

茂名石化实华股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 年 8 月 23 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 Chun Bill Liu、总经理辜嘉杰、主管会计工作负责人温云波及会计机构负责人(会计主管人员)杨桦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	51
第八节 优先股相关情况	55
第九节 债券相关情况	56
第十节 财务报告	57

备查文件目录

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

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 实华	股票代码	000637
变更前的股票简称（如有）	茂化实华		
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（如有）	茂名石化实华股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Maoming Petro-Chemical Shihua Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	MPCSH		
公司的法定代表人	CHUN BILL LIU		

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	张荣华
联系地址	广东省茂名市官渡路 162 号	广东省茂名市官渡路 162 号
电话	0668-2276176	0668-2246331
传真	0668-2899170	0668-2899170
电子信箱	mhsh000637@163.net	mhsh000637@163.net

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,629,901,466.69	3,822,728,366.18	-31.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,552,679.04	12,707,540.35	-505.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-53,327,325.42	13,663,988.66	-490.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	172,774,659.88	472,824,667.62	-63.46%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.024	-516.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.024	-516.67%
加权平均净资产收益率	-5.13%	1.22%	-6.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,587,543,940.77	2,893,302,484.54	-10.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	828,025,188.97	879,714,239.26	-5.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,269.48	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	403,212.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	345,479.51	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,028,418.59	
减：所得税影响额	674,711.12	
少数股东权益影响额（税后）	273,483.74	
合计	1,774,646.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司属于制造业门类，石油加工、炼焦和核燃料加工大类。公司主要从事石油化工产品的生产及销售经营，主要产品有液化石油气、聚丙烯、MTBE、特种工业白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、丙烷、工业过氧化氢（27.5%/35%）、双环戊二烯（高纯级/聚酯级）、加氢碳九、石油树脂、萘和重焦油等系列。

公司持有北京信沃达海洋科技有限公司 85% 股权，信沃达公司主要从事海洋生物展示、驯养繁殖的业务。

（二）公司主要产品用途：

液化石油气：作为一种化工基本原料和新型燃料（民用液化石油气燃料、切割金属液化石油气和农产品的烘烤和工业窑炉的焙烧等用液化石油气等）。

聚丙烯树脂粉料：适用于熔融纺丝、注塑、改性或挤出扁丝，可用于生产无纺布、纺织袋、打包、捆扎绳、薄膜制品及日用品、小容器等。

MTBE：用作有机化工原料（如裂解生产高纯度异丁烯等）和提高汽油辛烷值添加剂等。

工业白油：主要用作工业溶剂和化纤、机械加工等领域的加工油、润滑剂等。

乙醇胺：用于生产表面活性剂，还用于纺织化学品、气体净化剂、水泥促凝剂、石油添加剂、皮革软化剂、润滑油抗腐蚀剂、防积炭添加剂等。

聚合级异丁烷：用于作全密度聚乙烯生产配置催化剂溶剂，也可用于生产异辛烷（汽油辛烷值改进剂）等。

丙烷：用于热处理燃料、金属切割气、气雾推进剂、脱沥青溶剂等。

工业过氧化氢（27.5%/35%）：主要用作造纸工业纸浆漂白和废纸脱墨处理；主要用于纺织工业纤维漂白剂；此外，也用于化学工业、环境治理和电子工业等方面。

双环戊二烯：主要应用于生产不饱和树脂和改性不饱和聚脂。也应用于生产农药、香料、阻燃剂、降冰片、烯类衍生物、金刚烷、环氧化合物。

加氢碳九：裂解碳九芳烃对合成树脂有很好的溶解性能，可用作油漆、油墨的稀释剂、农药乳化剂、精密机械的清洗剂、某些化学反应的稀释剂等。

石油树脂：分为冷聚树脂、共聚树脂和焦油树脂三大类。其中冷聚树脂应用于油漆、橡胶、粘合剂、油墨、塑料地板砖、彩色沥青等行业的助剂；共聚树脂主要应用于热熔胶、压敏胶、轮胎和橡胶制品，可作为萜烯树脂、松香甘油酯等的替代品；焦油树脂主要应用于橡胶、轮胎、三角带、输送带、油漆、油墨、防水、胶管等行业。

