的其他企业之间完全独立。

（三）资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，资产完整；拥有自己商标、非专利技术等无形资产。

控股股东保证公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营；保证控股股东控制的其他企业不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产；保证不以公司的资产为控股股东及其控制的其他企业的债务违规提供担保。

（四）机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构职能体系。

控股股东保证公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作；保证公司办公机构和生产经营场所与控股股东分开；保证公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司设有独立的财务部门，建立健全独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税。

控股股东保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，保证公司具有规范、独立的财务会计制度，保证公司独立在银行开户，不与控股股东共有一个银行账户；保证公司的财务人员不在控股股东及其下属企业兼职；保证公司能够独立作出财务决策，控股股东不干预公司的资金使用。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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	2025 年 02 月 02 日	详见巨潮资讯网【2024-014】公告
2023 年年度股东大会	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】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】公告
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	32.05%	2024 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 13 日	详见巨潮资讯网【2024-064】公告
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	47.94%	2024 年 09 月 30 日	2024 年 10 月 08 日	详见巨潮资讯网【2024-073】公告
2024 年第五次临时股东大会	临时股东大会	47.43%	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 25 日	详见巨潮资讯网【2024-081】公告
2024 年第六次临时股东大会	临时股东大会	45.93%	2024 年 11 月 13 日	2024 年 11 月 14 日	详见巨潮资讯网【2024-090】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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王志华	男	44	董事、董事长	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
朱广宇	男	44	董事	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
陈海容	女	50	董事、财务总监	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
许军	男	57	董	现任	2023	2027	0	0	0	0	0	

			事、 副董 事长		年 05 月 22 日	年 07 月 02 日						
龙起 龙	男	54	董 事、 总经 理	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
张保 国	男	61	独立 董事	现任	2023 年 05 月 22 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
梁宇	男	53	独立 董事	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
卢国 楨	女	42	独立 董事	现任	2023 年 07 月 10 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
陈忠	男	55	职工 董事	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
欧卢 建	男	46	监事	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
莫雯	女	47	监事 会主 席	现任	2024 年 11 月 13 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
黄贵 贤	女	45	职工 监事	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
辜嘉 杰	男	56	副总 经理	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
刘一 辉	男	47	副总 经理	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
王若 强	男	48	副总 经理	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
罗亮	男	47	副总 经理	现任	2024 年 07 月 03 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
马永 新	男	50	董事 会秘 书	现任	2023 年 05 月 22 日	2027 年 07 月 02 日	0	0	0	0	0	
Chun Bill	男	26	董 事、	离任	2023 年 05	2024 年 07	0	0	0	0	0	

Liu (刘 汕)			董事 长		月 22 日	月 03 日						
杨越	男	57	董事	离任	2017 年 04 月 18 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
钟俊	男	70	董事、 副 总 经 理	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
周春 博	男	42	董事	离任	2024 年 01 月 15 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
朱月 华	女	57	监事 会 主 席	离任	2014 年 05 月 20 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	
何晓 文	男	52	监事	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
梁培 松	男	56	副 总 经 理	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
温云 波	女	52	财 务 总 监	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
陈忠	男	55	监事	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
辜嘉 杰	男	56	董 事、 总 经 理	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
张轶 云	男	62	独 立 董 事	离任	2024 年 01 月 15 日	2024 年 07 月 03 日	0	0	0	0	0	
涂郁 生	男	56	副 总 经 理	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 02 月 05 日	0	0	0	0	0	
王树 忠	男	63	独 立 董 事	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
梁培 松	男	56	董 事	离任	2023 年 05 月 22 日	2024 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 1 月 2 日，原董事梁培松、独立董事王树忠分别因工作原因、个人原因辞去董事、独立董事职务；

2024 年 2 月 5 日，原副总经理涂郁生因工作原因辞去副总经理职务；

2024 年 7 月 3 日，公司董事 Chun Bill Liu（刘汕）、杨越、钟俊、周春博、辜嘉杰，独立董事张轶云及监事何晓文换届离任；陈忠由职工监事调整为职工董事；总经理辜嘉杰职务调整为副总经理；副总经理梁培松、财务总监温云波换届离任。

2024 年 10 月 14 日，监事会主席朱月华退休离任。

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
Chun Bill Liu（刘汕）	董事、董事长	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
杨越	董事	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
钟俊	董事、副总经理	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
周春博	董事	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
朱月华	监事会主席	离任	2024 年 10 月 14 日	退休
何晓文	监事	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
梁培松	副总经理	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
	董事	离任	2024 年 01 月 02 日	个人原因
温云波	财务总监	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
陈忠	职工董事	被选举	2024 年 07 月 03 日	工作调动
	职工监事	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
辜嘉杰	副总经理	任免	2024 年 07 月 03 日	工作调动
	董事、总经理	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
张轶云	独立董事	离任	2024 年 07 月 03 日	换届
王树忠	独立董事	离任	2024 年 01 月 02 日	个人原因
涂郁生	副总经理	离任	2024 年 02 月 05 日	个人原因
王志华	董事、董事长	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
朱广宇	董事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
陈海容	董事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
	财务总监	聘任	2024 年 07 月 03 日	换届
龙起龙	董事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
	总经理	聘任	2024 年 07 月 03 日	换届
梁宇	独立董事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
欧卢建	监事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
莫雯	监事、监事会主席	被选举	2024 年 11 月 13 日	工作调动
黄贵贤	职工监事	被选举	2024 年 07 月 03 日	换届
刘一辉	副总经理	聘任	2024 年 07 月 03 日	换届
王若强	副总经理	聘任	2024 年 07 月 03 日	换届
罗亮	副总经理	聘任	2024 年 07 月 03 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王志华，男，汉族，1980 年 12 月出生，中国国籍，中共党员，硕士研究生，无境外永久居留权。

2006 年 6 月至 2008 年 4 月任广州港航道工程有限公司测绘部一般管理人员。2008 年 4 月至 2008 年 10

月任广州港航道工程有限公司测绘部经理助理。2008 年 10 月至 2011 年 3 月任广州港航道工程有限公司测绘部副经理。2011 年 3 月至 2014 年 12 月任广州港航道工程有限公司测绘部经理。2014 年 12 月至 2015 年 8 月任广州港工程管理有限公司测绘部经理、第三党支部书记。2015 年 8 月至 2016 年 5 月任广州港工程管理有限公司总经理助理、测绘部经理。2016 年 5 月至 2018 年 3 月任广州港工程管理有限公司总经理助理、外派广州南沙港铁路有限责任公司任总经理助理。2018 年 3 月至 2019 年 10 月任广州南沙港铁路有限责任公司总经理助理(按中层管理人员副职级管理)。2019 年 10 月至 2021 年 10 月任云浮市港盛港务有限公司党支部书记、总经理(按中层管理人员副职级管理)。2021 年 10 月至 2021 年 11 月任广州港集团有限公司总部党委副书记、云浮市港盛港务有限公司任党支部书记、总经理(按中层管理人员正职级管理)。2021 年 11 月至今任茂名港集团有限公司党委书记、董事长。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事、董事长。

许军，男，汉族，1967 年 8 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级会计师，无境外永久居留权。2017 年 5 月至 2020 年 1 月任茂名石化公司财务部部长。2020 年 1 月至 2021 年 12 月任茂名石化公司副总会计师，财务部经理、党支部书记。2021 年 12 月至 2023 年 10 月任茂名石化公司副总会计师。2023 年 10 月至今任茂名石化公司副总会计师、财务管理高级专家。2020 年 5 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事。2023 年 5 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事、副董事长。

龙起龙，男，汉族，1970 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级经济师，无境外永久居留权。1992 年 7 月至 1996 年 12 月任茂名乙烯工程指挥部干部。1996 年 12 月至 2001 年 9 月任中国石化茂名石化乙烯工业公司高压车间班长。2001 年 9 月至 2004 年 4 月任中国石化茂名石化乙烯工业公司高压车间工艺员。2004 年 4 月至 2006 年 12 月任中国石化茂名分公司乙烯管理部计划科副科长。2006 年 12 月至 2007 年 12 月任中国石化茂名分公司销售中心营业室副主任。2007 年 12 月至 2009 年 3 月任中国石化茂名分公司销售中心化工室主任。2009 年 3 月至 2017 年 10 月任中国石化茂名分公司销售中心化工科科长。2017 年 10 月至 2018 年 6 月任中国石化茂名分公司研究院副总工程师。2018 年 6 月至 2020 年 5 月任中国石化茂名分公司研究院副院长、党委委员。2020 年 5 月至 2021 年 3 月任中国石化茂名分公司营销中心副经理、党委委员，研究院副院长。2021 年 3 月至 2021 年 7 月任中国石化茂名分公司营销中心副经理、党委委员，研究院副院长。2021 年 7 月至 2021 年 12 月任中国石化茂名分公司营销中心党委书记、纪委书记、工会主席。2021 年 12 月至 2024 年 7 月任中国石化茂名分公司营销中心经理、党委委员。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事、总经理。

朱广宇，男，汉族，1980 年 2 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2002 年 7 月至 2006 年 6 月历任广州威尔特精蜡开发有限公司职员、物流部副经理、商贸部总经理。2006 年 6 月至 2008 年 8 月任广州港务局海港管理处科员。2008 年 8 月至 2015 年 9 月历任广州港务局

办公室科员、副主任科员、主任科员。2015 年 9 月至 2023 年 3 月历任广州航运交易有限公司副总裁、副总经理、常务副总经理（按中层管理人员正职级管理）。2022 年 2 月至 2023 年 3 月任茂名港集团有限公司副总裁（挂职）。2023 年 3 月至 2024 年 12 月任茂名港集团有限公司党委副书记、常务副总裁（正处级）。2024 年 12 月 9 日任茂名市发展集团有限公司总经理。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事。

陈海容，女，1974 年 10 月出生，中国国籍、汉族，中共党员，大学本科，高级会计师，无境外永久居留权。1992 年 11 月至 2000 年 11 月任茂名机床总厂会计、会计主管。2001 年 1 月至 2007 年 5 月任中国太平洋财产保险股份有限公司茂名中心支公司高级财务主管。2007 年 7 月至 2015 年 1 月任中国电信广东公诚设备资产服务有限公司茂名分公司高级会计主管、财务负责人。2015 年 1 月至 2016 年 8 月任茂名港集团有限公司财务审计部经理。2015 年 8 月至 2019 年 7 月历任茂名市中油王港石化有限公司财务部经理、财务总监、助理总经理、副总经理。2019 年 7 月至 2021 年 10 月任茂名港集团有限公司审计部副部长、财务部总经理。2021 年 10 月至 2024 年 7 月任茂名港集团有限公司财务总监、财务部总经理。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事、财务总监。

梁宇，男，汉族，1971 年 12 月出生，中国国籍，硕士研究生，高级会计师，无境外永久居留权。1996 年 4 月至 1997 年 1 月任山西省国有资产管理局资产评估中心评估员。1997 年 1 月至 1999 年 12 月任湛江经济技术开发区会计师事务所部门经理、副所长。1999 年 12 月至 2018 年 8 月任广东千福田会计师事务所有限公司副总经理、主任会计师、董事长。2018 年 8 月至今任千福田控股（湛江）有限公司董事长。2019 年 8 月至今任徐闻农商银行独立董事。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司独立董事。

张保国，男，汉族，1963 年 08 月出生，中国国籍，硕士研究生，高级工程师，无境外永久居留权。1988 年 7 月至 1989 年 3 月任中国国际工程咨询公司能源项目部助理工程师。1989 年 4 月至 1990 年 7 月任原国家计划委员会工业一司能源处主任科员。1990 年 8 月至 1999 年 12 月任中国国际工程咨询公司能源项目部高级工程师。1999 年 12 月至 2003 年 9 月任福建华阳电业后石电厂公用课课长。2003 年 10 月至 2004 年 4 月任国电福州江阴电厂筹建处副主任。2004 年 5 月至 2009 年 1 月任国电福州发电有限公司副总经理。2009 年 2 月至 2012 年 2 月任国电华东分公司燃料与物资管理部主任。2012 年 3 月至 2012 年 5 月任国电华东分公司综合管理部主任。2012 年 5 月至 2016 年 12 月任神华（福建）能源有限责任公司规划发展部总经理。2016 年 12 月至 2021 年 8 月任神华福能燃料物资采购管理中心总经理。2021 年 8 月至 2023 年 8 月任国家能源集团福建公司一级业务经理。2023 年 10 月至 2025 年 4 月任茂名石化实华股份有限公司独立董事。

卢国桢，女，汉族，1982 年 08 月出生，中国国籍，中共党员，在职研究生，无境外永久居留权。2006 年 9 月至 2010 年 5 月任广东诚摯律师事务所律师助理。2010 年 5 月至 2011 年 5 月任广东诚摯律师事务所实习律师。2011 年 5 月至今任广东诚摯律师事务所专职律师。2023 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司独立董事。

陈忠，男，1969 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 11 月至 2021 年 5 月历任实华公司聚丙烯厂操作工、班长、安全员、工艺员、副厂长、书记、厂长。2021 年 5 月至 2022 年 1 月任湛江实华公司法人代表、书记兼副总经理。2022 年 1 月至今任公司安全总监兼安全环保部经理。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司职工董事。

莫雯，女，汉族，1977 年 2 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2017 年 5 月至 2020 年 3 月任茂名石化公司财务部副部长；2020 年 3 月至 2021 年 12 月任茂名石化公司财务部副经理；2021 年 12 月至今任茂名石化公司财务部经理、党支部书记；2024 年 11 月至今任茂名石化实华股份有限公司监事会主席。

欧卢建，男，汉族，1978 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2001 年 7 月至 2011 年 6 月任茂石化乙烯财务处科员。2011 年 6 月至 2014 年 7 月任茂石化化工分部财务处主管。2014 年 7 月至 2016 年 6 月任茂石化财务部化工区核算科副科。2016 年 6 月至 2021 年 3 月任茂名港集团有限公司财务部副总经理。2021 年 3 月至 2022 年 8 月任茂名港集团有限公司审计部副部长。2022 年 8 月至今任茂名港集团有限公司审计部部长。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司监事。

黄贵贤，女，1979 年 3 月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2002 年 7 月至今历任茂名石化实华股份有限公司维修中心操作工、副班长、现任仪表施工员。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司监事。

辜嘉杰，男，汉族，中共党员，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，工商管理硕士学位，高级会计师。1990 年 7 月至 1993 年 3 月任职于能源部成都勘测设计研究院。1993 年 3 月至 1998 年 5 月任茂名三十万吨乙烯工程建设指挥部科员、副科长。1998 年 5 月至 2001 年 10 月任中国石化茂名石化公司财务处副科长、资金结算部主任、科长。2001 年 10 月至 2021 年 8 月，历任广东众和化塑股份公司总会计师、董事/总会计师、董事/副总经理/总会计师、董事/副总经理。2021 年 9 月至 2022 年 10 月，任茂名石化实华股份有限公司董事/常务副总经理/财务总监。2022 年 10 月至 2024 年 7 月任茂名石化实华股份有限公司董事/总经理。2023 年 1 月至今任茂名石化实华股份有限公司书记，2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司副总经理。

王若强，男，1976 年 8 月出生，中国国籍、汉族，中共党员，大学本科，高级工程师，无境外永久居留权。1999 年 7 月至 2004 年 11 月，在茂名石化炼油厂工作。2004 年 11 月至 2011 年 11 月任茂名分公司炼油分部联合五车间设备员。2011 年 11 月至 2018 年 11 月任茂名分公司炼油分部联合五车间设备副主任。2018 年 11 月至 2023 年 10 月任茂名分公司炼油分部联合五车间党支部书记、副主任。2023 年 10 月至 2024 年 5 月任茂名石化公司党校副校长、培训中心副主任。2024 年 5 月至 2024 年 7 月任茂名石化公司行政事务中心/离退休人员服务中心副经理、党委委员。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司副总经理。

刘一辉，男，1977 年 6 月出生，中国国籍、汉族，中共党员，大学本科、工程硕士，工程师，无境外永久居留权。1999 年 7 月至 2011 年 4 月，在茂名石化炼油厂工作。2011 年 4 月至 2014 年 5 月，任中国石化茂名分公司炼油分部沥青车间安全总监。2014 年 5 月至 2017 年 4 月任中国石化茂名分公司炼油分部输油车间主任。2017 年 4 月至 2020 年 7 月任茂名港集团有限公司安全环保部总经理。2020 年 7 月至 2020 年 10 月任茂名港集团有限公司生产管理部总经理。2020 年 10 月至 2021 年 3 月任茂名港集团有限公司副总工程师、生产管理部总经理。2021 年 3 月至 2024 年 7 月任茂名港集团有限公司副总工程师、生产管理部总经理，茂名港长兴石化储运有限公司执行董事、总经理。2024 年 7 月至今任茂名石化实华股份有限公司副总经理。

罗亮，男，1977 年 2 月出生，中国国籍、汉族，中共党员，大学本科，经济师，无境外永久居留权。1995 年 7 月至 2001 年 9 月，任职于茂名石化检修公司一处。2001 年 9 月至 2005 年 4 月，任茂名石化销售中心调运室调度值班长。2005 年 4 月至 2012 年 5 月，任茂名石化清欠办主办。2012 年 5 月至 2021 年 2 月，任茂名石化销售中心调运室调度值班长。2021 年 2 月至 2023 年 4 月，任茂名石化营销中心经营室副主任。2023 年 4 月至 2024 年 7 月，任茂名石化营销中心经营室主任。2024 年 7 月至今，任茂名石化实华股份有限公司副总经理。

马永新，男，出生于 1974 年 5 月，中共党员，注册安全工程师，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月参加工作，曾任茂名石化炼油厂车间副班长、团支书、厂办秘书，茂名石化公司办公室领导秘书。2001 年 10 月至 2015 年 11 月就职于茂名石化实华股份有限公司，先后担任公司办公室主任、总经理助理，茂名高新实华有限公司董事、总经理。2015 年 11 月至 2021 年 3 月就职于茂名港集团有限公司，先后担任集团助理总裁、人力资源部总经理、董事会秘书，茂名市中油王港石化有限公司董事长、总经理，茂名港长兴石化储运有限公司、茂名石化博贺港码头有限公司、茂名石化博贺港储运有限公司等公司执行董事、总经理。2021 年 3 月至 2023 年 9 月任茂名石化实华股份有限公司副总经理，2023 年 5 月至今任茂名石化实华股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王志华	茂名港集团有限公司	董事长	2021年11月01日		是
朱广宇	茂名港集团有限公司	总裁	2023年03月01日		是
许军	中国石化集团茂名石油化工有限公司	副总会计师、财务管理高级专家	2023年10月01日		是
莫雯	中国石化集团茂名石油化工有限公司	财务部经理	2021年12月01日		是
欧卢建	茂名港集团有限公司	审计部部长	2022年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	公司董事长王志华、监事欧卢建在控股股东任职；公司副董事长许军、监事会主席莫雯在第二大股东任职。公司董事朱广宇于2024年12月被任命为茂名市发展集团有限公司总经理，免去在控股股东茂名港集团有限公司的职务。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
梁宇	千福田控股（湛江）有限公司	执行董事	2018年08月01日		是
卢国桢	广东诚挚律师事务所	专职律师	2011年05月01日		是
朱广宇	茂名市发展集团有限公司	总经理	2024年12月09日		是
在其他单位任职情况的说明	公司董事朱广宇于2024年12月由茂名港集团有限公司调至茂名市发展集团有限公司工作。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、公司第十二届董事长报酬的决策程序和确定依据为2023年5月22日公司2022年年度股东会审议通过的《关于公司第十二届董事会、副董事长薪酬的议案》；

