

茂名石化实华股份有限公司
2023 年度财务报表审计报告保留意见
涉及事项影响已消除的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了茂名石化实华股份有限公司（以下简称茂化实华或公司）2023 年度财务报表，并于 2024 年 4 月 25 日出具了保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 226047 号）。茂化实华董事会现就 2023 年度财务报表审计报告保留意见涉及事项影响已消除说明如下：

一、2023 年度财务报表审计报告保留事项

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

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

茂化实华在 2022 年末将包括上述两个事项在内合计 7,068.08 万元计入应收晶惠公司款项并全额计提了坏账准备。截至报告日，由于两项诉讼尚未最终判决，我们无法判断茂化实华承担的责任；无法获取湖北茂化实华科技发展有限公司

司（以下简称湖北实华）、茂名市惠麟化工贸易有限公司（以下简称惠麟公司）2023 年末资产状况及偿付能力，无法判断上述 7,068.08 万元坏账准备计提的准确性，无法判断相关事项对 2023 年度财务报告的影响。

（二）2021 年 8 月 18 日茂化实华与晶惠公司共同设立湖北实华，注册资本 5,000.00 万元，茂化实华出资 2,550.00 万元，出资比例 51.00%。2022 年 1 月 24 日湖北实华增资扩股，茂化实华出资比例变为 25.50%，长期股权投资由成本法变更为权益法核算。截至 2022 年 12 月 31 日，茂化实华长期股权投资期末账面价值为 2,601.99 万元。

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

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

二、2023 年度财务报表审计报告保留意见涉及事项影响已消除的说明

（一）2025 年 3 月 26 日，广东省茂名市中级人民法院终审判决：茂化实华在与广发银行、晶惠公司诉讼中承担一半责任，即 899.50 万元，同时可依据合同关系向晶惠公司主张权利。公司依据法院终审判决调减了应收晶惠公司 899.50 万元，同时调整了计提的 899.50 万元坏账准备。考虑到晶惠公司现状，公司全额计提 899.50 万元坏账准备是谨慎合理的，该诉讼涉及 1,799.00 万元的影响已消除。

（二）2024 年茂化实华对湖北实华提起诉讼要求偿还欠款，并提出财产保全申请，广东省茂名市茂南区人民法院冻结了湖北实华银行账户，实际冻结 0.00 元。公司胜诉后，申请强制执行，广东省茂名市茂南区人民法院终本执行裁定书显示：通过强制执行仅收回 1,950.00 元，湖北实华暂无可供执行其他财产，无法偿还对公司欠款。公司对应收湖北实华款项全额计提坏账准备是谨慎合理的，该事项涉及 723.54 万元的影响已消除。

（三）2024 年茂化实华对惠麟公司提起诉讼要求偿还欠款，并提出财产保全申请，广东省茂名市茂南区人民法院冻结了惠麟公司银行账户，实际冻结 0.00 元。公司胜诉后，申请强制执行，目前无可供执行财产。惠麟公司已经被限制高消费、存在终本案件、无可供执行财产，无法偿还对公司欠款。公司对应收惠麟公司款项全额计提坏账准备是谨慎合理的，该事项涉及 295.54 万元的影响已消除。

（四）茂化实华与华兴银行存在诉讼，公司参考与广发银行诉讼的二审判决情况、结合法律意见书，认定公司承担

一半责任即 2,125.00 万元可能性很高，调减了应收晶惠公司 2,125.00 万元，同时调整了计提的 2,125.00 万元坏账准备。考虑到晶惠公司现状，公司全额计提 2,125.00 万元坏账准备是谨慎合理的，该诉讼涉及 4,250.00 万元的影响已消除。

（五）如上述项目 2 所述，湖北实华已经被限制高消费、无可供执行财产，无法偿还对外欠款，存在其他大额诉讼，实际经营已经资不抵债，公司对其长期股权投资全额计提减值准备是谨慎合理的。

综上所述，董事会认为，茂化实华 2023 年度财务报表审计报告保留意见涉及事项影响已消除。

茂名石化实华股份有限公司董事会

2025 年 4 月 27 日