萘：主要应用于生产减水剂、扩散剂，是生产合成树脂、增塑剂、橡胶防老剂、表面活性剂、合成纤维、染料、医药和香料等的原料。

重焦油：主要应用于工业加热的原料。

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）。

（三）主要经营模式

1、采购模式：公司各厂装置生产所需化工原料、辅助材料以及能源消耗（电力、蒸汽、水）等依靠外购（除了从当地茂名石化采购外，还从周边石油化工基地采购）。公司综合考虑生产安排、市场情况、客户需求、原料库存，结合预测判断和价格走势等因素，原料动力统一采购，以实现装置满负荷生产，降低采购成本。

2、生产模式：公司根据年度预算目标、生产经营综合计划等，考虑原料供应、市场需求、装置运行状况和经济效益等因素，分解制定月度生产计划，合理安排各厂各类型产品的生产计划，最大限度地发挥各装置产能。主要产品聚丙烯、MTBE、工业过氧化氢（27.5%/35%）、双环戊二烯（高纯级/聚酯级）、加氢碳九、石油树脂、萘和重焦油等主要采用“以产定销，以销促产”模式，按照产能力争全年满负荷生产；对市场需求灵活的产品采用“以销定产”模式，紧盯市场需求，根据市场情况和客户需要适时组织生产，及时调整生产计划。

3、销售模式：公司产品主要采取直销和经销相结合模式进行销售，着力扩大终端用户销售量。公司搞好直销，通过有实力的经销商多渠道实现扩销，同时探索开发线上网络销售，销售区域主要在华南、西南、海南一带，运输方式以陆运为主、海运为辅。

二、核心竞争力分析

2023 年上半年，公司的核心竞争能力体现在以下几个方面：

1、管理体系健全。公司从事石油化工生产经营和研发三十多年，生产经营体制、销售体系、决策机制、内控制度和管理运营办法齐备，具有丰富的化工项目发展建设、生产装置管理运营经验。公司全面实施目标计划、预算、绩效考核、内部控制、质量控制认证等管理制度，能够为企业稳健发展提供有效的组织和管理基础保障。

2、主营业务突出。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、丙烷、工业过氧化氢（27.5%/35%）、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，产品种类较齐全。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。

3、专业技术较强。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”等四十多项自有专利技术。新引进一批专业技术人员，技术力量进一步加强充实。

4、发展资源较多。公司比邻茂名石化、中科炼化（湛江）、惠州中海油壳牌、广州石化、北海炼化、海南炼化等特大型石油化工基地。公司与石化类企业建立稳定的合作关系，加强与石化基地及石化产业上下游的沟通协作，搞好资源的深度开发和综合利用，有利于做大做强石化主业，具有较强的后续发展能力。

5、转型升级有望。在“双碳”背景下，公司计划投资建设“电解铝大修渣生产氟化镁”项目，即对电解铝产生的大修渣进行无害化处理和综合利用，采用新工艺对有害固废进行综合利用生产氟化镁；有利于促进危废处理、环保板块业务，提高业务竞争能力。公司计划投资建设“生物质基润滑油基础油”项目，以可再生的生物质为原料开发出的绿色高端润滑油基础油，具有低毒性或无毒性的生物降解性产品，且原料可以再生，旨在为润滑油行业提供合格的环保型/生物降解型产品，对可持续良性发展具有积极意义。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,629,901,466.69	3,822,728,366.18	-31.20%	主要是本期下游需求不足，量价齐降以及贸易额减少。
营业成本	2,539,523,483.04	3,667,042,590.86	-30.75%	主要是本期下游需求不足，量价齐降以及贸易额减少。
销售费用	23,330,459.93	17,588,355.33	32.65%	主要是本期信达海洋馆费用统计口径增加了3个月。
管理费用	80,177,904.22	58,143,525.69	37.90%	主要是本期信达海洋馆费用统计口径增加了3个月。
财务费用	21,311,271.10	24,437,475.09	-12.79%	主要是本期项目贷款减少，利息支出减少。
所得税费用	8,482,960.46	20,685,554.73	-58.99%	主要是本期化工主业经营利润同比下滑，所得税减少。
研发投入	17,364,009.52	25,952,311.08	-33.09%	主要是本期研发投入减少。
经营活动产生的现金流量净额	172,774,659.88	472,824,667.62	-63.46%	主要是上年收购信达海洋降低高位库存，回笼资金多；本期量价齐降，收入减少。
投资活动产生的现金流量净额	-43,778,077.94	-505,142,398.44	91.33%	主要是上年收购信达海洋增加支出。
筹资活动产生的现金流量净额	-50,972,788.29	44,930,751.11	-213.45%	主要是归还项目贷款及流贷。
现金及现金等价物净增加额	78,023,793.65	12,613,020.29	518.60%	主要是本期信达海洋收入增加；上年收购信达海洋增加支出造成净额少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,629,901,466.69	100%	3,822,728,366.18	100%	-31.20%
分行业					
石油化工	2,481,750,489.83	94.37%	3,807,291,666.23	99.60%	-5.23%
文旅娱乐	148,150,976.86	5.63%	15,436,699.95	0.40%	5.23%
分产品					
外购产品	406,268,012.25	15.45%	936,073,556.36	24.49%	-9.04%
自产产品	2,075,482,477.58	78.92%	2,871,218,109.87	75.11%	3.81%
门票收入	148,150,976.86	5.63%	15,436,699.95	0.40%	5.23%