2、公司第十二届董事会独立董事报酬的决策程序和确定依据为2023年5月22日公司2022年年度股东会审议通过的《关于公司第十二届董事会独立董事津贴的议案》；

3、公司第十三届董事会董事长、副董事长、独立董事薪酬的决策程序和确定依据为 2024 年 7 月 3 日公司 2024 年第二次临时股东会审议通过的《关于公司第十三届董事会董事长、副董事长薪酬的议案》《关于公司第十三届董事会独立董事津贴的议案》；

4、公司第十三届高级管理人员的薪酬的决策程序为 2024 年 7 月 25 日公司第十三届董事会第二次临时会议审议通过的《关于制定公司高级管理人员薪酬管理办法的议案》，确定依据为《茂名石化实华股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王志华	男	44	董事长	现任	0	是
许军	男	57	副董事长	现任	0	是
朱广宇	男	44	董事	现任	0	是
龙起龙	男	54	董事、总经理	现任	32.25	否
辜嘉杰	男	56	副总经理	现任	205.55	否
陈海容	女	50	董事、财务总监	现任	22.59	否
王若强	男	48	副总经理	现任	26.2	否
刘一辉	男	47	副总经理	现任	22.53	否
罗亮	男	47	副总经理	现任	24.87	否
马永新	男	50	董事会秘书	现任	134.77	否
卢国楨	女	42	独立董事	现任	10	否
张保国	男	61	独立董事	现任	10	否
梁宇	男	53	独立董事	现任	4.93	否
陈忠	男	55	职工董事	现任	49.7	否
莫雯	女	47	监事会主席	现任	0	是
欧卢建	男	46	监事	现任	0	是
黄贵贤	女	45	职工监事	现任	8.69	否
CHUN BILL LIU (刘汕)	男	26	董事长	离任	182.63	否
杨越	男	57	董事	离任	0	是
周春博	男	42	董事	离任	0	否
王树忠	男	63	独立董事	离任	0.83	否
张轶云	男	62	独立董事	离任	4.24	否
钟俊	男	70	董事、副总经理	离任	54.67	否

梁培松	男	56	董事、副总经理	离任	89.52	否
温云波	女	52	财务总监	离任	4.36	否
涂郁生	男	56	副总经理	离任	36.09	否
朱月华	女	57	监事会主席	离任	0	是
何晓文	男	52	职工监事	离任	34.68	否
合计	--	--	--	--	959.1	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十二届董事会第八次临时会议	2024年01月15日	2024年01月17日	详见巨潮资讯网【2024-004】公告
第十二届董事会第四次会议	2024年04月25日	2024年04月29日	详见巨潮资讯网【2024-024】公告
第十二届董事会第九次临时会议	2024年04月30日	2024年05月06日	详见巨潮资讯网【2024-035】公告
第十二届董事会第十次临时会议	2024年06月14日	2024年06月17日	详见巨潮资讯网【2024-042】公告
第十二届董事会第十一次临时会议	2024年06月19日	2024年02月20日	详见巨潮资讯网【2024-046】公告
第十二届董事会第十二次临时会议	2024年06月20日	2024年06月21日	详见巨潮资讯网【2024-048】公告
第十三届董事会第一次临时会议	2024年07月03日	2024年07月04日	详见巨潮资讯网【2024-055】公告
第十三届董事会第一次会议	2024年08月28日	2024年08月30日	详见巨潮资讯网【2024-066】公告
第十三届董事会第二次临时会议	2024年07月25日	2024年07月26日	详见巨潮资讯网【2024-060】公告
第十三届董事会第三次临时会议	2024年09月12日	2024年09月13日	详见巨潮资讯网【2024-068】公告
第十三届董事会第四次临时会议	2024年09月30日	2024年10月08日	详见巨潮资讯网【2024-074】公告
第十三届董事会第五次临时会议	2024年10月24日	2024年10月25日	详见巨潮资讯网【2024-082】公告
第十三届董事会第二次会议	2024年10月29日	2024年10月31日	详见巨潮资讯网【2024-086】公告
第十三届董事会第六次临时会议	2024年12月10日	2024年12月11日	详见巨潮资讯网【2024-095】公告
第十三届董事会第七次临时会议	2024年12月31日	2025年01月03日	详见巨潮资讯网【2025-001】公告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

Chun Bill Liu (刘汕)	6	0	6	0	0	否	3
许军	15	3	11	1	0	否	5
辜嘉杰	6	6	0	0	0	否	3
钟俊	6	6	0	0	0	否	3
王树忠	1	0	1	0	0	否	1
张保国	15	4	11	0	0	否	7
杨越	6	1	5	0	0	否	1
卢国桢	15	10	5	0	0	否	7
周春博	5	0	5	0	0	否	2
张轶云	5	1	4	0	0	否	2
王志华	9	7	1	1	0	否	3
朱广宇	9	6	3	0	0	否	4
龙起龙	9	8	1	0	0	否	3
陈海容	9	8	1	0	0	否	4
梁宇	9	2	7	0	0	否	4
陈忠	9	8	1	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
张轶云	第十二届董事会第十次临时会议《关于公司第十三届董事会独立董事津贴的议案》	独立董事津贴
董事对公司有关事项提出异议的说明	独立董事津贴与其承担的风险不匹配。	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司给予第十三届董事会每名独立董事的工作津贴为人民币 10 万元/年（含税）。独立董事出席公司董事会会议、董事会各专门委员会会议、股东大会会议的差旅费和按有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件以及《公司章程》的规定行使职权所发生的合理费用，公司据实予以报销。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如
-------	------	--------	------	------	------------	-----------	------------

							有)
提名与薪酬考核委员会	张保国、王树忠、卢国桢、辜嘉杰、钟俊	1	2024年01月12日	1.《关于接受公司控股股东北京泰跃房地产开发有限责任公司关于提请公司董事会召开临时股东大会审议补选董事及独立董事的议案》； 2.《关于接受公司股东蒋健先生提名独立董事的议案》。			
提名与薪酬考核委员会	张保国、张轶云、卢国桢、辜嘉杰、钟俊	2	2024年04月25日	关于公司非独立董事、监事和高级管理人员2023年度薪酬情况的通报。			
提名与薪酬考核委员会	张保国、张轶云、卢国桢、辜嘉杰、钟俊	3	2024年06月14日	1.《关于股东提名的董事、监事候选人进行审议的议案》； 2.《关于公司第十三届董事会独立董事津贴的议案》； 3.《关于公司第十三届董事会董事长、副董事长薪酬的议案》。			
提名与薪酬考核委员会	张保国、梁宇、卢国桢、王志华、龙起龙	4	2024年07月03日	1.《关于聘任公司总经理的议案》； 2.《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》； 3.《关于聘任公司第十三届董事会董事会秘书的议案》。			
提名与薪酬	张保国、梁	5	2024年07	《关于制定			

考核委员会	宇、卢国楨、王志华、龙起龙		月 25 日	公司高级管理人员薪酬管理办法的议案》。			
审计委员会	刘汕 (Chun Bill Liu)、许军、卢国楨、张保国、张轶云	1	2024 年 02 月 12 日	1. 《关于推举张轶云先生为公司第十二届董事会审计委员会召集人的议案》； 2. 《提请公司董事会审议“解除温云波财务总监职务”的议案》。			关于《提请公司董事会审议“解除温云波财务总监职务”的议案》异议：1. 许军认为解除财务总监的理由不成立； 2. 卢国楨认为该议案提出事由不充分； 3. 张保国认为关于解除财务总监职务，建议按照公司章程第 107 条第十项规定执行或通过股东间协商解决。
审计委员会	刘汕 (Chun Bill Liu)、许军、卢国楨、张保国、张轶云	2	2024 年 03 月 29 日	审议《会计师事务所对公司 2023 年度财务报告审计意见（初稿）》。			
审计委员会	刘汕 (Chun Bill Liu)、许军、卢国楨、张保国、张轶云	3	2024 年 04 月 25 日	1. 《公司 2023 年年度报告》全文及摘要； 2. 《公司 2023 年度财务决算报告和公司 2024 年度预算报告》； 3. 《公司 2023 年度内部控制评价报告》； 4. 《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》； 5. 《公司 2024 年第一季度报告》； 6. 《公司			

				<p>2023 年度会计师事务所履职情况评估报告》；</p> <p>7.《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》；</p> <p>8.《2023 年度董事会审计委员会履职报告》；</p> <p>9.《关于拟续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构和 2024 年度内控审计机构及确定其审计费用的议案》；</p> <p>10. 审计部 2023 年度工作总结及 2024 年度工作计划。</p>			
审计委员会	张保国、梁宇、卢国楨、许军、陈忠	4	2024 年 07 月 03 日	《关于聘任公司财务总监的议案》			
审计委员会	张保国、梁宇、卢国楨、许军、陈忠	5	2024 年 08 月 28 日	<p>1.《公司 2024 年半年度报告》全文及摘要；</p> <p>2.《公司 2024 年半年度财务报告》。</p>			
审计委员会	张保国、梁宇、卢国楨、许军、陈忠	6	2024 年 10 月 24 日	<p>1.《公司内部审计办法》修改稿汇报并讨论；</p> <p>2.《2024 年审计部阶段性工作报告》；</p> <p>3.《公司 2024 年第三季度报告》汇报；</p>			

				4. 年度审计工作准备安排； 5. 审计委员会与会计师事务所年度财务报告审计工作安排。			
审计委员会	张保国、梁宇、卢国楨、许军、陈忠	7	2024 年 12 月 10 日	1. 中兴财光华会计师事务所注册会计师作《注册会计师与治理层的沟通函》汇报； 2. 审计委员会作关于 2024 年年度报告审计工作讨论。			
战略委员会	张保国、梁宇、卢国楨、朱广宇、陈海容	1	2024 年 07 月 25 日	1. 《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》； 2. 《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》； 3. 《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》。			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	30
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	873
报告期末在职员工的数量合计（人）	903
当期领取薪酬员工总人数（人）	899
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	306
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	548
销售人员	59
技术人员	162
财务人员	32
行政人员	102
合计	903
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	20
本科	371
大专	271
高中及以下	241
合计	903

2、薪酬政策

公司实行岗位薪级工资制的计时工资体系，工资单元包括基础工资、岗位工资、工龄工资、职称技能津贴和绩效工资，每月计发薪酬。

3、培训计划

2024 年大力抓好全流程操作培训，积极践行一岗多能理念，加速人才培养步伐，力促每位员工掌握多项岗位技能。采取导师带徒、定期培训考评等方式，组织相关人员做好

三级安全培训、上岗前技能操作培训，并妥善安排特种作业人员的外部专业培训。以上工作全面提升员工技能水平，为企业的稳健发展奠定坚实基础。

1、抓好上岗操作培训取证工作，确保生产操作人员上岗培训率和持证上岗率达 100%，特种作业人员持证上岗率达 100%。

2、开展经常性岗位练兵活动，技术工种岗位练兵面达 100%，岗位练兵率达 100%，技术工人练兵率达 95%以上。

3、结合“我为自己要安全，我为企业保安全”主题活动，开展安全操作技能培训。每周一练兵，每月一主题培训，每季一考试考核。每周至少一次到基层抽问当班职工关于设备、工艺、安全方面的岗位练兵习题，不足方面已和相关单位反映，要求加强对员工的培训。

4、为推进学习型组织建设，通过奖励办法引导和鼓励员工考取（评审）相关资格证书，促进公司员工职业资格提升，提高员工的技能水平，最大限度地开发员工的潜能。

5、开展“公司大讲堂、基层小讲台”，建立定期培训制度，用好资源建强师资，打造浓厚学习氛围，提升员工培训有效性。让公司内部最优秀的人愿意当老师，按照人才靠自己培养的理念，在各层级队伍中优选出讲的透、说的明的人员组成师资队伍。

6、加强公司“三大员”（工艺员、设备员、安全员）后备人才队伍建设，实现“三大员”岗位人员储备，确保工艺、设备、安全三大专业管理力量，促进公司内部人力资源的合理流动和配置，结合公司实际，制定实华公司《“三大员”后备人才培养方案》为 2025 年专业岗位储备优秀人才。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	279,372
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,413,172.89

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

一是创造良好内控环境。形成自上到下“态度端正、尊重规则、尊重责任、尊重秩序”强执行力、合规和风险管理的企业文化。

二是深化内控体系数字融合。推动内控体系与金蝶信息化系统的整合，促进内控体系全面落地。

三是全面强化内控执行。进一步修订完善了《公司章程》《业务招待费管理办法》等 47 项制度，持续优化完善内控体系。启动“抓重点、补短板、强基础”系列活动，通过专项评价检查和年度综合评价检查，不断提升全员对内控认识和执行力。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
茂名实华东成化工有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
茂名实华东油化工有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
湛江实华化工有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
北京信沃达海洋科技有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
海南茂化实华石化有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
广西贺州实华矿业投资有限公司	已注销	无	无	无	无	无

广东实华建设工程有限公司	已注销	无	无	无	无	无
广西实华投资开发有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
电白县茂化实华茂东加油站	统一管理	已完成	无	无	无	无
茂名高新实华化工有限公司	参股	已完成	无	无	无	无
广东实华新材料有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
广东实华博润科技有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
百色实华环保科技有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
广西六旺食品加工有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
湖北茂化实华科技发展有限公司	参股，转让股权	已签署合同，已收到部分股权转让款，股权未过户	交易对手未支付剩余股权转让款，提出解除合同，要求返还已支付的股权转让款	诉讼	审结	驳回对方诉讼请求
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	参股	已完成	无	无	无	无
广东实华石化有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
信通海洋（北京）科技有限公司	拟注销	进行中	无	无	无	无
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无
百色实华润滑油有限公司	已注销	无	无	无	无	无
广西华清环保有限公司	统一管理	已完成	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《公司 2024 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 1) 重大缺陷

	<p>1)发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；</p> <p>2)发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>3)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>4)控制环境无效；</p> <p>5)一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；</p> <p>6)因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），被认定为财务报告内部控制“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：</p> <p>1)关键岗位人员舞弊；</p> <p>2)合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；</p> <p>3)已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），被认定为财务报告内部控制“一般缺陷”：</p> <p>1)非关键岗位人员舞弊，或业务操作人员未严格按照公司制度规定执行作业程序，但对财务报告的可靠性未产生重要影响；</p> <p>2)合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性未产生重要影响；</p> <p>3)已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对一般缺陷进行纠正。</p>	<p>a) 违反法律法规较严重；</p> <p>b) 严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响；</p> <p>c) 发生重大安全事故；</p> <p>d) 对已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后并未加以改正；</p> <p>e) 重要业务缺乏制度性控制或制度系统性失败。</p> <p>2)重要缺陷</p> <p>a) 出现严重质量问题，且造成严重后果；</p> <p>b) 管理层人员及关键岗位人员流失严重；</p> <p>c) 偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响；</p> <p>d) 对已经发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷在经过合理的时间后并未加以改正。</p> <p>3) 一般缺陷</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>重大缺陷：潜在错报\geq所有者权益总额的1%或1000万元；重要缺陷：所有者权益总额的0.5%或500万元\leq潜在错报$<$所有者权益总额的1%或1000万元；一般缺陷：潜在错报$<$所有者权益总额的0.5%或500万元</p>	<p>重大缺陷：潜在错报\geq所有者权益总额的1%或1000万元；重要缺陷：所有者权益总额的0.5%或500万元\leq潜在错报$<$所有者权益总额的1%或1000万元；一般缺陷：潜在错报$<$所有者权益总额的0.5%或500万元</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，茂化实华于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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》《石油化学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》《国家危险废物名录（2025 年版）》《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 2025 年 1 月 6 日起至 2030 年 1 月 5 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	6mg/m ³	20mg/m ³	0.19 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 ³	50mg/m ³	0 吨	3.84 吨	无
茂名实华东成	大气污染物	氮氧化物	高空排放	2	排放口均设于	39mg/m ³	100mg/m ³	1.58 吨	7.68 吨	无

化工有 限公司					特种白 油厂东 北角					
茂名实 华东油 化工有 限公司	大气污 染物	颗粒物	高空排 放	3	排放口 均设于 原料预 处理装 置北面	7.2mg/m ³	20mg/m ³	0.1 吨	/	无
茂名实 华东油 化工有 限公司	大气污 染物	二氧化 硫	高空排 放	3	排放口 均设于 原料预 处理装 置北面	0mg/m ³	50mg/m ³	0 吨	2.16 吨	无
茂名实 华东油 化工有 限公司	大气污 染物	氮氧化 物	高空排 放	3	排放口 均设于 原料预 处理装 置北面	61mg/m ³	100mg/m ³	0.7 吨	4.32 吨	无
湛江实 华化工 有限公 司	大气污 染物	颗粒物	高空排 放	2	排放口 均设于 湛江实 华厂区 西北角	5.47mg/ m ³	20mg/m ³	0.85363 吨	7.4 吨/ 年	无
湛江实 华化工 有限公 司	大气污 染物	二氧化 硫	高空排 放	1	排放口 设于湛 江实华 厂区西 北角	3mg/m ³	50mg/m ³	0.08429 吨	10.74 吨/年	无
湛江实 华化工 有限公 司	大气污 染物	氮氧化 物	高空排 放	2	排放口 均设于 湛江实 华厂区 西北角	41mg/m ³	100mg/m ³	0.9425 吨	37.02 吨/年	无
湛江实 华化工 有限公 司	水污染 物	COD	排入自 然水体	1	排放口 设于湛 江实华 厂区南 侧	16.964m g/L	60mg/L	1.49878 6 吨	4.449 吨/年	无
湛江实 华化工 有限公 司	水污染 物	氨氮	排入自 然水体	1	排放口 设于湛 江实华 厂区南 侧	0.13mg/ L	8mg/L	0.00991 3 吨	0.593 吨/年	无
湛江实 华化工 有限公 司	水污染 物	总氮	排入自 然水体	1	排放口 设于湛 江实华 厂区南 侧	3.82mg/ L	40mg/L	0.30496 吨	2.966 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；双氧水装置氢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 10m³/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/m³、50mg/m³、100mg/m³，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、瞬时流量、PH、COD、氨氮、总氮监测项目，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》。