分地区					
广东地区	2,200,186,567.91	83.66%	2,825,060,086.98	73.90%	82.92%
其他地区	429,714,898.78	16.34%	997,668,279.20	26.20%	16.08%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油化工	2,481,750,489.83	2,427,784,351.31	2.17%	-34.82%	-33.41%	-2.06%
文旅娱乐	148,150,976.86	111,739,131.73	24.58%	859.73%	433.75%	60.20%
分产品						
外购产品	406,268,012.25	387,097,729.89	4.72%	-56.60%	-56.48%	-0.25%
自产产品	2,075,482,477.58	2,040,686,621.42	1.68%	-27.71%	-25.97%	-2.31%
门票收入	148,150,976.86	111,739,131.73	24.58%	859.73%	433.75%	60.20%
分地区						
广东地区	2,200,186,567.91	2,148,822,022.65	2.33%	-22.12%	-19.75%	-2.88%
其他地区	429,714,898.78	390,701,460.39	9.08%	-56.93%	-60.51%	8.24%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	214,142,724.35	8.28%	160,256,673.63	5.54%	2.74%	
应收账款	47,028,196.77	1.82%	84,162,008.89	2.91%	-1.09%	
存货	221,655,440.26	8.57%	235,444,002.76	8.14%	0.43%	
投资性房地产	9,910,697.04	0.38%	10,234,038.72	0.35%	0.03%	
长期股权投资	67,206,913.12	2.60%	74,116,543.06	2.56%	0.04%	

固定资产	873,354,725.51	33.75%	958,362,646.36	33.12%	0.63%	
在建工程	34,054,431.68	1.32%	25,927,088.28	0.90%	0.42%	
使用权资产	145,395,380.54	5.62%	149,612,205.91	5.17%	0.45%	
短期借款	618,999,000.00	23.92%	872,931,866.20	30.17%	-6.25%	到期归还借款。
合同负债	124,380,388.94	4.81%	42,395,517.75	1.47%	3.34%	预收款增加。
长期借款	211,433,460.14	8.17%	264,176,825.18	9.13%	-0.96%	
租赁负债	148,608,770.40	5.74%	146,177,771.61	5.05%	0.69%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	23,482,436.04	-2,000,000.00						21,482,436.04
其他	185,467,554.00							185,467,554.00
上述合计	208,949,990.04	-2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,949,990.04
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

①东成化工作为案外第三人被司法冻结 2,200,000.00 元；

②母公司因相关诉讼案件被银行冻结 2,173,443.88 元；

③湛江实华与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高抵字第 017 号的最高额抵押合同，以其所有的国有建设用地使用权[粤(2019)湛江开发区不动产权第 0015236 号]进行抵押。并且于 2023 年 4 月 25 日，蓬江法院出具《民事裁定书》

【（2023）粤 0703 民初 1244 号之二】，裁定查封了湛江实华名下的坐落于湛江经济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】、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】、2901 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000415 号】、2903 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000420 号】

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,306,422.11	569,875,762.06	-88.54%

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	159605	互联中概	1,743,300.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	1,743,300.00	1,778,000.00	34,700.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	159915	创业板	1,395,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	1,395,000.00	1,403,300.00	8,300.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600188	兖矿能源	1,300,050.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	1,300,050.00	1,336,508.00	36,458.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股	603156	养元饮品	1,061,692.	公允价值	0.00	0.00	0.00	1,061,692.	1,095,111.	33,419.00	0.00	交易性金	自有资金

票			00	计量				00	00			融资产	
境内外股票	600863	内蒙华电	1,050,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	1,050,000.00	1,065,000.00	15,000.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600104	上汽集团	1,022,300.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	1,022,300.00	1,039,278.00	16,978.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600048	保利发展	884,700.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	884,700.00	880,985.00	-3,715.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000895	双汇发展	883,600.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	883,600.00	902,800.00	19,200.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	515790	光伏ETF	846,100.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	846,100.00	863,800.00	17,700.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000002	万科A	820,400.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	820,400.00	778,000.00	-42,400.00	0.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			6,924,260.00	---	0.00	0.00	0.00	6,924,260.00	7,114,732.04	190,472.04	0.00	---	---
合计			17,931,402.00	---	0.00	0.00	0.00	17,931,402.00	18,257,514.04	326,112.04	0.00	---	---
证券投资审批董事会公告披露日期			2022 年 03 月 29 日										

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京宏达万基企业管理有限公司	北京信沃达海洋科技有限公司 45%股权	2023 年 06 月 26 日	34,200		假定以 2023 年 5 月 31 日信沃达海洋可辨认净资产账面价值为基准，上市公司合并报表层面将实现 1.64 亿元的投资收益。		评估作价	否	无	否	是	2023 年 06 月 07 日	《关于拟出售控股子公司股权的公告》【2023-044】

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

茂名实华东成化工有限公司	子公司	生产销售聚丙烯、液化气等	30,500.00	143,936.39	45,801.95	119,784.33	-1,444.11	-1,503.05
茂名实华东油化工有限公司	子公司	生产销售甲基叔丁基醚等	14,950.00	29,770.29	20,452.71	77,759.47	1,789.08	1,321.93
湛江实华化工有限公司	子公司	生产销售双氧水、危险化学品等	26,000.00	75,979.19	10,827.00	51,588.35	-4,257.79	-4,444.72
北京信达海洋科技有限公司	子公司	驯养繁殖、经营利用水生野生动物	15,000.00	35,615.26	28,477.17	14,815.10	448.30	487.09

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东实华石化有限公司	注册成立	-3,315,429.76
广东实华博润科技有限公司	共同投资设立新公司	无影响
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	共同投资设立新公司	-493,780.15

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业现状和发展趋势

2023 年上半年，全球经济增速放缓，下行压力加大，欧美发达经济体通胀高企、增长乏力，俄乌冲突等地缘政治动荡等仍是影响全球经济的不确定性因素。我国炼油产能已居全球第一，化工行业供应仍处于产能投放周期，加之外部环境不容乐观，供需矛盾压力仍较大，产业链重构和供应链安全等形势复杂。由于国内外需求疲软、成本端大宗能源价格有所下降但仍处于高位，同时能源价格高位下行导致大宗化学品市场疲软，中国化工产品价格指数持续回落。综合对价格、需求、供给及库存等因素的讨论，目前全球能源类成本尚处于高位区间，叠加需求短期承压，多数化工品盈利性较差。国内双碳政策加持，炼化厂“降油增化”推进炼化产业链持续延伸。

当前大部分化工产品终端需求低迷，在与公司相关产品聚丙烯方面，市场波动较大，年初原料价格大幅度上涨，受经济下行影响，下游厂商需求下降，周边大型装置开工，同质化产品链供应过剩，市场竞争激烈，聚丙烯产品盈利欠佳。同时随着国家税务总局 6 月 30 日出台部分成品油消费税政策执行的通知，给公司的白油产品和碳九系列产品市场带来不确定的因素，但也给公司的 MTBE 产品带来了重大利好，MTBE 产品需求行情持续上涨。公司将持续加强内部精细化管理，练好内功，降本压费，优化产品结构，提高产品质量，提升市场竞争力。