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。

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

2024 年，实华公司深入贯彻 2024 年全国节能宣传周和全国低碳日主题“绿色转型，节能攻坚”、“绿色低碳，美丽中国”的精神，广泛开展节能降碳宣传培训教育，积极落实节能优化工作和节能技术改造，推动形成绿色低碳的生产方式，着力推动公司高质量发展。

2024 年公司利用装置停气检修机会，逐步推进绿色照明工程，把老式照明更换为光效强、能耗低、性能稳定的节能灯。另外公司利用检修机会和待料期间把二套聚丙烯装置的聚合釜填料密封轴封更换为机械密封，减少丙烯的跑损，从而达到降碳增效的目的；聚丙烯厂根据生产负荷，大、小循环水泵配合，避免“大马拉小车”的电力浪费现象。液态烃厂原料供应不足的情况下，优化四预分离满负荷生产，停下一套三预气分装置，降低生产能耗；四预分离优化工艺流程，在原来使用茂石化炼油厂催化、汽提热水的基础上，新增重整热水流程，加大低温余热的回用，减少蒸汽使用量。全面开展保温管线、容器等设备的完整性、隔热性检查，减少热损耗，进一步减少蒸汽、热水等热源的浪费。持续推进电机设备节能升级改造，2024 年特种白油厂北中转站、聚丙烯厂淘汰了十余台落后压缩机、电机。

通过以上节能减碳措施，东成公司 2024 年碳排放量 86446 吨比 2023 年减排 10624 吨二氧化碳。

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

1. 茂名实华东油化工有限公司按《排污许可证申请与核发技术规范 工业噪声》(HJ 1301—2023)的要求将工业噪声纳入排污许可证管理，在全国排污许可证平台上申报，并通过审核。
2. 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。
3. 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 年共产生危险废物合计 25.236 吨，转移给有资质单位处置 35.296 吨，贮存 0 吨。

茂名实华东油化工有限公司 2024 年共产生危险废物合计 135.87 吨，转移给有资质单位处置 170.65 吨，贮存 0.97 吨。

湛江实华化工有限公司 2024 年共产生危险废物合计 56.88 吨，转移给有资质单位处置 66.24 吨，贮存 3.235 吨。

其他环保相关信息

无

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》中化工行业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

公司认真贯彻落实“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，认真开展“我为自己要安全，我为企业保安全”理念，坚守发展决不能以牺牲人的生命为代价这条不可逾越的红线，扎实开展安全环保隐患排查治理、职工安全环保教育培训、安全环保应急预案演练，实现“公司级以上安全事故为零、三废达标排放、环保事故为零”的奋斗目标，为公司生产建设提供了坚实的保障。

1、生产安全管理情况

按上级要求接受了国家、省、市、区监管部门组织的现场安全、环境、消防检查，提出的问题基本实现整改闭环。并得到国务院专家组高度认可我司组织自查工作细致，自查隐患深度高。

为进一步提升公司的环保及职业卫生管理水平，公司主动开展了环境管理体系（ISO14001:2005）、职业健康安全管理体系（ISO45001:2018）双体系结合审核工作，并顺利通过审核认证。公司下属危险化学品单位全部为三级安全标准化达标企业。

2024 年，公司领导认真履行安全生产责任制，坚持做到“三个一”（公司第一个会议为安全 HSE 会、公司第一份合同为安全生产责任合同、公司第一号文件为年度安全生产文件），逐级签订安全生产目标责任书；每季度召开公司 HSE 会议；每天各分公司主要负责人签署安全承诺并向社会公告。公司领导、部门主要负责人按时到安全承包单位参加一次班组安全活动现场会，听取安全生产工作情况汇报，研究重大问题，并督促落实事故防范、隐患排查和整改措施。

严抓公司安全生产“三基”工作，有步骤、有计划、有目的地开展形式多样的职工专题安全教育，组织主要负责人和安全生产管理人员参加省或市安全生产宣教培训部门的安全资格取证或继续教育培训 76 人，职业卫生继续教育 27 人，特种工艺继续教育培训 14 人，工伤预防能力提升培训 28 人，培训教育新入厂职工 22 人，培训教育外来作业人员、实习人员 1354 人。同时，各单位根据装置的事故风险特点，东成公司、东油公司、湛江实华共开展各类专项应急预案、现场处置方案演练 98 场次 1700 多人参加，其中，6 月份和 12 月份分别在实华中转油库、液态烃分离厂三预分离装置举行了公司级综合应急预案演练，进一步提升职工安全生产意识和突发事件的应急处置能力，筑牢安全生产的第一道防线，保障公司和职工的生命财产安全。

为强化职工的安全责任落实，提升隐患排查的能力和应急疏散知识与技能，结合全国第 23 个“安全生产月”，于 6 月 21 日公司内部举办了“安全月知识”竞赛活动；同时，东成、东油公司参加茂南石化工业园举办的 2024 年度“安全生产月”知识竞赛活动，分别获得茂南工业园区安全知识竞赛第二名、第三名，进一步提高了全员安全意识和知识技能。重点是公司持续推进安全智能化管理平台建设，公司已按国家和省的要求完成“6+5”应用模块的建设，实现线上、线下相结合的安全监控模式，实现实时监控作业状态、巡检到位、安全生产风险监测预警系统数据稳定性、完整性、准确性、实时性。其中，湛江实华、东成、东油公司双重预防机制数字化板块数据已成功对接广东省应急管理厅平台。

2、环境保护和节能减排情况

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。

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。

公司凭借卓越的安全生产管理和职业健康保护工作，荣获全国“安康杯”竞赛优胜单位荣誉称号；凭借一流的品质和管理，加油站荣获“全国工人先锋号”，子公司茂名实华东成化工有限公司、茂名实华东油化工有限公司分别获评茂名市 2024 年度“健康企业”称号。

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》中化工行业的披露要求

无

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、2024 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，扎实推进与河西油城社区、山阁镇政府新时代文明实践共建活动，慷慨解囊，踊跃捐赠，掀起了扶贫济困、乡村振兴、奉献爱心的热潮，公司共计捐款 20 余万元。公司援建的袂花江龙湾村段河堤项目，入选 2024 年上市公司乡村振兴优秀实践案例，帮扶工作扎实有效。

2、2024 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、中秋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 4 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，帮扶北斗村乡村振兴工作走在镇内各村（居）排头，北斗村连续三年被评为茂南区村（社区）党建综合考核优秀单位，连续两年党建综合考核排名全镇第一，成为袂花镇第一个典型村。

3、2024 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”志愿服务活动，组织社区志愿服务和公益活动 25 场次，共计近 200 人参加，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、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	茂名港集团有限公司	《关于保持上市公司独立性的承诺函》	保证上市公司人员独立；保证上市公司资产独立完整；保证上市公司的财务独立；保证上市公司机构独立；保证上市公司业务独立	2024年03月05日	持有上市公司股份期间	履行中
	茂名港集团有限公司	《关于避免同业竞争的承诺函》	承诺避免与上市公司发生同业竞争，避免新增对上市公司构成重大不利影响的、与上市公司主营业务存在同业竞争或潜在同业竞争的业务；获得从事新业务的机会，该业务与上市公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，通知上市公司，若上市公司作出愿意接受该业务机会的答复，则尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司	2024年03月05日	持有上市公司股份期间	履行中
	茂名港集团有限公司	《股份限售承诺》	自司法拍卖的股份过户至承诺人名下之日起18个月内，不转让持有上市公司的股份	2024年03月05日	司法拍卖股份过户至名下之日起18个月内	履行中

	茂名港集团有限公司	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，依法披露，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润等	2024 年 03 月 05 日	持有上市公司股份期间	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

①广东实华建设工程有限公司已于 2024 年 9 月 3 日办理工商注销；

②广西贺州实华矿业投资有限公司已于 2024 年 10 月 17 日办理工商注销；

③百色实华润滑油科技有限责任公司已于 2024 年 10 月 15 日办理工商注销；

④广东实华新材料有限公司于 2024 年 10 月完成章程变更，仅由公司派出一名执行董事，由重大影响变为控制。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	闫雪峰，周春利
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，费用为 50 万（已包含在报酬 160 万中）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

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： 1、晶惠公司支付拖欠货款 23188343.49 元及逾期付款损失； 2、李晶惠承担连带清偿责任； 3、李双在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。	李晶惠名下位于官渡路的房产以 472.5 万元被拍卖成交	2024 年 03 月 13 日	巨潮资讯网《关于控股子公司涉及诉讼的进展公告（二）》【编号 2024-019】
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	2023 年 10 月 24 日	巨潮资讯网《关于公司涉及诉讼的进展公告》【编号 2023-087】
湛江实华与湖南安装建设工程有限公司合同纠纷	2,483.21	否	一审审理中	尚未有最终结果	无	2023 年 08 月 26 日	巨潮资讯网《关于控股子公司涉及诉讼的公告》【编号 2023-072】
东成公司与广发银行合同纠纷	1,840	否	审结	广发银行须退还东成公司 899.5 万元。公司已计提损失 1799 万元，会计师事务所上一年度	广发银行已履行完毕判决	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”

				对此保留意见。			
田东点睛装饰部与百色实华、茂化实华建设工程分包合同纠纷	77.41	是	一审判决百色实华支付工程款 37 万元，百色实华已上诉，二审审理中	尚未有最终结果	无	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
韦成来诉百色实华、东成公司劳务合同纠纷	5	否	一审法院判决百色实华、东成公司无须承担责任。对方上诉，二审审理中	尚未有最终结果	无	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
黄金龙诉晶惠公司、东成公司执行异议之诉	0	否	审结	一审、二审法院驳回黄金龙的诉讼请求	无	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
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	审结	仲裁委员会驳回宏达万基的仲裁请求	无	2024 年 04 月 16 日	巨潮资讯网《关于公司涉及仲裁的公告》【编号 2024-023】
东成公司诉湖北实华拖欠货款案	759	否	审结	法院判令湖北实华支付货款 7164180 元及赔偿逾期付款损失	终本	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
东成公司诉惠麟化工买卖合同纠纷	323	否	审结	法院判令惠麟公司支付货款 2955472.5 元及赔偿逾期付款损失	终本	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
东成公司诉博义公司买卖合同纠纷	363	否	审结	法院判令博义公司支付货款 3380550 元及逾期付款损失	申请执行中	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
王元力诉茂化实华、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	45	否	审结	公司无需承担责任	无	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
深圳市牵复控股有限公	1,500	否	结案	牵复公司撤诉	无	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2024 年半年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”

司诉公司损害公司利益责任纠纷							年度报告》之第六节第八项“诉讼事项”
湛江实华与湛江经济技术开发区国土资源局行政诉讼	519	否	一审法院判决撤销湛江国土局作出的《闲置土地认定书》的具体行政行为。湛江国土局已提起上诉，二审审理中	尚未有最终结果	无		
茂名市桦筑装饰设计有限公司诉湛江实华建设工程设计合同纠纷	35	是	仲裁中	尚未有最终结果	无		
广东海集实业发展有限公司诉公司与公司有关的民事纠纷案	1,300	否	审结	驳回海集公司要求退回股权转让款的诉讼请求	无		
广东公勤律师事务所与东成公司服务合同纠纷	79	否	一审判决驳回公勤律所的诉讼请求	尚未有最终结果	无		
广西百色矿山机械厂有限公司与百色实华买卖合同纠纷	51	否	一审审理中	尚未有最终结果	无		

十二、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】

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 40 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》《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，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。认真学习新《公司法》《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》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《信息披露管理制度》《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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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
中国石化集团茂名	公司股东	采购动力	动力	根据市场价格协商	根据市场价格协商	217.75	1.30%	300	否	月结	无	2024年04月29日	茂名石化实华股份

石油化工有限公司				确定	确定								有限公司2024年度日常关联交易预计公告（公告编号：2024-02）
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	3.57	0.00%	20	否	月结	市场价	2024年04月29日	同上
中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	接受劳务	劳务费等	协议定价	协议定价			200	否	月结	无	2024年04月29日	同上
中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	资产租赁	土地设备租金	协议定价	协议定价	1,143.82	69.41%	1,173.01	否	季度结	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 液化石油气、氢气、高纯氢气等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	151,190.83	49.98%	250,000	否	款到发货	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、异丁烷、成品油等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	494.43	0.13%	620	否	月结	无	2024年04月29日	同上
中国	中石	接受	排污	协议	协议	50.53	20.89	755	否	月结	无	2024	同上

石油 化工 股份 有限 公司 茂 名 分 公 司	化 集 团 下 属 公 司	劳 务	费	定 价	定 价		%					年 04 月 29 日	
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	资 产 租 赁	设 备 租 金	协 议 定 价	协 议 定 价	126.58	7.68%	143	否	季 度 结	无	2024 年 04 月 29 日	同 上
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	采 购 原 料	环 氧 乙 烷、 丙 烯、 聚 丙 烯、 裂 解 碳 九、 乙 烯 焦 油 等	根 据 市 场 价 格 协 商 确 定	根 据 市 场 价 格 协 商 确 定	43,960.09	14.53%	80,840	否	款 到 发 货	市 场 价	2024 年 04 月 29 日	同 上
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	销 售 商 品	醚 前 碳 四 液 化 石 油 气、 甲 基 叔 丁 基 醚、 丙 烯、 聚 丙 烯、 乙 醇 胺 等	根 据 市 场 价 格 协 商 确 定	根 据 市 场 价 格 协 商 确 定	128,231.79	34.15%	204,314	否	月 结	市 场 价	2024 年 04 月 29 日	同 上
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	采 购 商 品	成 品 油 等	市 场 价	市 场 价	5,569.86	1.84%	10,000	否	款 到 发 货	市 场 价	2024 年 04 月 29 日	同 上
中 科 （ 广	中 石 化 集	采 购 动 力	动 力	根 据 市 场	根 据 市 场	5,276.08	31.57%	10,000	否	月 结	市 场 价	2024 年 04	同 上

东) 炼化有限公司	团下 属公司			价格 协商 确定	价格 协商 确定							月 29 日	
中科 (广 东) 炼化有限公司	中石 化集 团下 属公司	资产 租赁	设备 管道 租金	协议 定价	协议 定价	197.6 4	11.99 %	223.4 4	否	月结	无	2024 年 04 月 29 日	同上
中国 石化 炼油 销售 有限 公司	中石 化集 团下 属公司	销售 商品	商品 丙丁 烷混 合物 液化 石油 气、 异丁 烷等	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	23,47 7.83	6.25%	33,70 0	否	月结	市场 价	2024 年 04 月 29 日	同上
中国 石化 炼油 销售 有限 公司	中石 化集 团下 属公司	采购 原料	商品 丙丁 烷混 合物 液化 石油 气等	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	26,34 6.21	8.71%	39,35 0	否	款到 发货	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 (公 告编 号: 2024- 02)、 茂名 石化 实华 股份 有限 公司 关于 新增 公司 2024 年度 日常 关联 交易 预估 额度的 公告 (公 告编

													号： 2024- 069)
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	装卸 费、 中转 费等	协议 定价	协议 定价	115.6 4	14.91 %	400	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 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	9,942 .01	59.50 %	11,50 0	否	月结	无	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 (公告 编号： 2024- 02)、 茂名 石化 实华 股份 有限 公司 关于 新增 公司 2024 年度 日常 关联 交易 预估 额度的 公告 (公告 编号： 2024- 096)
茂名 港集 团有 限公 司	公司 股东	销售 商品	燃料 油、 轻质	根据 市场 价格	根据 市场 价格	4,423 .67	1.18%	49,70 0	否	款到 发货	市场 价	2024 年 06 月 21	茂名 石化 实华

限公司及其下属控股子公司			白油、聚丙烯、甲基叔丁基醚等	协商确定	协商确定							日	股份有限公司关于新增公司 2024 年度日常关联交易预估额度的公告（公告编号：2024-051）
茂名集团有限公司及其下属控股子公司	公司股东	采购原料	燃料油、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	款到发货	市场价	2024 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	出租办公楼	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	2024 年 06 月 21 日	同上
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	采购原料	炉用燃料油等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	11,686.97	3.86%	18,000	否	款到发货	市场价	2024 年 07 月 26 日	茂名石化实华股份有限公司关于新增公司 2024 年度日常关联交易预估额度的公告（公告编

													号： 2024- 061)
合计				412,455.3		761,538.45							
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

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
茂名港集团有限公司	公司股东	往来款		18,663.2	7,025.2	4.65%	163.2	11,638

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。

十五、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	本年确认的租赁费 (元)	上年确认的租赁费 (元)
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地/房屋	10,963,546.61	8,457,389.66
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备	474,700.88	830,726.55
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	设备	1,179,000.88	2,110,334.52
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	房屋	86,796.20	151,893.34
中科(广东)炼化有限公司	设备	1,976,400.00	1,718,400.00

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	担保额 度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物 (如	反担保 情况	担保期	是否履	是否为 关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)	行完毕	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	225	连带责任保证			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)						225
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	连带责任保证			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	连带责任保证			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	连带责任保证			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	20,000	连带责任保证			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10月08日	24,000	2024年11月15日	8,000	连带责任保证			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	连带责任保证					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	连带责任保证			主债务期限届满之次日起两	否	是

								年		
湛江实华化工有限公司	2024年05月23日	5,000		0	连带责任保证					是
湛江实华化工有限公司	2024年10月08日	15,000		0	连带责任保证					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	连带责任保证			主债务履行期限届满日后三年	否	是
茂名实华东油化工有限公司	2022年04月22日	7,650	2022年08月09日	7,650	连带责任保证			主债务履行期限届满日后三年	否	是
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	连带责任保证			主债务履行期限届满日后三年	否	是
茂名实华东油化工有限公司	2024年05月23日	5,100		0	连带责任保证					是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			79,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					31,060
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			280,011.93		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					224,261.09
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
无		0		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
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)			79,325		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					31,285
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			280,236.93		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					224,486.09
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产										347.97%

产的比例	
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于北京泰跃房地产开发有限责任公司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、关于控股股东股份增持计划

公司控股股东茂名港集团计划自 2024 年 10 月 22 日起 6 个月内增持公司股份，计划增持金额为不低于人民币 1000 万元，不高于人民币 2000 万元，且累计增持比例预计为公司已发行总股本的 0.65%。截至 2025 年 1 月 22 日，茂名港集团的增持计划已实施完成，其通过深圳证券交易所集中竞价方式累计增持公司股份 3,379,200 股，占公司总股本的 0.65%，增持金额合计约 1,243.44 万元。本次增持完成后，茂名港集团持有公司股数 154,917,345 股，占公司总股本的 29.8%。

上述事项分别详见公司于 2024 年 10 月 22 日、2024 年 10 月 24 日和 2025 年 1 月 22 日披露的《关于控股股东股份增持计划的公告》【编号：2024-080】、《关于控股股东增持公司股份取得专项贷款承诺书的公告》【编号：2024-097】和《关于控股股东增持公司股份计划实施完成的公告》【编号：2025-005】。

3、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 5 月 6 日和 2024 年 6 月 11 日《关于申请撤销其他风险警示的公告》【编号：2024-036】和《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】。

4、关于公开挂牌转让不良债权事宜

公司于 2024 年 9 月 12 日召开第十三届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于拟公开挂牌转让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不良债权的议案》，同意以公开挂牌转让的方式转让茂名市开元氮肥有限公司（以下简称“开元氮肥”）、茂名市威龙化学工业有限公司（以下简称“威龙化工”）、茂名市威龙商贸有限公司（以下简称“威龙商贸”）的不良债权，首次挂牌转让底价不低于评估结果。公司于 2024 年 9 月 30 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议批准上述挂牌转让不良债权事宜。

2024 年 9 月 27 日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具《茂名石化实华股份有限公司拟处置不良债权资产事宜所涉及的抵押物房屋建筑物和土地使用权市场价值资产评估报告》，评估结论如下：经过评估测算，评估基准日 2024 年 8 月 31 日时，公司委托评估的用于本次评估目的的指定资产的评估价值为 251,287,300.00 元（大写人民币贰亿伍仟壹佰贰拾捌万柒仟叁佰元整）。

2024 年 10 月 21 日，公司委托广东联合产权交易中心有限公司（下称“产权交易中心”）挂牌转让上述不良债权，转让底价为 28000 万元。

2024 年 11 月 18 日，产权交易中心组织实施网络竞价，受让方茂名市高州产投科技发展有限公司（下称“高州产投公司”）以成交价格 29,500 万元竞得上述不良债权。2024 年 11 月 22 日，公司与高州产投公司签订《债权转让协议》。2024 年 12 月 25 日、26 日公司分别收到高州产投公司转来的第二笔转让价款 3900 万元、2000 万元；12 月 27 日，公司收到产权交易中心转来的首期款 8420 万元（已扣除服务费 430 万元）。

后，高州产投公司提出提前进行标的债权交割。为此其上级单位茂名市产业投资开发有限公司（下称“茂名产投公司”）向公司出具《担保函》，保证若高州产投公司未能在 2025 年 4 月 30 日前支付

第三笔债权转让价款 14,750 万元，将由茂名产投公司对该笔债务承担连带清偿责任。2024 年 12 月 31 日，公司与高州产投公司签署了《债权转让协议之补充协议》，并完成了标的债权交割。

2025 年 4 月 21 日，公司收到受让方高州产投公司支付的第三笔债权转让款 14,750 万元及利息 1397152.78 元。至此，公司已足额收到全部债权转让价款，将协助高州产投公司变更相关案件的执行主体。

上述事项详见公司于 2024 年 9 月 13 日、2024 年 10 月 8 日、2024 年 10 月 9 日、2024 年 10 月 22 日、2024 年 11 月 20 日、2024 年 12 月 28 日、2025 年 1 月 3 日和 2025 年 4 月 23 日披露的《公司第十三届董事会第三次临时会议决议公告》【编号：2024-068】、《关于拟公开挂牌转让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不良债权的公告》【编号：2024-071】、《2024 年第四次临时股东会决议公告》【编号：2024-073】、《关于拟公开挂牌转让的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不良债权已完成评估的交易进展公告》【编号：2024-077】和《关于拟公开挂牌转让的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不良债权已挂牌的交易进展公告》【编号：2024-079】、《关于公开挂牌转让的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不良债权的进展公告》【编号：2024-094】、《关于公开挂牌转让的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不良债权已收到前两期转让价款的进展公告》【编号：2024-099】、《关于公开挂牌转让的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不良债权已完成标的债权交割的进展公告》【编号：2025-003】和《关于公开挂牌转让的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不良债权已收到全部转让价款及利息的公告》【编号：2025-007】。

十七、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%				0	0	151,861,101	29.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%				151,538,145	151,538,145	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%				0	0	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%				0	0	368,014,255	70.79%
1、人民币普通股	368,014,255	70.79%				0	0	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%				0	0	519,875,356	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

茂名市中级人民法院裁定民营企业北京泰跃房地产开发有限责任公司持有的上市公司 151,538,145 股股票（首发限售股）所有权转移给国有法人茂名港集团有限公司。

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

公司控制权发生变更事宜，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、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	22,861	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,126	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	151538145	151,538,145	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	0	0	76,658,001	不适用	0
何海波	境内自然人	1.63%	8,480,000	8480000	0	8,480,000	不适用	0
蒋健	境内自然人	1.02%	5,303,200	0	0	5,303,200	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	0	0	4,489,930	不适用	0
凌云峰	境内自然人	0.86%	4,461,507	4461507	0	4,461,507	不适用	0
张郁芬	境内自然人	0.81%	4,190,000	4190000	0	4,190,000	不适用	0
胡祖平	境内自然人	0.68%	3,560,000	3560000	0	3,560,000	不适用	0
宋华波	境内自然人	0.51%	2,644,300	0	0	2,644,300	不适用	0
郑春梅	境内自然人	0.50%	2,600,000	2600000	0	2,600,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一	上述法人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							

致行动的说明	人。其他自然人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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述法人股东不存在委托/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 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（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	76,658,001.00	人民币普通股	76,658,001.00
何海波	8,480,000.00	人民币普通股	8,480,000.00
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
张郁芬	4,190,000.00	人民币普通股	4,190,000.00
胡祖平	3,560,000.00	人民币普通股	3,560,000.00
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
连东杰	2,379,300.00	人民币普通股	2,379,300.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述法人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。其他自然人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。		
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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
茂名港集团有限公司	王志华	2004 年 09 月 02 日	91440900766570322T	
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	许可项目：港口经营；船舶引航服务；食品销售；非煤矿山矿产资源开采；水路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；海上国际货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务；港口货物装卸搬运活动；机械零件、零部件销售；物业管理；土地整治服务；水泥制品销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；建筑材料销售；建筑用石加工；国际货物运输代理；信息技术咨询服务；进出口代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；园区管理服务；国内贸易代理；煤炭及制品销售；金属矿石销售；金属制品销售；运输设备租赁服务；运输货物打包服务；农副产品销售；新鲜水果批发；无船承运业务；国际船舶代理；货物进出口；粮食收购；粮油仓储服务；食用农产品批发；企业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			

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】公告
指定网站披露日期	2024 年 04 月 09 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

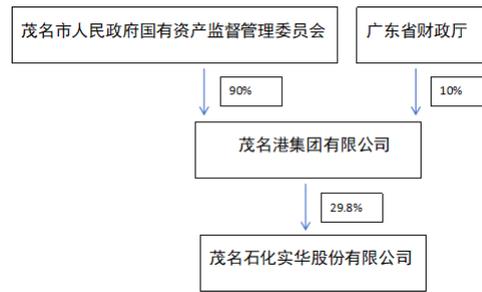
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
茂名市人民政府国有资产监督管理委员会	/	2016 年 08 月 31 日	11440900594009925F	/
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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】公告
指定网站披露日期	2024 年 04 月 09 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国石化集团茂名石油化工有限公司	尹兆林	1965 年 05 月 01 日	228651 万元	带有储存设施经营（湛江市三岭山输油首站：原油（1967）（注：外浮顶罐 8 个 20000m ³ ，2 个 50000m ³ ）。滨海新区北山岭：原油（1967）（注：外浮顶罐 12 个 50000 m ² ，2 个 125000m ² ）。电白区水东港区：石脑油（1964）（注：外浮顶罐 4 个 50000m ³ ），汽油（1640）（注：内浮顶罐 5 个 20000m ³ ，1 个 10000m ³ ），煤油（1571）（注：内浮顶罐 2 个 5000m ³ ，2 个 10000m ³ 。1 个 5000 m ² ），苯（49）（注：内浮顶罐 2 个 2500m ³ ，2 个 2000m ³ ），二甲苯异构体混合物（358）（注：内浮顶罐 4 个 5000m ³ ），苯乙烯（96）（注：内浮顶罐 3 个 2000m ³ ），液化石油气（2548）（注：球罐 2 个 1000m ³ ，2 个 2000m ³ ）***）、货物

				进出口（许可经营项目凭有效的许可证的许可范围经营）、港口拖轮经营。单点系泊运营、液体化工品仓储中转业务、保税仓、商业储备。管道输送、中转。带有储存设施经营石油、原油、铁路专线调运、罐车检修业务，罐车清洗。水、电、风、蒸汽等动力能源供给。生产销售循环水、新鲜水、化学水。设计、技术开发、技术咨询、技术服务。材料销售。计量器具检定检测。技能鉴定。建设项目职业病危害评价（乙级）、职业病危害因素检测与评价（由该公司下属机构职业病防治所经营）。设备租赁。土地、房产租赁。住宿业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
--	--	--	--	---

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2025)第 226021 号
注册会计师姓名	闫雪峰、周春利

审计报告正文

茂名石化实华股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了茂名石化实华股份有限公司（以下简称茂化实华）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂化实华 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于茂化实华，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 和附注五、41。2024 年茂化实华实现营业收入 375,494.08 万元，较 2023 年下降 17.43%，由于营业收入是关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价茂化实华与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制执行的有效性；

(2) 了解茂化实华的销售模式、主要客户、相关行业政策变化、法律法规监管等情况，评价对公司业务的影响；

(3) 分析比较本期各月营业收入及本期与上期的波动情况，分析产品销售的结构和价格变动是否异常、变动趋势是否合理；

(4) 通过抽样检查销售合同，对销售商品收入确认有关控制权转移时点进行分析，评价收入确认方法是否符合准则要求；

(5) 计算本期重要产品的毛利率，与上期比较，是否异常，波动是否正常；

(6) 执行独立函证程序，对应收账款、合同负债期末余额、营业收入发生额等进行函证，对函证全程保持有效控制，并将回函情况与账面金额予以核对；

(7) 抽取营业收入大额发生额，检查与收入相关的支持性文件，包括相关的合同、发票、出库单等，确认收入的真实性和完整性；

(8) 对营业收入进行截止性测试，从收入明细账记录追查至对账单、出库单以及销售订单；从销售订单、出库单追查至收入明细账记录，以确定营业收入是否存在跨期现象；

(9) 检查与收入确认相关信息是否已在财务报表及附注中作出恰当的列报和披露。

(二) 处置非流动金融资产收益

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、11 和附注五、48。2024 年茂化实华处置非流动金融资产，实现投资收益 9,435.35 万元，对本期财务报表产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对：

(1) 了解与非流动金融资产处置相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (2) 检查管理层对非流动金融资产处置的决议文件，以确认是否进行了适当的审批；
- (3) 取得相关处置协议、交易记录等，获取估值报告、银行回单等支持性文件，对交易的真实性、金额的准确性进行核实，检查其会计处理是否符合会计准则规定；
- (4) 检查交易对手信息，核实是否涉及关联交易、交易价格是否公允；
- (5) 检查非流动金融资产处置交易是否已在财务报告中充分披露。

四、其他信息

茂化实华管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括茂化实华 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估茂化实华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算茂化实华、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茂化实华的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对茂化实华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致茂化实华不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就茂化实华中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)
中国注册会计师：

中国·北京

2025 年 4 月 27 日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,104,629.14	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	151,315,660.26	63,720,604.42
应收账款	59,328,387.18	74,345,389.64
应收款项融资		245,477.00
预付款项	63,718,243.44	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	163,319,635.32	29,531,003.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	166,814,898.36	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	23,750,862.54	33,654,309.32
流动资产合计	830,352,316.24	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	45,663,429.27	57,496,001.97
其他权益工具投资	8,744,322.28	11,878,739.07
其他非流动金融资产	6,000,000.00	202,589,895.00
投资性房地产	12,607,856.62	9,587,355.36
固定资产	767,949,851.02	813,597,433.00
在建工程	49,781,016.15	98,623,581.89
生产性生物资产	10,125,285.68	13,933,253.24
油气资产		
使用权资产	143,280,769.44	100,720,199.33
无形资产	119,277,581.00	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	43,837,187.28	56,381,451.24
递延所得税资产	105,657,870.66	108,479,846.76
其他非流动资产	22,684,527.72	11,146,114.99
非流动资产合计	1,561,511,027.86	1,829,808,332.70
资产总计	2,391,863,344.10	2,498,846,190.63
流动负债：		
短期借款	691,851,107.30	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		
应付账款	133,543,259.31	179,375,673.25
预收款项	10,537,653.97	4,377,581.32
合同负债	51,580,327.40	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	9,714,573.37	12,065,254.19
应交税费	14,724,302.71	5,773,740.25
其他应付款	238,658,413.52	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	128,245,021.47	111,549,109.62
其他流动负债	11,341,923.95	32,939,672.86
流动负债合计	1,290,196,583.00	1,296,677,758.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	117,203,365.02	158,690,095.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	145,632,357.52	101,265,692.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬	26,465,740.80	27,953,387.62
预计负债		
递延收益	1,763,156.14	1,844,870.39
递延所得税负债	52,522,010.65	38,500,282.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,586,630.13	328,254,327.67
负债合计	1,633,783,213.13	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	15,129,593.29	14,490,200.41
减：库存股		
其他综合收益	-4,065,538.91	-2,472,925.69
专项储备	1,613,820.84	449,994.39
盈余公积	230,388,954.79	215,812,810.37
一般风险准备		

未分配利润	-117,809,526.36	-19,850,311.12
归属于母公司所有者权益合计	645,132,659.65	728,305,124.36
少数股东权益	112,947,471.32	145,608,980.40
所有者权益合计	758,080,130.97	873,914,104.76
负债和所有者权益总计	2,391,863,344.10	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	10,919,833.88	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	655,220.67	6,107,321.24
应收款项融资		
预付款项	10,420.00	10,094,123.88
其他应收款	141,535,089.91	8,954,621.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,582,729.64	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	7,095,382.73	5,079,120.47
流动资产合计	163,798,676.83	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	1,134,925,580.65	1,144,208,842.36
其他权益工具投资	8,744,322.28	11,878,739.07
其他非流动金融资产		196,589,895.00
投资性房地产	4,893,427.43	1,291,353.13
固定资产	64,364,629.06	4,480,666.72
在建工程	152,793.03	65,275,983.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,089,218.72	
无形资产	38,323,333.89	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	11,200,950.72	
递延所得税资产	22,512,388.31	8,536,965.29
其他非流动资产		1,559,579.60
非流动资产合计	1,329,206,644.09	1,470,232,100.56
资产总计	1,493,005,320.92	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	11,189,149.07	1,837,815.40
预收款项		
合同负债	104,439.15	2,193.94
应付职工薪酬	900,144.52	1,107,358.97
应交税费	9,194,820.27	593,305.17
其他应付款	481,325,565.49	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	1,140,405.31	
其他流动负债	13,577.09	
流动负债合计	503,868,100.90	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	43,316,981.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	849,607.35	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	18,121,701.07	
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,788,289.46	1,861,228.32
负债合计	567,656,390.36	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	25,033,093.61	24,393,700.73
减：库存股		
其他综合收益	2,437,791.15	5,076,583.28
专项储备	843,396.86	
盈余公积	209,333,772.14	194,757,627.72
未分配利润	167,825,520.80	36,640,221.06
所有者权益合计	925,348,930.56	780,743,488.79
负债和所有者权益总计	1,493,005,320.92	1,512,711,875.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	3,754,940,782.49	4,547,810,680.92
其中：营业收入	3,754,940,782.49	4,547,810,680.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,928,221,785.45	4,637,386,263.03
其中：营业成本	3,610,428,177.57	4,327,132,794.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,524,662.97	24,309,190.68
销售费用	30,388,704.38	39,728,597.46
管理费用	197,109,821.86	193,986,427.56
研发费用	16,260,952.20	9,898,706.47
财务费用	39,509,466.47	42,330,546.07
其中：利息费用	39,844,257.00	43,533,949.52
利息收入	1,444,864.25	2,650,948.00
加：其他收益	13,962,924.23	1,205,180.97
投资收益（损失以“-”号填列）	108,272,766.81	9,573,717.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,878,345.67	5,157,399.37
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）		17,122,341.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	22,348,636.05	-5,710,795.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-27,830,136.96	-50,281,066.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-448,777.68	-79,324.48
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-56,975,590.51	-117,745,528.36
加：营业外收入	15,820,151.07	3,466,347.39
减：营业外支出	3,640,592.00	1,723,189.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-44,796,031.44	-116,002,370.36
减：所得税费用	44,470,119.08	-5,934,603.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-89,266,150.52	-110,067,766.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-89,266,150.52	-110,067,766.77
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	-83,383,070.82	-127,833,708.40
2.少数股东损益	-5,883,079.70	17,765,941.63
六、其他综合收益的税后净额	-1,553,819.53	-6,256,256.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,592,613.22	-6,291,707.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,592,613.22	-6,291,707.51
1.重新计量设定受益计划变动额	758,199.37	-1,588,934.78
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	-2,350,812.59	-4,702,772.73
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	38,793.69	35,450.75
七、综合收益总额	-90,819,970.05	-116,324,023.53
归属于母公司所有者的综合收益总	-84,975,684.04	-134,125,415.91

额		
归属于少数股东的综合收益总额	-5,844,286.01	17,801,392.38
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.16	-0.25
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.25

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 年度	2023 年度
一、营业收入	70,800,940.26	56,904,912.54
减：营业成本	56,506,035.56	49,651,722.72
税金及附加	1,357,275.74	859,370.73
销售费用	9,638,688.06	967,478.53
管理费用	30,468,884.79	25,477,126.14
研发费用		
财务费用	5,785,676.10	510,921.63
其中：利息费用	5,678,166.00	470,000.00
利息收入	17,571.09	9,982.59
加：其他收益	62,283.81	11,248.24
投资收益（损失以“-”号填列）	198,738,700.80	13,969,332.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,577,345.41	8,363,002.87
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）		17,122,341.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,695,966.74	497,960.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,037,464.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,149,397.88	-14,998,289.40
加：营业外收入	129,920.05	2,713,369.12
减：营业外支出	76,870.21	102,337.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,202,447.72	-12,387,257.89
减：所得税费用	13,441,003.56	-5,415,419.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,761,444.16	-6,971,838.56