展望 2023 年下半年，伴随着国内经济形势的改善预期，国内制造业需求有望逐步复苏，将有效支撑上游化工品的需求。当前石油化工行业诸多的积极因素已经出现：一是整体化工产品的价格底部初现；二是成本端的压力已经大幅减轻，化工品价差出现普遍的改善；三是国内政策刺激叠加补库助推需求向好；四是新版节能降碳使得供给端产能存在明显收缩的可能。公司将抓住机遇，做好安全平稳生产，加大产量，做好内控管理，控制风险，同时做好企业转型升级，实现企业的高质量发展。

2、行业政策等对企业的影响

公司主营业务范围属国家支柱产业——“石油化工”行业，其中：聚丙烯装置属于《国家产业结构调整指导目录(2019 年本)》 第一类 国家鼓励发展项目目录之七的“石油，天然气”行业中的“油气伴生资源的综合利用”的项目；特种环保白油、醋酸仲丁酯、MTBE、乙醇胺等装置属于国家鼓励发展项目目录之十一的“石化化工”行业中的鼓励发展项目。由于公司的主营业务符合国家的产业、能源、环保等方面政策。

石油化工产业发展具有周期性波动的特征，是竞争性较强的行业。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，因此公司须面对以下政策风险：

（1）能源政策

随着国家“双碳”政策的推行，高耗能的化工生产企业受到愈来愈严格的能源限制，政府能源机构每年都要求完成企业节能减排指标，而老生产装置节能降耗空间逐步缩窄，蒸汽等能源价格攀升，企业经营费用加大，节能降耗形势严峻。另外“双高”项目的限制上马，也给企业的规划发展带来困局。“双碳”政策既是挑战亦是机遇。在双碳战略势在必行的背景下，一方面化工行业通过打破传统舒适区，调整能源利用结构、提升能效、创新工艺来促进节能减排；另一方面，基于行业本身的竞争优势，将先进的化学技术转变为节能减排产品和工艺，成为双碳目标达成的坚定推进者。

应对措施：公司对现有装置能源现状进行定期分析，针对问题开展各项节能减排工作，制定相应的降碳技术升级改造措施，通过进一步改进工艺和能源效率，增加可再生能源的使用，开发或引进全新的低碳排放技术等举措，持续进行节能技术升级。同时规划发展更多高新产业以及新能源新材料产业项目，通过技术创新增强产业核心竞争力，不断降低碳排放，实现绿色转型升级及可持续发展。

（2）安全环保政策

国家对石化行业安全环保监管趋严，企业安全环保生产标准越来越高，监管执法越来越严。公司安全环保面临的形势严峻，防控安全环保风险的任务重，压力大，安全环保投入成本费用大幅增加。

应对措施：安全生产一刻都不能放松。公司必须遵守有关法律法规，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，牢固树立“安全发展、绿色发展”理念，全面落实安全生产主体责任，加大安全管理和整改费用，扎实做好安全环保隐患排查治理工作，科学处理生产三废，高效改进现有装置与生产线，努力实现公司安全环保事故为零的目标，为公司生产建设提供坚实的安全环保保障。

（3）产能受限风险

生产原料短缺产能受限巨大。①聚丙烯原料。目前除了茂名石化提供约 60%原料以外，其余都需要对外采购。②特种白油原料。全部需要对外采购。外购原料受原料短缺、资源竞争、价格波动和运输成本波动等因素影响，存在一定风险。

应对措施：公司将根据计划安排和生产需要，密切跟踪原料市场价格变化，科学测算效益，以性价比最佳为目标，比质比价，通过竞价采购、框架协议采购等多种渠道方式，抓好原料采购比质比价工作，把控节奏，踩准采购节点，降低采购成本。

（4）出售信沃达海洋股权的风险

信沃达公司主要从事海洋生物展示、驯养繁殖的业务，收购后信沃达公司经营管理不达预期，上市公司面临转型压力较大。公司收购信沃达公司形成的商誉为 2.26 亿元，但信沃达公司主要经营场所土地使用权性质为划拨用地，证载土地使用期限终止日期为 2023 年 12 月 10 日，到期后能否续期存在重大不确定性，因此上市公司将面临信沃达公司无法持续经营以及商誉减值等重大风险。