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	145,761,444.16	-6,971,838.56
（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	-2,638,792.13	-4,564,521.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,638,792.13	-4,564,521.47
1. 重新计量设定受益计划变动额	-287,979.54	138,251.26
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	-2,350,812.59	-4,702,772.73
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	143,122,652.03	-11,536,360.03
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 年度	2023 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	4,113,149,518.88	5,374,939,720.52
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	9,937,249.85	19,505,894.42
收到其他与经营活动有关的现金	11,402,348.96	22,358,130.23
经营活动现金流入小计	4,134,489,117.69	5,416,803,745.17
购买商品、接受劳务支付的现金	3,769,795,457.58	4,596,690,819.83
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	231,453,675.27	253,904,168.74
支付的各项税费	75,683,504.31	116,532,267.44
支付其他与经营活动有关的现金	48,478,571.35	96,654,339.13
经营活动现金流出小计	4,125,411,208.51	5,063,781,595.14
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	353,022,150.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	143,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,400,000.00	10,007,695.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,421,310.00	
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		38,795,179.76
投资活动现金流入小计	162,021,310.00	48,802,875.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,764,639.75	127,491,365.46
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		14,365,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,431,635.54
投资活动现金流出小计	79,764,639.75	166,688,301.00
投资活动产生的现金流量净额	82,256,670.25	-117,885,425.60
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	729,000,000.00	672,281,505.91
收到其他与筹资活动有关的现金	185,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	914,000,000.00	672,281,505.91
偿还债务支付的现金	797,268,235.99	820,485,730.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,548,500.02	90,688,335.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	28,230,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,086,290.95	10,104,914.34
筹资活动现金流出小计	942,903,026.96	921,278,980.21
筹资活动产生的现金流量净额	-28,903,026.96	-248,997,474.30
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	62,431,552.47	-13,860,749.87
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	180,316,289.42	117,884,736.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	81,896,946.24	63,489,536.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,024.95	251,857,117.10
经营活动现金流入小计	81,992,971.19	315,346,653.40
购买商品、接受劳务支付的现金	54,999,809.97	59,310,998.33
支付给职工以及为职工支付的现金	19,231,290.90	14,152,458.15
支付的各项税费	3,241,702.66	177,119.26
支付其他与经营活动有关的现金	13,281,516.40	217,212,323.65
经营活动现金流出小计	90,754,319.93	290,852,899.39
经营活动产生的现金流量净额	-8,761,348.74	24,493,754.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	143,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,658,900.00	15,552,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,954.16	54,129.70
收到其他与投资活动有关的现金		23,000,000.00
投资活动现金流入小计	160,867,854.16	38,606,329.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,154,088.69	24,120,690.46
投资支付的现金		9,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,365,300.00
支付其他与投资活动有关的现金	644,525,000.00	
投资活动现金流出小计	656,679,088.69	48,205,990.46
投资活动产生的现金流量净额	-495,811,234.53	-9,599,660.76
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	579,330,200.00	
筹资活动现金流入小计	579,330,200.00	
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		15,596,260.68
支付其他与筹资活动有关的现金	72,141,750.00	
筹资活动现金流出小计	72,141,750.00	15,596,260.68
筹资活动产生的现金流量净额	507,188,450.00	-15,596,260.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,615,866.73	-702,167.43
加：期初现金及现金等价物余额	4,663,752.74	5,365,920.17
六、期末现金及现金等价物余额	7,279,619.47	4,663,752.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、	519,				14,4		-	449,	215,		-		728,	145,	873,	

上年 期末 余额	875, 356. 00				90,2 00.4 1		2,47 2,92 5.69	994. 39	812, 810. 37		19,8 50,3 11.1 2		305, 124. 36	608, 980. 40	914, 104. 76
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	519, 875, 356. 00				14,4 90,2 00.4 1		- 2,47 2,92 5.69	449, 994. 39	215, 812, 810. 37		- 19,8 50,3 11.1 2		728, 305, 124. 36	145, 608, 980. 40	873, 914, 104. 76
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					639, 392. 88		- 1,59 2,61 3.22	1,16 3,82 6.45	14,5 76,1 44.4 2		- 97,9 59,2 15.2 4		- 83,1 72,4 64.7 1	- 32,6 61,5 09.0 8	- 115, 833, 973. 79
(一) 综 合收 益总 额							- 1,59 2,61 3.22				- 83,3 83,0 70.8 2		- 84,9 75,6 84.0 4	- 5,84 4,28 6.01	- 90,8 19,9 70.0 5
(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								14,576,144.42			-14,576,144.42			-27,125,086.79	-27,125,086.79
1. 提取盈余公积								14,576,144.42			-14,576,144.42				
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														1,104,913.21	1,104,913.21
(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								1,163,826.45					1,163,826.45	307,863.72	1,471,690.17
1. 本期提取								18,506,793.02					18,506,793.02	4,379,306.75	22,886,099.77
2. 本期使用								-17,342,966.57					-17,342,966.57	-4,071,443.03	-21,414,409.60
(六) 其他					639,392.88								639,392.88		639,392.88
四、本期末余额	519,875,356.00				15,129,593.29		-4,065,538.91	1,613,820.84	230,388,954.79			-117,809,526.36	645,132,659.65	112,947,471.32	758,080,130.97

上期金额

单位：元

项目	2023 年度			
	归属于母公司所有者权益			少数 所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											1,966,829.87		1,966,829.87	-104.66	1,966,725.21
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		119,579,657.96		881,681,069.13	151,931,979.46	1,033,613,048.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					841,946.36		-10,291,707.51	-4,496,214.54			-139,429,969.08		-153,375,944.77	-6,322,999.06	-159,698,943.83
（一）综合收益总额							-6,291,707.51				-127,833,708.40		-134,125,415.91	17,801,392.38	-116,324,023.53
（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							- 4,00 0,00 0.00					4,00 0,00 0.00			
6. 其他															
(五) 专项储备							- 4,49 6,21 4.54					- 4,49 6,21 4.54	- 1,58 4,39 1.44	- 6,08 0,60 5.98	
1. 本期提取							35,3 57,6 80.5 0					35,3 57,6 80.5 0	4,92 1,09 7.25	40,2 78,7 77.7 5	
2. 本期使用							- 39,8 53,8 95.0 4					- 39,8 53,8 95.0 4	- 6,50 5,48 8.69	- 46,3 59,3 83.7 3	
(六) 其他					841, 946. 36							841, 946. 36		841, 946. 36	
四、本期末余额	519, 875, 356. 00				14,4 90,2 00.4 1		- 2,47 2,92 5.69	449, 994. 39	215, 812, 810. 37			- 19,8 50,3 11.1 2	728, 305, 124. 36	145, 608, 980. 40	873, 914, 104. 76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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												
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）					639,392.88		-2,638,792.13	843,396.86	14,576,144.42	131,185,299.74		144,605,441.77
（一）综合收益总额							-2,638,792.13			145,761,444.16		143,122,652.03
（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									14,576,144.42	-14,576,144.42		
1. 提取盈余公积									14,576,144.42	-14,576,144.42		
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								843,396.86				843,396.86
1. 本期提取								922,877.64				922,877.64
2. 本期使用								-79,480.78				-79,480.78
(六) 其他					639,392.88							639,392.88
四、本期末余额	519,875.356.00				25,033,093.61		2,437,791.15	843,396.86	209,333.772.14	167,825.520.80		925,348,930.56

上期金额

单位：元

项目	2023 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	519,875.356.00				23,551,754.37		13,641,104.75		194,757.627.72	55,208,320.30		807,034,163.14

余额												
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、 本年期初余额	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)					841,946.36		-8,564,521.47			-18,568,099.24		-26,290,674.35
(一) 综合收益总额							-4,564,521.47			-6,971,838.56		-11,536,360.03
(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												

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							- 4,000 ,000. 00			4,000 ,000. 00		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					841,9 46.36							841,9 46.36
四、本期末余额	519,8 75,35 6.00				24,39 3,700 .73		5,076 ,583. 28		194,7 57,62 7.72	36,64 0,221 .06		780,7 43,48 8.79

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 12 月 31 日，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。

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、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三次会议于 2025 年 4 月 27 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

本集团财务报表以持续经营为基础列报。

本集团连续 3 年亏损，2022-2024 年归属于母公司股东的净利润分别为-12,962.18 万元、-12,783.37 万元、-8,338.31 万元。

如财务报表所示，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 68.31%，其中将于一年内到期的金融机构借款为 66,688.49 万元。如合并财务报表项目注释“十四、承诺及或有事项-1、重要的承诺事项-(1) 资本承诺”所述，公司 2024 年已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺金额为 310.00 万元，将于 2025 年对外支付。上述期后事项履约支付义务金额合计约 66,998.49 万元。

本集团可随时用于支付的货币资金期末余额为 18,031.63 万元。流动负债与资产负债表日后投资履约义务金额合计 129,329.66 万元，超过流动资产金额 46,294.43 万元。

上述事项或情况表明集团未来存在偿债压力及资金流动性风险。

鉴于上述情况，本集团管理层已审慎考虑本集团日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以应对上述偿债压力及资金流动性风险。本集团拟实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

1、本集团聚焦核心主业，不断拓展市场，降本增效

根据 2025 年预算，预计能实现减亏。

2、积极处置低效资产，实现资金回笼

2024 年处置债权包，同时终止对外投资，减少资金支出。2025 年处置部分对外投资，实现部分资金回笼。

3、截至财务报表报出日，银行对本公司已授信借款额度为 188,536.20 万元，已使用额度为 120,514.20 万元，尚未使用的额度为 68,022.20 万元。

4、截至财务报表报出日，本集团短期借款期末余额 37,828.00 万元获得了银行重新贷款。

5、本集团控股股东茂名港集团有限公司（以下简称“茂名港集团”）承诺，在本集团对外融资时提供担保，同时向本集团直接提供资金支持，截至财务报表报出日，收到茂名港集团 11,500.00 万元。

6、预计 2025 年经营活动产生的现金流量净额为 8,000.00 万元。

综上所述，本集团具备应对未来偿债压力及流动性风险的能力。

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：

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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（参见本附注五、7（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五、18“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）。

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

在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。

子公司的所有者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所有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，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、18（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，按照本附注五、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、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公司持有的期限短（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，但本集团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，并在集团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，由集团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。

本集团其他金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、长期借款、租赁负债等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

(7) 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。

(8) 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、其他应收款

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

15、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。

16、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出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。

17、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)本公司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。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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五、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股东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，集团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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，按本附注五、7（2）“控制的判断标准和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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

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

19、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和已出租的建筑物。

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。

20、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	1.75、20.00	5.00、10.00	51.43、54.29、 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

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。

房屋及建筑物和构筑物使用年限存在 1.75 年系由于 2022 年 3 月收购北京海洋馆后北京海洋馆划拨取得的房屋产权证书到期日为 2023 年 12 月，账面原值和评估增值摊销部分的金额以房屋产权证书到期日作为摊销截止点。

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。

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》中化工行业的披露要求

21、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》中化工行业的披露要求

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。

22、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。

23、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。生物资产的确认需要同时满足下列条件：企业因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

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	残值率%	年折旧率%
重点展示生物	2-16 年		6.25-50
辅助展示生物	3 年		33.33

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

24、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。

本集团司于每年年度终了，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

本集团研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为退休人员在退休后享受的补充养老保险和企业内部津贴。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、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。

30、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。

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

无

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》中化工行业的披露要求

31、政府补助

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

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与集团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。与集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为承租人

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、土地使用权、机器设备。

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，以租赁开始日五年期 LPR 为增量借款利率。

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 40000 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

(2) 本集团作为出租人

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公司提供的担保余值。

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。

(3) 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，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对集团财务报表无影响。

②本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对集团财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	5%、6%、9%、13%
消费税	销售应税消费品的实际销售数量	1.52 元/升、1.20 元/升
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	房产原值或租金收入	1.20%、12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

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%
茂名实华东成化工有限公司	25%
茂名实华东油化工有限公司	15%
广西实华投资开发有限公司	20%
广西六旺食品加工有限公司	20%
百色实华环保科技有限公司	20%
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	20%
百色实华润滑油科技有限责任公司	20%
广西华清环保有限公司	20%
湛江实华化工有限公司	25%
广东实华建设工程有限公司	20%
北京信沃达海洋科技有限公司	25%
广西贺州实华矿业投资有限公司	20%
广东实华博润科技有限公司	20%
广东实华石化有限公司	20%
海南茂化实华石化有限公司	20%
电白县茂化实华茂东加油站	20%
广东实华新材料有限公司	20%

2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，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 12 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日，东油化工 2024 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	77,390.00	82,255.97
银行存款	201,954,004.27	136,531,052.90
其他货币资金	73,234.87	72,751.64
合计	202,104,629.14	136,686,060.51

其他说明：

期末其他货币资金是存放在银行的票据保证金 52,843.35 元，存放在支付宝中随时可支付的金额 20,391.52 元；

除银行存款 21,735,496.37 元和其他货币资金 52,843.35 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七、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	151,315,660.26	63,720,604.42
合计	151,315,660.26	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		151,315,660.26
合计		151,315,660.26

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）	59,260,259.92	76,274,706.68
1 至 2 年	4,042,824.80	94,999,181.31
2 至 3 年	63,459,327.04	982,130.00
3 年以上	5,323,421.30	4,646,103.37
3 至 4 年	982,130.00	
4 至 5 年		648,581.45
5 年以上	4,341,291.30	3,997,521.92
合计	132,085,833.06	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	66,933,545.99	50.67%	64,905,215.99	96.97%	2,028,330.00	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	65,152,287.07	49.33%	7,852,229.89	12.05%	57,300,057.18	83,104,125.37	46.98%	8,758,735.73	10.54%	74,345,389.64
其中：										
应收关联方	50,925,795.73	38.56%	2,546,650.09	5.00%	48,379,145.64	60,109,662.83	33.98%	4,149,179.27	6.90%	55,960,483.56
应收其他客户	14,226,491.34	10.77%	5,305,579.80	37.29%	8,920,911.54	22,994,462.54	13.00%	4,609,556.46	20.05%	18,384,906.08
合计	132,085,833.06	100.00%	72,757,445.88	55.08%	59,328,387.18	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：64,905,215.99

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	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00	100.00%	预计无法收回

公司						
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%	预计无法收回
茂名市晶惠石油化工有限公司	83,678,343.49	83,678,343.49	53,433,343.49	53,433,343.49	100.00%	预计无法收回
广西博义创新材料有限公司			3,380,550.00	1,352,220.00	40.00%	二审诉讼中
合计	93,797,995.99	93,797,995.99	66,933,545.99	64,905,215.99		

按组合计提坏账准备：7,852,229.89

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	50,925,795.73	2,546,650.09	5.00%
应收其他客户	14,226,491.34	5,305,579.80	37.29%
合计	65,152,287.07	7,852,229.89	

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	
应收账款坏账准备	102,556,731.72	445,714.16	30,245,000.00			72,757,445.88
合计	102,556,731.72	445,714.16	30,245,000.00			72,757,445.88

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
茂名市晶惠石油化工有限公司	30,245,000.00	认定公司承担责任降低	冲回应收账款	预计无法收回
合计	30,245,000.00			

(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	53,433,343.49		53,433,343.49	40.45%	53,433,343.49

化工有限公司					
中国石化化工销售有限公司华南分公司	37,755,898.20		37,755,898.20	28.58%	1,887,794.91
中国石化炼油销售有限公司	12,090,019.14		12,090,019.14	9.15%	604,500.96
湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00		7,164,180.00	5.42%	7,164,180.00
广东金发科技有限公司	5,496,310.44		5,496,310.44	4.16%	274,815.52
合计	115,939,751.27		115,939,751.27	87.76%	63,364,634.88

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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		245,477.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
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	163,319,635.32	29,531,003.18
合计	163,319,635.32	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	21,034.00	203,230.33
应收押金保证金	16,349,195.33	9,866,398.67
应收往来款	191,643,864.06	56,705,182.46
合计	208,014,093.39	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）	154,710,893.53	28,784,211.60
1 至 2 年	10,206,500.00	1,231,102.40
2 至 3 年	8,718,940.49	2,210,000.00

3 年以上	34,377,759.37	34,549,497.46
3 至 4 年	2,210,000.00	
5 年以上	32,167,759.37	34,549,497.46
合计	208,014,093.39	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	14.30%	29,740,966.78	100.00%		29,740,966.78	44.54%	29,740,966.78	100.00%	
其中：										
湖北茂化实华科技发展有限公司	71,174.09	0.03%	71,174.09	100.00%		71,174.09	0.11%	71,174.09		
茂名市开元氮肥有限公司	411,337.54	0.20%	411,337.54	100.00%		411,337.54	0.62%	411,337.54	100.00%	
第三加油站	1,520,187.07	0.73%	1,520,187.07	100.00%		1,520,187.07	2.28%	1,520,187.07	100.00%	
茂名市润基经贸有限公司	22,821,750.00	10.97%	22,821,750.00	100.00%		22,821,750.00	34.18%	22,821,750.00	100.00%	
农工商公司	3,307,272.04	1.59%	3,307,272.04	100.00%		3,307,272.04	4.95%	3,307,272.04	100.00%	
张飞雄	1,310,000.00	0.63%	1,310,000.00	100.00%		1,310,000.00	1.96%	1,310,000.00	100.00%	
其他单位	299,246.04	0.14%	299,246.04	100.00%		299,246.04	0.45%	299,246.04	100.00%	
按组合计提坏账准备	178,273,126.61	85.70%	14,953,491.29	8.39%	163,319,635.32	37,033,844.68	55.46%	7,502,841.50	20.26%	29,531,003.18
其中：										
应收备用金	21,034.00	0.01%	1,051.70	5.00%	19,982.30	203,230.33	0.30%	20,221.52	9.95%	183,008.81
应收押金保证金	16,349,195.33	7.86%	3,479,533.53	21.28%	12,869,661.80	9,866,398.67	14.78%	3,536,524.78	35.84%	6,329,873.89
应收往来款	161,902,897.28	77.83%	11,472,906.06	7.09%	150,429,991.22	26,964,215.68	40.38%	3,946,095.20	14.86%	23,018,120.48
合计	208,014,093.39	100.00%	44,694,458.07	21.49%	163,319,635.32	66,774,811.46	100.00%	37,243,808.28	55.78%	29,531,003.18

按单项计提坏账准备：14,953,491.29

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	71,174.09	71,174.09	71,174.09	71,174.09	100.00%	预计无法收回
茂名市开元氮肥有限公司	411,337.54	411,337.54	411,337.54	411,337.54	100.00%	预计无法收回
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
茂名市润基经贸有限公司	22,821,750.00	22,821,750.00	22,821,750.00	22,821,750.00	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	29,740,966.78	29,740,966.78	29,740,966.78	29,740,966.78		

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
应收备用金	21,034.00	1,051.70	5.00%
应收押金保证金	16,349,195.33	3,479,533.53	21.28%
应收往来款	161,902,897.28	11,472,906.06	7.09%
合计	178,273,126.61	14,953,491.29	

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				
本期计提	17,898,834.02			17,898,834.02
本期转回	10,448,184.23			10,448,184.23
2024年12月31日余额	14,953,491.29		29,740,966.78	44,694,458.07

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	17,898,834.02	10,448,184.23			14,953,491.29
按单项计提坏账准备	29,740,966.78					29,740,966.78
合计	37,243,808.28	17,898,834.02	10,448,184.23			44,694,458.07

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
茂名市高州产投科技发展有限公司	往来款	147,500,000.00	1年以内	70.91%	7,375,000.00
茂名市润基经贸有限公司	往来款	22,821,750.00	5年以上	10.97%	22,821,750.00
广发银行茂名官渡支行	往来款	8,995,000.00	1-2年	4.32%	899,500.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	保证金	8,336,564.00	1年以内, 2-3年, 3-4年	4.01%	2,608,969.20
中国石化集团茂名石油化工有限公司	保证金	2,580,000.00	1年以内	1.24%	129,000.00
合计		190,233,314.00		91.45%	33,834,219.20

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	62,287,666.42	97.75%	109,482,629.17	98.99%
1至2年	1,430,577.02	2.25%	399,970.01	0.97%
2至3年			45,052.70	0.04%
合计	63,718,243.44		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	与本集团关系	金额(元)	占预付账款总额的比例%	账龄
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	关联方	28,273,361.05	43.91	1年以内
中国石化炼油销售有限公司	关联方	7,726,223.17	12.00	1年以内
中国石化化工销售有限公司华南分公司	关联方	6,598,761.04	10.25	1年以内
黎明化工研究设计院有限责任公司	非关联方	5,890,500.00	9.15	1年以内
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	关联方	3,355,952.38	5.21	1年以内
合计		51,844,797.64	80.52	

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	50,921,741.87	1,436,068.60	49,485,673.27	45,846,697.31		45,846,697.31
在产品	1,124,952.39		1,124,952.39	2,892,708.25		2,892,708.25
库存商品	124,316,058.88	8,111,786.18	116,204,272.70	178,823,376.74	6,635,420.32	172,187,956.42
合计	176,362,753.14	9,547,854.78	166,814,898.36	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	
原材料		1,436,068.60				1,436,068.60

库存商品	6,635,420.32	23,927,566.59		22,451,200.73		8,111,786.18
合计	6,635,420.32	25,363,635.19		22,451,200.73		9,547,854.78

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预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	生产领用
库存商品	预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	销售出库

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

适用 不适用

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	17,096,791.90	24,391,120.36
预缴企业所得税	5,046,558.78	5,292,244.63
待认证进项税额	1,220,397.09	3,970,944.33
待摊费用	387,114.77	
合计	23,750,862.54	33,654,309.32

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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）	8,744,322.28	11,878,739.07		3,134,416.79	25,744,322.28		6,900,000.00	出于战略目的而计划长期持有
广东证券								

有限责任公司								
合计	8,744,322.28	11,878,739.07		3,134,416.79	25,744,322.28		6,900,000.00	

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
广东证券有限责任公司			2,200,000.00			

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
信通海洋（北京）科技有限公司	1,611,950.21				4,071.87							1,616,022.08
小计	1,611,950.21				4,071.87							1,616,022.08
二、联营企业												
茂名高新实华化工有限公司	18,200,509.40				-3,703,071.60							14,497,437.80
惠州大亚湾石化动力热	25,830,107.77				10,580,468.74		639,392.88	7,500,000.00				29,549,969.39

力有限公司												
广东实华新材料有限公司	11,853,434.59				-3,123.33					-11,850,311.26		
湖北茂化实华科技发展有限公司		26,019,886.82										26,019,886.82
小计	55,884,051.76	26,019,886.82			6,874,273.81	639,392.88	7,500,000.00			-11,850,311.26	44,047,407.19	26,019,886.82
合计	57,496,001.97	26,019,886.82			6,878,345.68	639,392.88	7,500,000.00			-11,850,311.26	45,663,429.27	26,019,886.82

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
债务工具投资		196,589,895.00
权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	202,589,895.00

其他说明：

权益工具投资是控股子公司北京海洋馆对外投资《命中注定爱上你》网络剧，投资成本为 600 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。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。该网络剧已拍摄完成，尚未进入发行期。

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	3,726,182.51			3,726,182.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,726,182.51			3,726,182.51
(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	16,621,622.34	2,929,962.00		19,551,584.34
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	640,570.93	65,110.32		705,681.25
(1) 计提或摊销	640,570.93	65,110.32		705,681.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,240,008.53	1,703,719.19		6,943,727.72
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	11,381,613.81	1,226,242.81		12,607,856.62
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：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	767,949,851.02	813,597,433.00
固定资产清理		
合计	767,949,851.02	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	69,506,931.42	16,610,037.72	643,532.76	671,547.24	3,604,941.08	91,036,990.22
(1) 购置	3,490,837.67	4,455,996.90	435,498.56	671,547.24	1,218,171.79	10,272,052.16
(2) 在建工程转入	61,586,741.80	12,154,040.82				73,740,782.62
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	4,429,351.95		208,034.20		2,386,769.29	7,024,155.44
3. 本期减少金额		23,401,083.08	4,956,759.21	1,540,902.67	85,526.87	29,984,271.83
(1)		12,880,668.50	4,956,759.21	1,540,902.67	4,985.00	19,383,315.38

）处置或报废						
(2) 其他		10,520,414.58			80,541.87	10,600,956.45
4. 期末余额	284,732,882.09	1,347,296,184.75	13,198,031.78	6,211,187.97	336,429,733.84	1,987,868,020.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	155,547,207.82	829,548,200.18	9,310,886.56	5,227,238.62	102,951,576.81	1,102,585,109.99
2. 本期增加金额	3,280,477.89	81,834,729.44	1,802,776.57	722,648.80	31,922,726.72	119,563,359.42
(1) 计提	3,280,477.89	81,834,729.44	1,802,776.57	722,648.80	31,922,726.72	119,563,359.42
3. 本期减少金额	844,642.46	11,212,934.86	1,028,190.53	1,444,077.21	4,985.00	14,534,830.06
(1) 处置或报废		11,212,934.86	1,028,190.53	1,444,077.21	4,985.00	13,690,187.60
(2) 其他	844,642.46					844,642.46
4. 期末余额	157,983,043.25	900,169,994.76	10,085,472.60	4,505,810.21	134,869,318.53	1,207,613,639.35
三、减值准备						
1. 期初余额	2,203,268.44	8,429,490.61				10,632,759.05
2. 本期增加金额	487,265.01	661,458.48	9,251.88		1,771,973.20	2,929,948.57
(1) 计提	487,265.01	661,458.48			523,047.52	1,671,771.01
(2) 其他			9,251.88		1,248,925.68	1,258,177.56
3. 本期减少金额	1,253,325.68	4,851.88				1,258,177.56
(1) 处置或报废						
(2) 其他	1,253,325.68	4,851.88				1,258,177.56
4. 期末余额	1,437,207.77	9,086,097.21	9,251.88		1,771,973.20	12,304,530.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	125,312,631.07	438,040,092.78	3,103,307.30	1,705,377.76	199,788,442.11	767,949,851.02
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
房屋及建筑物	6,826,447.00	514,012.61	1,354,534.39	4,957,900.00	
构筑物	38,553,151.38	11,909,211.10	1,771,973.20	24,871,967.08	
机器设备	158,456,035.23	113,277,681.90	6,901,013.07	38,277,340.26	
运输工具	193,300.00	77,161.63	9,251.88	106,886.49	
办公设备	29,259.98	15,238.78		14,021.20	

合 计	204,058,193.59	125,793,306.02	10,036,772.54	68,228,115.03	
-----	----------------	----------------	---------------	---------------	--

(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	210,214.54

(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	41,698,790.63	房屋及建筑在生产园区内无法办理产权

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,781,016.15	98,623,581.89
合计	49,781,016.15	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				65,075,008.80		65,075,008.80
4万吨废油泥综合利用项目	8,585,519.16	1,294,019.16	7,291,500.00	8,585,519.16	571,387.47	8,014,131.69
技改项目	34,419,877.08		34,419,877.08	20,789,971.44		20,789,971.44
聚丙烯项目	2,711,927.03		2,711,927.03	2,850,735.05		2,850,735.05
乙醇胺厂项目	721,653.09		721,653.09	162,560.16		162,560.16
特种白油厂项目	1,018,267.85		1,018,267.85	316,191.17		316,191.17
二、三、四预分离	307,653.68		307,653.68	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	613,207.55		613,207.55	367,924.53		367,924.53
大修渣项目二期	264,150.94		264,150.94			

海洋馆改造	1,698,366.69		1,698,366.69	180,000.00		180,000.00
合计	51,075,035.31	1,294,019.16	49,781,016.15	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	1,285,500.17	57,858,294.00	8,502,214.97		85.08%	100.00				其他
技改项目	55,219,000.00	20,789,971.44	22,695,676.73	8,621,632.08		34,864,016.09	77.95%	77.95				其他
聚丙烯厂项目	8,859,000.00	2,850,735.05	1,498,990.25	1,637,798.27		2,711,927.03	49.10%	49.10				其他
4万吨废油泥综合利用项目	9,000,000.00	8,014,131.69			722,631.69	7,291,500.00	95.39%	95.39				其他
海洋馆改造	10,440,608.44	180,000.00	6,497,752.83	2,149,472.00	2,829,914.14	1,698,366.69	62.64%	62.64				其他
合计	161,518,608.44	96,909,846.98	31,977,919.98	70,267,196.35	12,054,760.80	46,565,809.81						

(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	722,631.69		1,294,019.16	
合计	571,387.47	722,631.69		1,294,019.16	--

其他说明：

(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				5,467,888.11	36,514.52	5,504,402.63
(1) 处置				5,467,888.11	36,514.52	5,504,402.63
(2) 其他						
4. 期末余额				15,823,483.20	56,774.68	15,880,257.88
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				2,781,031.98	10,711.56	2,791,743.54
(1) 计提				2,781,031.98	10,711.56	2,791,743.54
3. 本期减少金额				4,451,660.65	36,517.96	4,488,178.61
(1) 处置				4,451,660.65	36,517.96	4,488,178.61
(2) 其他						
4. 期末余额				5,710,976.48	43,995.72	5,754,972.20
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				10,112,506.72	12,778.96	10,125,285.68
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	51,054,964.38		51,054,964.38
3. 本期减少金额	341,438.38	314,608.42	656,046.80
4. 期末余额	161,077,575.06	26,528,845.95	187,606,421.01
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	5,256,422.07	2,725,730.35	7,982,152.42
(1) 计提			
3. 本期减少金额	143,804.95		143,804.95
(1) 处置			
4. 期末余额	33,275,875.82	11,049,775.75	44,325,651.57
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	127,801,699.24	15,479,070.20	143,280,769.44
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				123,000.00	5,269,089.48	5,392,089.48
(1) 购置					2,845,419.39	2,845,419.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				123,000.00	2,423,670.09	2,546,670.09
3. 本期减少金额	89,237,600.00			2,423,670.09	138,000.00	91,799,270.09
(1) 处置					15,000.00	15,000.00
(2) 其他	89,237,600.00			2,423,670.09	123,000.00	91,784,270.09
4. 期末余额	131,405,599.00			159,830.00	6,550,765.44	138,116,194.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	101,252,686.60			1,961,162.09	799,142.29	104,012,990.98
2. 本期增加金额	2,489,549.87			46,869.14	2,283,774.99	4,820,194.00
(1) 计提	2,489,549.87			16,991.42	344,735.95	2,851,277.24
(2) 其他				29,877.72	1,939,039.04	1,968,916.76
3. 本期减少金额	89,237,600.00			1,939,039.04	29,877.72	91,206,516.76
(1) 处置						

(2) 其他	89,237,600.00			1,939,039.04	29,877.72	91,206,516.76
4. 期末余额	14,504,636.47			68,992.19	3,053,039.56	17,626,668.22
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	174,691.26					174,691.26
(1) 计提	174,691.26					174,691.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,211,945.28					1,211,945.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	115,689,017.31			90,837.81	3,497,725.88	119,277,581.00
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	225,901,330.74					225,901,330.74

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京海洋馆	北京海洋馆包含商誉的资产组，资产组包括：流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债（不包含溢余资产、非经营性资产及有息负债）		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(2) 商誉减值情况

项目	北京海洋馆生物资产组
商誉账面余额①	225,901,330.74
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	225,901,330.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	39,864,940.72
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	265,766,271.46
资产组的账面价值⑥	51,385,209.07
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	317,151,480.53
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	464,328,200.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

(3) 商誉减值测试的过程与方法

单位	关键参数					折
	收益期	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	销售利润率	
北京海洋馆	5 年+永续	5 年+永续	3.00%	0.00%	17.45%-23.11%	

注：依据深圳市同致诚德明资产评估有限公司出具的北京海洋馆含商誉资产组可收回金额资产评估报告【深同诚德评字 B[2025]ZT-ZQ 第 008 号】，资产组的可收回金额为 46,432.82 万元。

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	797,168.14	25,688,480.82		25,190,931.68
装修费	4,221,489.71	16,734,655.57	4,345,276.14		16,610,869.14
六旺食品土地使用权费用	2,077,717.17		42,330.71		2,035,386.46
合计	56,381,451.24	17,531,823.71	30,076,087.67		43,837,187.28

其他说明：

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	47,187,788.60	11,160,876.18	43,251,577.89	10,565,377.36
可抵扣亏损	52,788,241.50	13,197,060.38	127,251,233.24	31,160,574.98
信用减值准备	110,934,816.64	27,315,080.63	133,318,071.28	33,224,324.14
应付职工薪酬	27,759,452.80	6,787,730.37	28,777,312.62	7,025,611.72
政府补助影响数	1,763,156.14	440,789.04	1,844,870.39	461,217.60
长期资产摊销差异	35,346,095.10	8,836,523.77	43,284,163.38	10,821,040.84
租赁负债	152,043,772.11	37,919,810.29	106,245,434.56	26,561,358.64
合计	427,823,322.89	105,657,870.66	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	19,942,043.16	4,985,510.78	27,234,070.22	6,802,130.30
其他权益工具投资公允价值变动	8,744,322.28	2,186,080.57	11,878,739.07	2,969,684.77
其他非流动金融资产公允价值变动			18,579,895.00	4,644,973.75
长期资产摊销差异	24,460,408.99	5,896,359.68	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	143,280,769.44	35,729,059.62	100,042,504.64	25,010,626.16
合计	211,327,543.87	52,522,010.65	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		105,657,870.66	11,339,658.52	108,479,846.76
递延所得税负债		52,522,010.65	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	12,583,884.81	4,093,754.39
可抵扣亏损	346,880,660.00	158,033,157.13
合计	359,464,544.81	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	
2025 年	22,220,158.82	99,927.34	
2026 年	8,906,056.31	923,136.89	
2027 年	17,227,557.92	17,248,737.40	
2028 年	117,574,960.25	119,264,883.29	
2029 年	180,951,926.70		
合计	346,880,660.00	158,033,157.13	

其他说明：

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
预付房屋、设备款	10,043,543.72		10,043,543.72	9,586,535.39		9,586,535.39
预付土地出让金	12,640,984.00		12,640,984.00			
预付软件建设费				1,559,579.60		1,559,579.60
合计	22,684,527.72		22,684,527.72	11,146,114.99		11,146,114.99

其他说明：

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	21,788,339.72	21,788,339.72	因诉讼被冻结、保证金户、不收不付账户		18,801,323.56	18,801,323.56	因诉讼被冻结、保证金户	
固定资产	60,380,723.49	59,172,609.66	为子公司东成公司提供最高额抵押担保、因诉讼保全被查封					
无形资产	57,925,617.91	53,250,588.86	因诉讼保全被查封、为湛江实华长期借款提供担保		31,183,195.63	28,532,624.14	为湛江实华长期借款提供担保	
投资性房	14,617,73	11,282,19	因诉讼保					

地产	1.50	1.97	全被查封					
在建工程					65,075,008.80	65,075,008.80	为东成公司提供最高额抵押担保	
合计	154,712,412.62	145,493,730.21			115,059,527.99	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 2,044,909.82 元。

②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 1,162,608.02 元，该账户又因深圳牵复对茂化实华损害北京海洋馆公司利益责任纠纷案件被北京市西城区人民法院冻结。

③茂名实华因深圳牵复对茂化实华损害北京海洋馆公司利益责任纠纷案件被北京市西城区人民法院冻结银行存款 432,696.57 元。

④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 18,076,309.89 元。

⑤东成化工受限票据保证金 52,843.35 元。

⑥电白加油站不收不付账户银行存款 18,972.07 元。

⑦2023 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。

⑧2020 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。

⑨因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区东海岛东海大道南侧，幸福路(原产区西路)西侧(面积 13500.36 平方米)的国有建设用地使用权【粤(2021)湛江开发区不动产权第 0011645 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2902 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000414 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2901 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000415 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华化工有限公司名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2903 号房屋【粤(2019)湛江开发区不动产权第 0000420 号】。

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
抵押借款	30,000,000.00	78,281,505.91
保证借款	514,500,000.00	509,000,000.00
票据贴现	146,769,696.20	48,969,330.95
应计利息	581,411.10	633,289.65
合计	691,851,107.30	636,884,126.51

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

24、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	59,007,520.73	89,684,976.38
工程款	51,834,065.21	64,341,449.04
服务费	18,748,661.73	10,825,276.08
其他	3,953,011.64	14,523,971.75
合计	133,543,259.31	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
合计	11,556,984.74	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		12,201.00
其他应付款	238,658,413.52	166,744,938.43
合计	238,658,413.52	166,757,139.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
普通股股利		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：