应对措施：公司经过审慎考虑，决定出售信沃达公司 45%股权。若交易成功，信沃达公司不再纳入上市公司合并范围，上述持续经营风险和商誉减值风险将有效缓解，有利于维护上市公司及股东利益。

下半年重点工作：

一是狠抓安全环保，确保安全无事故。坚持“安全为天”管理理念，提高政治站位，履行企业主体责任和社会责任。强化安全环保管理，构建安全监管和隐患排查整治长效机制，加大资金投入，重点抓好老旧装置、重大危险源技术改造，确保“安全事故为零、三废达标排放、环保事故为零”。二是狠抓

内控升级，确保摘帽早实现。专门成立内部控制办公室、聘请外部专业机构推进内控体系升级项目建设，重新梳理内控流程，全面补短板、堵漏洞，建立权责分明、决策科学、合规规范、运行高效的内部决策和管理机制，努力在 2024 年一季度，申请撤销风险警示。三是狠抓优化经营，确保提质增效。全力拓市扩销，抓住每次市场有利机遇，科学制定营销策略，售出当期产品价格的最好水平，确保实现新突破。全力攻坚创效，重点解决影响企业效益的原料短缺、产品升级、节能降耗工作，严格控制过程开支，尽快扭亏增盈。四是狠抓项目发展，确保转型能成功。公司将尽快促成北京海洋馆交易，同时充分发挥上市公司融资功能，通过定向增发等方式筹措资金，用在茂名市发展高新绿色低碳项目，深耕茂名，做大做强石化主业。五是狠抓队伍建设，确保企业新面貌。坚持把员工利益放在首位，薪酬分配向一线倾斜，确保员工收入。抓好人才培养，推进“三项制度”改革，激发员工干事创业热情。发挥党工团职能，加强形势任务教育，解决员工实际困难，提升职工安全感、幸福感和归属感。加大帮扶力度，支持乡村振兴工作，努力打造受人尊敬的上市公司。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	47.39%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网《公司 2022 年年度股东大会决议公告》【2023-037】
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.59%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	巨潮资讯网《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》【2023-048】
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.80%	2023 年 07 月 28 日	2023 年 07 月 29 日	巨潮资讯网《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》【2023-060】

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖显纲	财务总监	离任	2023 年 04 月 07 日	个人身体等原因
陈忠	职工监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	第三届职工代表大会第二次联席会议选举
何晓文	职工监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	第三届职工代表大会第二次联席会议选举
Chun Bill Liu（刘汕）	董事长、董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议选举
许军	副董事长、董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议选举
钟俊	董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	2022 年年度股东大会选举
梁培松	董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	2022 年年度股东大会选举
梁培松	副总经理	聘任	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议聘任
王树忠	独立董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	2022 年年度股东大会选举
罗宜英	独立董事	被选举	2023 年 05 月 22 日	2022 年年度股东大会选举
范洪岩	董事长、董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任

宋卫普	副董事长、董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
岑维	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
咸海波	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
何星	职工监事	任期满离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任
黄守忠	职工监事	任期满离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任
温云波	财务总监	聘任	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议聘任
涂郁生	副总经理	聘任	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议聘任
马永新	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 05 月 22 日	第十二届董事会第一次会议聘任
宋虎堂	常务副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
陈庆岭	总工程师	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
袁国强	董事会秘书	任期满离任	2023 年 05 月 22 日	任期满离任
卢春林	独立董事	离任	2023 年 07 月 01 日	个人原因
卢国桢	独立董事	被选举	2023 年 07 月 28 日	2023 年第二次临时股东大会选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
茂名实华东成化工有限公司	气态污染物	颗粒物	高空排放	2	排放口均设于特种白油厂东北角	3.2mg/m ³	20mg/m ³	0.144 吨	/	无
茂名实华东成化工有限公司	气态污染物	二氧化硫	高空排放	2	排放口均设于特种白油厂东北角	8mg/m ³	50mg/m ³	0.041 吨	3.84 吨	无
茂名实华东成化工有限公司	气态污染物	氮氧化物	高空排放	2	排放口均设于特种白油厂东北角	45mg/m ³	100mg/m ³	1.463 吨	7.68 吨	无
茂名实华东油化工有限公司	气态污染物	颗粒物	高空排放	3	排放口均设于原料预处理装置北面	3.5mg/m ³	20mg/m ³	0.198 吨	/	无
茂名实华东油	气态污染物	二氧化硫	高空排放	3	排放口均设于	23mg/m ³	50mg/m ³	0.217 吨	2.16 吨	无