(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	656,322.30	9,206,671.21
质保金	11,836,163.48	13,159,131.35
往来款	146,254,340.86	90,521,253.70
股权转让款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	56,911,586.88	30,857,882.17
合计	238,658,413.52	166,744,938.43

其他说明：

26、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	2,202,313.79	4,367,321.32
预收租金及管理费	8,335,340.18	10,260.00
合计	10,537,653.97	4,377,581.32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	51,580,327.40	146,955,460.77
合计	51,580,327.40	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
----	------	------

28、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	11,613,250.27	199,955,309.16	202,317,185.42	9,251,374.01
二、离职后福利-设定提存计划	452,003.92	27,328,806.58	27,317,611.14	463,199.36
三、辞退福利		1,818,878.71	1,818,878.71	
合计	12,065,254.19	229,102,994.45	231,453,675.27	9,714,573.37

(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	150,951,150.63	153,549,981.12	3,665,185.48
2、职工福利费	32,200.00	15,771,079.81	15,775,279.81	28,000.00
3、社会保险费	250,803.15	12,884,758.51	12,860,444.86	275,116.80
其中：医疗保险	240,642.71	9,938,465.69	9,929,143.38	249,965.02

费				
工伤保险费	10,160.44	1,125,694.76	1,110,703.42	25,151.78
补充医疗保险		1,820,598.06	1,820,598.06	
4、住房公积金	304,621.00	17,024,174.00	17,024,231.00	304,564.00
5、工会经费和职工教育经费	3,937,685.15	2,854,359.21	3,107,248.63	3,684,795.73
8、其他短期薪酬	823,925.00	469,787.00		1,293,712.00
合计	11,613,250.27	199,955,309.16	202,317,185.42	9,251,374.01

(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	21,010,364.70	20,969,071.93	447,715.49
2、失业保险费	12,701.20	992,887.95	990,105.28	15,483.87
3、企业年金缴费		5,258,543.50	5,258,543.50	
4、其他长期职工福利	32,880.00	67,010.43	99,890.43	
合计	452,003.92	27,328,806.58	27,317,611.14	463,199.36

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,046,187.25	474,311.67
消费税	679,230.53	2,696,471.22
企业所得税	10,358,856.66	
个人所得税	710,762.91	665,565.32
城市维护建设税	181,259.33	376,135.66
印花税	1,733,093.15	645,560.62
房产税	12,074.74	674,512.12
城镇土地使用税		236,903.51
其他	2,838.14	4,280.13
合计	14,724,302.71	5,773,740.25

其他说明：

30、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	121,803,487.72	105,859,806.00
一年内到期的租赁负债	6,441,533.75	5,689,303.62
合计	128,245,021.47	111,549,109.62

其他说明：

31、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	6,795,959.89	18,738,399.39
未终止确认的应收票据	4,545,964.06	14,201,273.47
合计	11,341,923.95	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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	239,006,852.74	264,549,901.10
减：一年内到期的非流动负债	-121,803,487.72	-105,859,806.00
合计	117,203,365.02	158,690,095.10

长期借款分类的说明：

抵押资产明细参见附注七、22. 所有权或使用权受到限制的资产

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	226,644,560.46	167,905,096.41
减：未确认融资费用	-74,570,669.19	-60,950,100.41
减：一年内到期的租赁负债	-6,441,533.75	-5,689,303.62
合计	145,632,357.52	101,265,692.38

其他说明：

34、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	27,759,452.80	28,777,312.62
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,293,712.00	-823,925.00
合计	26,465,740.80	27,953,387.62

(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	28,777,312.62	26,260,334.95
二、计入当期损益的设定受益成本	1,209,801.82	1,360,637.67
1. 当期服务成本	853,665.28	785,858.80
4. 利息净额	356,136.54	574,778.86
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,034,989.64	2,131,636.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-1,034,989.64	2,131,636.00
四、其他变动	1,192,752.00	975,296.00
2. 已支付的福利	1,192,752.00	975,296.00
五、期末余额	27,759,452.80	28,777,312.62

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	28,777,312.62	26,260,334.95
二、计入当期损益的设定受益成本	1,209,801.82	1,360,637.67
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,034,989.64	2,131,636.00
四、其他变动	1,192,752.00	975,296.00
五、期末余额	27,759,452.80	28,777,312.62

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：

(3) 精算假设

项目	期末	期初
折现率	1.49%	2.54%
预计平均寿命	75/81 岁	75/81 岁

说明：折现率取自 10 年期国债利率，预计平均寿命（男/女）取自国家统计局发布的最近一期人口平均预期寿命。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

35、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		81,714.25	1,763,156.14	财政拨款
合计	1,844,870.39		81,714.25	1,763,156.14	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

36、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：

37、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	639,392.88		7,908,522.70
合计	14,490,200.41	639,392.88		15,129,593.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：其他资本公积增加系联营企业惠州大亚湾石化动力热力有限公司其他权益变动（专项储备）所导致的。

38、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	2,185,515.14			549,912.02	1,592,613.22	38,793.69	4,065,538.91

益								
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 7,656,979.98	948,901.65			233,692.18	758,199.37	38,793.69	- 6,898,780.61
其他权益工具投资公允价值变动	5,184,054.29	- 3,134,416.79			- 783,604.20	- 2,350,812.59		2,833,241.70
其他综合收益合计	- 2,472,925.69	- 2,185,515.14			- 549,912.02	- 1,592,613.22	38,793.69	- 4,065,538.91

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：

39、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	18,506,793.02	17,342,966.57	1,613,820.84
合计	449,994.39	18,506,793.02	17,342,966.57	1,613,820.84

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、甲基叔丁基醚、碳九产品、双氧水等，均属于易燃产品，应当按照国家规定计提安全生产费。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》中化工行业的披露要求

40、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	14,576,144.42		230,388,954.79
合计	215,812,810.37	14,576,144.42		230,388,954.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为本期按照 10%提取法定盈余公积 14,576,144.42 元。

41、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	-19,850,311.12	
调整后期初未分配利润	-19,850,311.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,383,070.82	
减：提取法定盈余公积	14,576,144.42	
期末未分配利润	-117,809,526.36	

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元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

42、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	3,723,684,051.39	3,600,095,696.25	4,518,970,977.00	4,319,166,101.91
其他业务	31,256,731.10	10,332,481.32	28,839,703.92	7,966,692.88
合计	3,754,940,782.49	3,610,428,177.57	4,547,810,680.92	4,327,132,794.79

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,754,940,782.49	/	4,547,810,680.92	/
营业收入扣除项目合计金额	18,188,771.78	装卸费、租金等与主营业务无关	15,485,711.99	装卸费、租金等与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.48%		0.34%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	18,188,771.78	装卸费、租金等与主营业务无关	15,485,711.99	装卸费、租金等与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	18,188,771.78	装卸费、租金等与主营业务无关	15,485,711.99	装卸费、租金等与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	3,736,752,010.71	/	4,532,324,968.93	/

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								
其中：								
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								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,354,056.49	10,375,550.68
城市维护建设税	2,275,840.38	3,126,821.78
教育费附加	975,360.14	1,340,030.07
房产税	3,274,144.98	2,863,836.84
土地使用税	1,501,282.51	1,433,313.77
车船使用税	24,412.04	23,363.95
印花税	3,457,106.02	4,234,650.65
地方教育附加	650,240.11	893,353.34
其他	12,220.30	18,269.60
合计	34,524,662.97	24,309,190.68

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,891,798.93	105,828,495.81
停产损失	38,359,748.82	10,739,046.33
专业咨询费	12,686,699.44	23,683,248.06
业务经费	3,398,275.46	7,155,079.64
折旧摊销	5,162,090.39	7,325,807.57
摊销费	3,080,087.69	1,566,477.49
修理费	35,557,805.44	20,568,032.57
办公费	1,997,652.58	3,182,867.66
运输费	932,505.13	1,758,691.38
劳动保护费	2,329,271.70	2,849,332.40
劳务支出	3,095,063.44	2,428,568.90
租赁费	2,205,773.16	1,933,276.71
保险费	2,437,730.49	2,124,601.56
其他	5,975,319.19	2,842,901.48
合计	197,109,821.86	193,986,427.56

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,627,628.77	19,523,162.13
广告宣传费	1,638,892.88	1,779,888.48
折旧费	3,668,016.99	10,663,744.57
仓储费	1,075,930.23	1,513,248.76
水电费	906,502.63	881,120.27
劳务支出	1,504,094.04	77,625.15
装卸费	2,897,051.80	3,380,703.74

租赁费	1,292,916.30	
其他	1,777,670.74	1,909,104.36
合计	30,388,704.38	39,728,597.46

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,199,421.91	4,555,715.55
折旧费	4,473,234.65	827,450.81
科研费用	1,588,295.64	4,515,540.11
合计	16,260,952.20	9,898,706.47

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,844,257.00	43,533,949.52
利息收入	-1,444,864.25	-2,650,948.00
手续费及其他	1,110,073.72	1,447,544.55
合计	39,509,466.47	42,330,546.07

其他说明：

48、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
进项税加计抵减	11,832,105.77	
代征个税手续费	219,057.12	175,834.47
稳岗补贴款	215,306.47	117,560.98
海南国际能源交易中心政策税收返还	1,578,255.18	90,406.14
2022 年度大气污染防治类项目补助		704,340.00
其他	118,199.69	117,039.38

49、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
其他非流动金融资产		17,122,341.00
合计		17,122,341.00

其他说明：

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	6,878,345.67	5,157,399.37
处置长期股权投资产生的投资收益	140,919.91	2,330,484.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,712.04
处置交易性金融资产取得的投资收益		283,017.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,900,000.00	
债务重组收益		1,795,120.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	94,353,501.23	
其他		983.60
合计	108,272,766.81	9,573,717.58

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,663,399.05
应收账款坏账损失	29,799,285.84	-2,892,956.59
其他应收款坏账损失	-7,450,649.79	-4,481,237.65
合计	22,348,636.05	-5,710,795.19

其他说明：

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	-25,261,043.00	-14,479,767.42
二、长期股权投资减值损失		-26,037,464.56
四、固定资产减值损失	-1,671,771.01	-8,155,192.66
六、在建工程减值损失	-722,631.69	-571,387.47
九、无形资产减值损失	-174,691.26	-1,037,254.02
合计	-27,830,136.96	-50,281,066.13

其他说明：

53、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（损失以“-”填列）	-456,156.66	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	7,378.98	-79,324.48

54、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
处置非流动资产利得	42,813.31	36,038.79	42,813.31
处置生物性资产利得	260,983.63	2,388,312.70	260,983.63
无需支付的款项	14,807,200.00	331,567.64	14,807,200.00
违约赔偿收入	16,310.00	141,300.00	16,310.00
其他	692,844.13	569,128.26	692,844.13
合计	15,820,151.07	3,466,347.39	15,820,151.07

其他说明：

55、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	1,220,145.00	384,647.20	1,220,145.00
非流动资产毁损报废损失	2,400,585.69	1,033,608.24	2,400,585.69
赔偿支出		373.28	
税收滞纳金		230,403.17	
其他	19,861.31	74,157.50	19,861.31
合计	3,640,592.00	1,723,189.39	3,640,592.00

其他说明：

56、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	27,080,806.89	39,447,626.01
递延所得税费用	17,389,312.19	-45,382,229.60
合计	44,470,119.08	-5,934,603.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-44,796,031.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,199,007.86
子公司适用不同税率的影响	23,064,466.18
调整以前期间所得税的影响	2,831,274.49
非应税收入的影响	-26,567,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,093,720.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,857.94

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,348,615.59
税法允许扣除的项目的影响	-14,024,592.02
所得税费用	44,470,119.08

其他说明：

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
税收返还以外的政府补贴收入	1,893,575.46	947,607.12
利息收入	1,444,864.25	2,650,948.00
营业外收入中的收现部分	27,280.30	1,041,995.90
往来款	8,036,628.95	17,717,579.21
合计	11,402,348.96	22,358,130.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
金融机构手续费等支出	677,059.36	1,447,544.55
营业外支出中的付现部分	663,792.86	689,581.15
管理费用、销售费用的现金支出	36,763,214.22	92,590,069.87
往来款	10,374,504.91	1,927,143.56
合计	48,478,571.35	96,654,339.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回股票投资及理财产品		15,795,179.76
收回投资保证金		23,000,000.00
合计		38,795,179.76

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产包	143,200,000.00	
合计	143,200,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买股票及理财产品		15,431,635.54
合计		15,431,635.54

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收关联方资金拆借款	185,000,000.00	
合计	185,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	14,834,290.95	10,104,914.34
归还关联方资金拆借款	70,252,000.00	
合计	85,086,290.95	10,104,914.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

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	-89,266,150.52	-110,067,766.77
加：资产减值准备	5,481,500.91	55,991,861.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,424,398.21	191,635,014.00
使用权资产折旧	7,982,152.42	12,608,675.99
无形资产摊销	2,851,277.24	53,892,208.11
长期待摊费用摊销	30,076,087.67	33,490,813.18
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）	448,777.68	-2,345,027.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,096,788.75	1,033,608.24
公允价值变动损失（收益以		-17,122,341.00

“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	39,844,257.00	43,533,949.52
投资损失(收益以“－”号填列)	-108,272,766.81	-9,573,717.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,821,976.10	-21,426,147.72
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	14,021,728.47	-27,387,583.66
存货的减少(增加以“－”号填列)	28,851,420.62	14,516,640.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-30,000,712.68	43,178,943.91
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-17,282,825.88	91,063,018.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	353,022,150.03
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	180,316,289.42	117,884,736.95
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	62,431,552.47	-13,860,749.87

(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	180,316,289.42	117,884,736.95
其中: 库存现金	77,390.00	82,255.97
可随时用于支付的银行存款	180,098,300.45	117,782,480.98
可随时用于支付的其他货币资金	20,391.52	20,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	180,316,289.42	117,884,736.95

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

60、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

项目	金额（元）
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	371,190.47

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

项目	金额（元）
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,168,338.20

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	14,465,265.96	
合计	14,465,265.96	

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

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：

①广东实华建设工程有限公司已于 2024 年 9 月 3 日办理工商注销；

②广西贺州实华矿业投资有限公司已于 2024 年 10 月 17 日办理工商注销；

③百色实华润滑油科技有限责任公司已于 2024 年 10 月 15 日办理工商注销；

④广东实华新材料有限公司于 2024 年 10 月完成章程变更，仅由公司派出一名执行董事，由重大影响变为控制。

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

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	329,365,300.00	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	5,224,000.00	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	畜牲屠宰		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
广东实华新材料有限公司	50,000,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	贸易	92.25%		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	100,000,000.00	山东省淄博	山东省淄博	生产		67.75%	投资设立

能源科技有限公司	0.00	市	市				
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

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
茂名实华东油化工有限公司	49.00%	3,045,755.35	13,230,000.00	85,135,178.77
湛江实华化工有限公司	12.00%	-12,819,973.08		-3,789,548.77
北京信沃达海洋科技有限公司	15.00%	4,456,967.92	15,000,000.00	34,479,491.62

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
茂名实华东油化工有限公司	192,570,646.50	77,470,270.12	270,040,916.62	94,490,051.68	1,805,602.16	96,295,653.84	219,766,000.54	86,646,529.04	306,412,529.58	110,750,508.50	1,790,911.39	112,541,419.89
湛江实华化工有限公司	68,162,842.58	588,659,242.68	656,822,085.26	624,798,199.91	64,042,092.82	688,840,292.73	70,879,408.04	695,131,052.15	766,010,460.19	519,709,899.96	171,686,306.62	691,396,206.58
北京信沃达海洋科技有限公司	179,706,433.22	92,895,767.67	272,602,200.89	34,216,824.23	8,522,099.14	42,738,923.37	226,793,176.31	105,963,579.96	332,756,756.27	20,615,937.39	11,990,660.85	32,606,598.24

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
茂名实华东油化工有限公司	766,847,709.38	6,215,827.25	6,245,859.78	32,580,030.99	1,029,326,873.15	53,223,639.67	52,420,340.60	68,068,518.03
湛江实华化工有限公司	464,507,021.15	106,833,108.99	106,632,461.08	1,743,766.21	761,914,649.31	75,808,189.30	76,194,466.37	209,624,784.49
北京信沃达海洋科技有限公司	194,053,411.33	29,713,119.49	29,713,119.49	65,166,673.80	297,387,985.46	20,249,357.22	20,249,357.22	129,237,198.29

其他说明：

2、在合营企业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
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：

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	9,734,354.99	137,656,240.65	12,539,602.83	138,754,279.51
非流动资产	20,098,494.55	88,029,801.63	24,657,866.47	78,519,865.10

资产合计	29,832,849.54	225,686,042.28	37,197,469.30	217,274,144.61
流动负债	246,241.77	28,686,246.35	53,572.55	42,383,049.79
非流动负债				
负债合计	246,241.77	28,686,246.35	53,572.55	42,383,049.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,586,607.77	196,999,795.93	37,143,896.75	174,891,094.82
按持股比例计算的净资产份额	14,497,437.81	29,549,969.39	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	14,497,437.81	29,549,969.39	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	2,121,752.32	850,084,932.91	3,226,221.50	761,487,698.34
净利润	-7,557,288.98	67,846,081.91	-6,740,049.14	55,973,497.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,557,288.98	67,846,081.91	-6,740,049.14	55,973,497.88
本年度收到的来自联营企业的股利		7,500,000.00		6,000,000.00

其他说明：

(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	1,616,022.07	1,611,950.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,071.86	97,020.58
--综合收益总额	4,071.86	97,020.58
联营企业：		
投资账面价值合计		11,853,434.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-33,021.82
--综合收益总额		-33,021.82

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、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			81,714.25		1,763,156.14	与资产相关

3、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
稳岗补贴款	215,306.47	117,560.98
其他	36,485.44	35,300.00
精丙烯塔优化设计及工业应用项	47,500.00	47,500.00
茂名市电机能效提升计划资金	34,214.25	34,214.25
2022 年度大气污染防治类项目补助		704,340.00
海南国际能源交易中心政策税收返还	1,578,255.18	90,406.14
合计	1,911,761.34	1,029,321.37

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本集团已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

2024 年 12 月 31 日，本集团浮动利率带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 238,690,095.10 元。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

2、信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据。

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，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本集团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，以确保本集团整体信用风险可控。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本集团的经营需要，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。

2024 年 12 月 31 日，本集团已获得多家国内银行提供最高为人民币 207,536.20 万元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 92,414.40 万元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

（单位：人民币万元）

项目	2024 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	69,185.11				69,185.11
应付账款	13,354.33				13,354.33

租赁负债		642.22	2,095.97	11,825.05	14,563.24
一年内到期的长期借款	12,180.35				12,180.35
长期借款		7,720.34	4,000.00		11,720.34
其他应付款	23,865.84				23,865.84

对外提供的担保			225.00		225.00
合计	118,585.63	8,362.56	6,320.97	11,825.05	145,094.21

项目	2023 年 12 月 31 日
----	------------------

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	58,728.15				58,728.15
应付账款	17,937.57				17,937.57
一年内到期的长期借款	11,154.91				11,154.91

长期借款		10,548.67	5,320.34		15,869.01
租赁负债		951.79	921.78	13,853.03	15,726.6
对外提供的担保		405.00			405.00
其他应付款	16,676.71				16,676.71

合计					
	104,497.34	11,905.46	6,242.12	13,853.03	136,497.95

十二、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		6,000,000.00		6,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,000,000.00		6,000,000.00
（二）权益工具投资		6,000,000.00		6,000,000.00
（三）其他权益工具投资			8,744,322.28	8,744,322.28
持续以公允价值计量的资产总额		6,000,000.00	8,744,322.28	14,744,322.28
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、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。

6、其他

十三、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	广东省茂名市	施工设备服务	217,660.00	29.15%	29.15%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

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。

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九、1. 在子公司中的权益。

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九、3. “在合营安排或联营企业中的权益”。

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
中国石化润滑油有限公司	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
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
茂名石化巴斯夫有限公司	中石化集团下属公司
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
茂名市天源商贸发展有限公司	子公司东油化工参股股东
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
中国石化财务有限责任公司广州分公司	中石化集团下属公司
中国石化润滑油有限公司华南分公司	中石化集团下属公司
中国石油化工股份有限公司广州分公司	中石化集团下属公司
中国石化销售股份有限公司广东潮州石油分公司	中石化集团下属公司
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	中石化集团下属公司
中石化燃料油（海南）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
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	中石化集团下属公司
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
广西贺蓝天然泉水有限公司	公司原董事实际控制的企业
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
广东茂航供应链管理有限公司	受同一股东控制的企业
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	1,611,833,671.48	2,622,550,000.00	否	1,743,733,236.43
中石化化工销售有限公司华南分公司	购买商品	439,600,944.20	808,400,000.00	否	673,959,202.94
中石化炼油销售有限公司	购买商品	263,462,144.91	393,500,000.00	否	175,716,042.95
中科（广东）炼化有限公司	购买商品、动力	52,760,826.58	100,000,000.00	否	73,217,210.22
茂名市天源商贸发展有限公司	购买商品	7,362,245.66			203,228,416.21
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	55,698,601.77	100,000,000.00	否	60,811,178.76
中石化化工销售（广东）有限公司	购买商品			否	4,696,037.07

信通海洋（北京）科技有限公司	购买服务	19,862,047.95			19,862,047.95
中国石化集团茂名石油化工有限公司	购买商品	2,177,472.84	3,000,000.00	否	1,859,807.54
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	购买商品	116,869,669.04	180,000,000.00	否	
广西贺蓝天然泉水有限公司	购买商品	126,730.20			

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
中石化化工销售（广东）有限公司	销售商品		1,319,220,287.85
中国石化化工销售有限公司华南分公司	销售商品	1,282,317,875.70	175,824,704.49
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	234,778,298.11	234,050,770.39
茂名市天源商贸发展有限公司	销售商品	27,863,259.10	
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	销售商品、提供劳务	6,100,659.80	4,395,479.79
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	提供咨询服务	190,094.34	190,094.34
中国石化集团茂名石油化工有限公司	销售商品	35,715.37	
广东茂航供应链管理有限公司	销售商品	44,236,709.74	

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			371,190.47		10,963,546.61	8,457,389.66	4,333,160.17	4,122,256.16		
中国石	设备					474,70	830,72				

化集团 茂名石 油化工 有限公 司						0.88	6.55				
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	设备					1,179, 000.88	2,110, 334.52				
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	房屋					86,796 .20	151,89 3.34	286,72 4.84	377,04 1.29		
中科 (广 东)炼 化有限 公司	设备					1,976, 400.00	1,718, 400.00	444,89 7.56	502,64 5.92		
茂名高 新实华 化工有 限公司	设备	1,799, 308.16	2,979, 951.08			1,799, 308.16	2,979, 951.08				

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	2027年12月22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
茂名港集团有限公司	30,000,000.00	2024年05月15日	2030年05月14日	否
茂名港集团有限公司	50,000,000.00	2024年05月22日	2030年05月21日	否

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09日	
茂名港集团有限公司	35,000,000.00	2024年08月09日	2024年08月13日	

茂名港集团有限公司	30,000,000.00	2024年08月14日	2025年08月14日	
茂名港集团有限公司	35,000,000.00	2024年08月13日	2025年08月13日	
茂名港集团有限公司	50,000,000.00	2024年10月23日	2025年10月23日	
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,591,008.62	16,641,809.97

(7) 其他关联交易

无。

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	1,067,826.81	53,391.34	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	12,051.58	962.87	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	12,090,019.14	604,500.96	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	37,755,898.20	1,887,794.91	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	28,273,361.05		7,637,202.84	
预付账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	420,904.34		200,343.12	
预付账款	中国石化化工销	6,598,761.04		1,994,974.82	

	售有限公司华南分公司				
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	7,726,223.17		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	10,420.00		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	9,001.57		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	2,528,482.21		627,893.30	
预付账款	珠海横琴石化产品销售有限公司			69,820.60	
预付账款	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	3,355,952.38			
预付账款	广西贺蓝天然泉水有限公司	853,269.80		980,000.00	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	8,336,564.00	2,608,969.20	9,175,525.00	1,026,368.97
其他应收款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	2,580,000.00	129,000.00	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	225,292.33	11,264.62	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	8,419,604.31	11,331,405.96
应付账款	茂名天源石化有限公司		152,063.60
其他应付款	茂名港集团有限公司	116,380,020.83	
其他应付款	中科(广东)炼化有限公司	859,200.00	
其他应付款	湖北茂化实华科技发展有限公司	3,300.00	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	2,030.00	1,192,864.64
合同负债	茂名市天源商贸发展有限公司	237,619.65	

7、关联方承诺

2024 年 8 月 29 日，茂名港集团董事会审议通过，同意为公司提供财务资助额度和担保额度合计不超过 4 亿元人民币（如茂名港集团为公司提供 3 亿元最高额度的担保，则茂名港集团为公司提供的财务资助额度不超过 1 亿元）。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额（元）	期初余额（元）
对外投资承诺	3,100,000.00	85,900,000.00

2022 年 11 月，公司与广东冀商贸易股份有限公司设立广东实华新材料有限公司，设立公司用于生产 2-乙基蒽醌项目，注册资本 5,000.00 万元，本集团认缴出资 1,500.00 万元，持股比例 30%，截至 2024 年 12 月 31 日，公司已支付 1,190.00 万元，剩余 310.00 万元尚未缴足。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁

①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，一审已进入鉴定程序，尚未判决。

②2023 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 0703 民初 1244 号), 茂化实华应承担 1,750.00 万元的退款责任, 茂化实华与华兴银行均已提起上诉, 二审已开庭, 尚未判决。

③根据广西壮族自治区田东县人民法院民事判决书(【2023】桂 1022 民初 4937 号), 百色实华环保向田东县点晴广告装饰部支付工程款 365,396.37 元, 以及 2023 年 2 月 3 日至 2023 年 6 月 30 日的逾期付款利息 5,407.87 元。百色实华环保已上诉, 二审已开庭, 尚未判决。

④东成公司对广西博义创新材料有限公司(以下简称广西博义)提起诉讼, 要求广西博义支付货款 3,380,550.00 元及逾期付款损失。2024 年 10 月 16 日广东省茂名市茂南区人民法院民事判决书【2024】粤 0902 民初 2936 号判决广西博义支付货款 3,380,550.00 元及逾期付款损失给东成公司, 广西博义提起上诉, 2025 年 02 月 19 日收到终审判决, 驳回广西博义上诉, 维持原判。

⑤2024 年 3 月 1 日, 湛江经济技术开发区国土资源局对湛江实华位于湛江经济技术开发区东海岛东海大道、幸福路(原新区西路)西侧, 面积 1.350036 公顷的土地出具《闲置土地认定书》, 并于 2024 年 3 月 22 日出具《征缴土地闲置费决定书》, 土地闲置费金额 519 万元。湛江实华未缴纳土地闲置费并提起诉讼, 根据湛江经济技术开发区人民法院行政判决书(【2024】粤 0819 行初 662 号), 撤销湛江经济技术开发区国土资源局对湛江实华做出的《闲置土地认定书》的具体行政行为, 湛江经济技术开发区国土资源局已上诉, 二审已开庭, 尚未判决。

⑥茂化实华于 2024 年 10 月 29 日收到湖北省仙桃市人民法院传票, 广东海集实业发展有限公司(以下简称海集实业)请求解除双方于 2023 年 4 月 20 日签订的《关于湖北茂化实华科技发展有限公司之股权转让协议》, 请求茂化实华向海集实业返还股权转让款 1300 万元, 并自 2024 年 4 月 7 日至实际支付日, 按照日千分之五的利率, 支付违约金。2024 年 12 月 23 日, 湖北省仙桃市人民法院作出一审判决(【2024】鄂 9004 民初 7920 号), 驳回海集实业诉讼请求。海集实业已上诉, 2025 年 4 月 18 日收到二审判决, 驳回上诉, 维持原判。

⑦2024 年 8 月 26 日, 茂名市桦筑装饰设计有限公司向湛江仲裁委员会提出仲裁申请, 裁决湛江实华支付设计费 314,575.25 元和逾期利息(以 314,545.24 元为基数, 按年化利率 7.3%计算, 自 2023 年 2 月 1 日起计至付清全部款项之日止, 暂计至 2024 年 7 月 31 日为 34,445.88 元), 已于 2025 年 3 月 21 日开庭, 尚未裁决。

⑧2024 年 11 月 22 日, 百色环保收到民事起诉状, 广西百色矿山机械厂有限公司(以下简称广西百色矿山)请求百色环保支付合同价款 491,840.00 元, 并支付违约金, 其中 389,556.00 元应自 2022 年 8 月 20 日起按 LPR 的标准向广西百色矿山支付违约金, 计付至 2023 年 9 月 2 日为 14,875.09 元; 自 2023 年 9 月 3 日起, 百色环保应以 491,840.00 元为基数, 按 LPR 的标准向广西百色矿山支付违约金至实际付清之日止, 现暂计至 2024 年 11 月 22 日为 20,787.08 元。一审于 2025 年 3 月 7 日开庭审理, 尚未判决。

⑨2024 年 11 月 20 日, 东成公司收到民事起诉状, 广东公勤律师事务所请求东成公司支付律师代理费 777,690.00 元, 以中国人民银行授权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)标准为基础加计 50%从 2024 年 7 月 3 日起暂计至 2024 年 11

月 20 日的金额为 15,546.88 元，2024 年 11 月 21 日起的逾期付款违约金按照同样的方式另计，计至被告清偿律师代理费之日止。2025 年 4 月 9 日一审判决驳回广东公勤律师事务所的诉讼请求。

(2) 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

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 1 月 22 日，茂名港集团有限公司通过深圳证券交易所集中竞价方式累计增持公司股份 3,379,200 股，占目前公司总股本的 0.65%，增持金额合计约为人民币 1,243.44 万元。增持完成后，持有公司股权比例 29.80%，表决权占比 29.80%。

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）	689,705.97	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	6,906,704.86	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	74.98%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	40.95%	5,178,374.87	100.00%	0.00
其中：										
电白县茂化实	5,178,374.87	74.98%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	40.95%	5,178,374.87	100.00%	0.00

华茂东加油站										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,728,329.99	25.02%	1,073,109.32	62.09%	655,220.67	7,467,383.22	59.05%	1,360,061.98	18.21%	6,107,321.24
其中：										
应收关联方	26,575.47	0.38%	1,328.77	5.00%	25,246.70	5,329,689.88	42.15%	266,484.49	5.00%	5,063,205.39
应收其他客户	1,701,754.52	24.64%	1,071,780.55	62.98%	629,973.97	2,137,693.34	16.90%	1,093,577.49	51.16%	1,044,115.85
合计	6,906,704.86	100.00%	6,251,484.19	90.51%	655,220.67	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：5,178,374.87

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%	回收可能性很低
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：1,073,109.32

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	26,575.47	1,328.77	5.00%
应收其他客户	1,701,754.52	1,071,780.55	62.98%
合计	1,728,329.99	1,073,109.32	

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	
应收账款坏账准备	6,538,436.85		286,952.66			6,251,484.19
合计	6,538,436.85		286,952.66			6,251,484.19

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			74.98%	5,178,374.87
市西江石油化工有限公司	570,000.09			8.25%	570,000.09
华源石化贸易有限公司	468,623.93			6.79%	468,623.93
广东茂化建集团有限公司	205,942.90			2.98%	10,297.15
茂名重力石化装备股份公司	86,895.23			1.26%	4,344.76
合计	6,509,837.02			94.26%	6,231,640.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,535,089.91	8,954,621.31
合计	141,535,089.91	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
应收押金保证金	1,046,663.00	132,403.00
应收往来款	149,242,037.66	10,592,909.66
合计	150,288,700.66	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）	148,984,305.17	9,425,917.17
1 至 2 年		71,174.09
2 至 3 年	71,174.09	
3 年以上	1,233,221.40	1,228,221.40
5 年以上	1,233,221.40	1,228,221.40
合计	150,288,700.66	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					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	1,202,732.49	0.80%	1,202,732.49	100.00%	0.00	1,197,732.49	11.17%	1,197,732.49	100.00%	0.00
其中：										
电白县茂化实华茂东加油站	1,131,558.40	0.75%	1,131,558.40	100.00%	0.00	1,126,558.40	10.50%	1,126,558.40	100.00%	0.00
湖北茂化实华科技发展有限公司	71,174.09	0.05%	71,174.09	100.00%	0.00	71,174.09	0.66%	71,174.09	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	149,085,968.17	99.20%	7,550,878.26	5.06%	141,535,089.91	9,527,580.17	88.83%	572,958,861.35	6.01%	8,954,621.31
其中：										
应收押金保证金	1,046,663.00	0.70%	148,913.00	14.23%	897,750.00	132,403.00	1.23%	103,200.00	77.94%	29,203.00
应收往来款	148,039,305.17	98.50%	7,401,965.26	5.00%	140,637,339.91	9,395,177.17	87.60%	469,758,861.35	5.00%	8,925,418.31
合计	150,288,700.66	100.00%	8,753,610.75	5.82%	141,535,089.91	10,725,312.66	100.00%	1,770,691.35	6.01%	8,954,621.31

按单项计提坏账准备：1,202,732.49

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	1,126,558.40	1,126,558.40	1,131,558.40	1,131,558.40	100.00%	回收可能性很低
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	100.00%	回收可能性很低
合计	1,197,732.49	1,197,732.49	1,202,732.49	1,202,732.49		

按组合计提坏账准备：7,550,878.26

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	1,046,663.00	148,913.00	14.23%
应收往来款	148,039,305.17	7,401,965.26	5.00%
合计	149,085,968.17	7,550,878.26	

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				
本期计提	6,977,919.40		5,000.00	6,982,919.40
2024 年 12 月 31 日余额	7,550,878.26		1,202,732.49	8,753,610.75

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	
其他应收款坏账准备	1,770,691.35	6,982,919.40				8,753,610.75
合计	1,770,691.35	6,982,919.40				8,753,610.75

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	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
茂名市高州产投科技发展有限公司	往来款	147,500,000.00	1 年以内	98.14%	7,375,000.00
电白县茂化实华茂东加油站	往来款	1,131,558.40	5 年以上	0.75%	1,131,558.40
中国石化集团茂名石油化工有限公司	往来款	945,000.00	1 年以内	0.63%	47,250.00
广东实华博润科	往来款	257,500.00	1 年以内	0.17%	12,875.00

技有限公司					
广东实华石化有限公司	往来款	247,677.17	1 年以内	0.16%	12,383.86
合计		150,081,735.57		99.85%	8,579,067.26

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	1,105,375.61 1.26		1,105,375.61 1.26	1,106,525.30 0.00		1,106,525.30 0.00
对联营、合营企业投资	55,587,433.9 5	26,037,464.5 6	29,549,969.3 9	63,721,006.9 2	26,037,464.5 6	37,683,542.3 6
合计	1,160,963.04 5.21	26,037,464.5 6	1,134,925.58 0.65	1,170,246.30 6.92	26,037,464.5 6	1,144,208.84 2.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
茂名实华东油化工有限公司	18,040.00 0.00						18,040.00 0.00	
茂名实华东成化工有限公司	329,365.3 00.00						329,365.3 00.00	
湛江实华化工有限公司	228,800.0 00.00						228,800.0 00.00	
广西贺州实华矿业投资有限公司	13,000.00 0.00			13,000.00 0.00				
北京信沃达海洋科技有限公司	517,000.0 00.00						517,000.0 00.00	
广东实华石化有限公司	320,000.0 0						320,000.0 0	
广东实华新材料有限公司						11,850.31 1.26	11,850.31 1.26	
合计	1,106,525,300.00			13,000.00 0.00		11,850.31 1.26	1,105,375,611.26	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	25,830,107.77				10,580,468.74		639,392.88	7,500,000.00			29,549,969.39	
湖北茂化实华科技发展有限公司		26,037,464.56										26,037,464.56
广东实华新材料有限公司	11,853,434.59				3,123.33					11,850,311.26		
小计	37,683,542.36	26,037,464.56			10,577,345.41		639,392.88	7,500,000.00		11,850,311.26	29,549,969.39	26,037,464.56
合计	37,683,542.36	26,037,464.56			10,577,345.41		639,392.88	7,500,000.00		11,850,311.26	29,549,969.39	26,037,464.56

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

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	69,938,182.40	56,381,927.35	56,075,154.88	49,586,612.40
其他业务	862,757.86	124,108.21	829,757.66	65,110.32
合计	70,800,940.26	56,506,035.56	56,904,912.54	49,651,722.72

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								
其中：								
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								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	5,552,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,577,345.41	8,363,002.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,351,045.84	54,129.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,900,000.00	
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	94,353,501.23	
合计	198,738,700.80	13,969,332.57

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
非流动性资产处置损益	-2,848,417.32	
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）	1,911,761.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	94,494,421.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,245,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,579,198.71	
减：所得税影响额	34,612,138.99	
少数股东权益影响额（税后）	-344,970.58	
合计	104,114,795.46	--

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	-12.14%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.30%	-0.36	-0.36

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