化工有 限公司					原料预 处理装 置北面					
茂名实 华东油 化工有 限公司	气态污 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	44mg/m ³	100mg/m ³	1.595 吨	4.32 吨	无
湛江实 华化工 有限公 司	气态污 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	1.7mg/m ³	20mg/m ³	0.323 吨	7.4 吨/ 年	无
湛江实 华化工 有限公 司	气态污 染物	二氧化 硫	高空排 放	1	排放口 均设于 湛江实 华厂区 西北角	3mg/m ³	50mg/m ³	0.064 吨	10.74 吨/年	无
湛江实 华化工 有限公 司	气态污 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	13mg/m ³	100mg/m ³	2.067 吨	37.02 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一套油气回收装置，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 2023 年 2 月在东成公司新罐区新增加了一套油气回收装置并投用正常，用于内浮顶罐 V203A、V203B、V204A、V204B 用管网连接入新建油气回收装置，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+涡轮增压发电机+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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按要求每月计算且每季度申报缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

公司按《排污许可证》管理要求编制了《环境自行监测方案》，并报环境主管部门备案。公司按照《环境自行监测方案》委托有资质的第三方开展环境监测，监测结果如实上报、公开。

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
茂名石化实华股份有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

- 1、公司在 2022 年积极响应市生态环境局的政策，建设一套油气回收装置并于 2023 年 2 月投入使用，经广东省专家核实评估，预计获得 2022 年度中央和广东省生态环境专项资金企业补助共 70.434 万元。
- 2、茂名实华东成化工有限公司 2023 年上半年产生危险废物合计 0.1219 吨，转移给有资质单位处置 0.0019 吨，贮存 0.12 吨。
- 茂名实华东油化工有限公司 2023 年上半年产生危险废物合计 0.222 吨，转移给有资质单位处置 0 吨，贮存 6.612 吨。
- 湛江实华化工有限公司 2023 年上半年产生危险废物合计 64.76 吨，转移给有资质单位处置 64.47 吨，贮存 9.3605 吨。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司始终把“安全第一”作为发展的重要生存理念，抓好安全生产职责目标落实，建立健全全员安全生产责任制，完善责任考核清单，逐级签订安全生产目标责任书，明确各级人员安全责任；落实“管专业必须管安全”的要求，调整完善了运行机制，充分发挥安全监督、运行安全、工艺安全、设备安全、仪表自动化安全等专业管理部室职能作用，进一步强化和细化各职能的安全责任。

按上级要求接受了国家、省、市组织的现场安全检查，提出问题全部整改完成。

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。

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 63 人次，培训教育新入厂职工 13 多人、培训教育外来作业人员 370 多人次，同时，结合安全生产月活动开展桌面应急预案演练竞赛以及“我为自己要安全，我为企业保安全”主题活动，强化全员岗位技能和业务能力培训，开展安全大讲堂、培训练兵活动，促使全员加强学习，提高日常工作及操作技能水平。

持续加大安全投入，根据“财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）”，2023 年上半年足额提取安全生产费用，累计实际使用 1165 万元。

2023 年上半年，公司推进智慧化工数字化管理平台建设，涵盖 9 大模块，正式建成后，将提高安全管理的智能化水平，有效遏制不规范、不安全的行为。公司注重化工本质安全，强化安全培训力度，严抓行为安全，操作纪律，强化人员、技术、设备变更监督管理，有针对性的开展专项整治活动，持续抓好“两重点一重大”、关键装置、重点部位以及危险化学品的使用、储存、装卸等环节的安全防范，

鼓励监督举报，实施关口前移，对违规现象“零容忍”，严格“安全红线”追责，对违规违章行为进行追责约谈，加强管理考核力度，上半年未发生重大生产安全事故。

1、献爱心捐款：2023 年上半年，公司广大员工积极响应省委、省政府和市委、市政府的号召，热情参与广东省 630“扶贫济困日”活动，在公司领导的带领下慷慨解囊，踊跃捐赠，760 名职工共捐款 32462.2 元。6 月 30 日，公司被授予 2022 年度茂名市扶贫济困日“爱心企业”称号。

2、乡村振兴：2023 年上半年，公司总经理、党委书记、工会主席 4 次深入乡村振兴挂勾北斗村调研，听取驻村第一书记工作汇报，与茂名市茂南区领导、镇委书记、镇长、村委干部等现场交流，推进脱贫攻坚成果及乡村振兴工作，入户慰问脱贫不稳定户、困难户达 15 人次，慰问金慰问品折合人民币近 10000 元。截止目前，公司为挂点驻村的广东省茂名市袂花镇北斗村筹措共计 26.67 万元资金，助力乡村振兴工作，资金主要用于该村人居环境提升、公厕建设、村名道路标识牌、低保户及困难户慰、困难户房屋维修等事项。

3、志愿者服务：2023 年上半年，公司做好“为民服务创先争优”志愿者服务活动，共计近 50 人参加活动。结对帮扶社区瘫痪老人，为社区居民免费理发、维修家电、健康咨询等活动，得到社区广大住户及老人的赞许。7 月 20 日，全国劳模、全国道德模范、当代雷锋、全国总工会兼职副主席郭明义到公司与职工代表面对面座谈交流，为公司授“郭明义爱心团队茂名石化实华股份有限公司分队”旗。

第六节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

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
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	北京泰跃房地产开发有限公司	其他承诺	五个协议或合同（即《还款协议》、《抵押合同（2份）》、《原料供应合同》、《资产转让协议》，涉及到泰跃公司作为第一大控股股东应尽的义务和责任，泰跃公司愿意承担。如上述协议或合同中任何一项内容需茂化实华内部程序批准的，泰跃公司将在股东大会上对上述协议或合同投赞成票；如上述协议或合同不能由董事会提交股东大会审议，我公司将直接行使提案权，在 2006 年 6 月 30 日前的合理期限内，将上述协议或合同提交股东大会审议，并在股东大会上投赞成票（直接提案权的行使对《资产转让协议》除外）。《资产转让协议》项下的主	2005 年 04 月 01 日	无承诺履行期限	2005 年 12 月 31 日，《还款协议》、《抵押合同（2份）》《原料供应合同》已经履行完成。

			业资产的转让不以茂化实华的再融资为前提条件。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	北京泰跃房地产开发有限公司	其他承诺	公司收购北京信沃达海洋科技有限公司 69% 股权事宜，北京泰跃承诺积极督促公司解决北京海洋馆的广场和租赁用地存在的法律风险，如因土地法律瑕疵及风险造成公司损失，北京泰跃将足额补偿公司损失和支出的费用	2022 年 02 月 08 日	无承诺履行期限	承诺履行条件尚未发生
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	在其他承诺中，《资产转让协议》因涉及公司主业变更和资产重组事项，不具备条件履行。该资产转让事项因该等条件的限制已搁置 18 年，下一步能否最终实施存在重大不确定性。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“公司”、“茂化实华”）2022 年度审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）对公司 2022 年度财务报告及内部控制分别出具了带强调事项段保留意见审计报告（致同审字（2023）第 441A016008 号）和否定意见的内控审计报告（致同审字（2023）第 441A016012 号）。公司董事会对有关事项说明如下：

一、带强调事项段保留意见审计报告和否定意见内控审计报告涉及事项的基本情况

（一）导致带强调事项段保留意见审计报告涉及事项

致同在《审计报告》中表示：

“如财务报表附注十二、1 所述，2023 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公司提起诉讼。此外，茂化实华公司与广发银行股份有限公司茂名分行签订《厂商银预付款融资三方合作协议》，茂化实华公司由于未按照约定执行合同面临相应损失。于资产负债表日，茂化实华公司对晶惠公司涉及诉讼或有连带责任款项及应收款项共计 9,107.13 万元按全

额计提了坏账准备。我们无法对上述坏账准备计提金额的准确性做出判断，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

致同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公司，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。”

并且强调事项中描述“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、19 商誉及十二、2、重要的资产负债表日后非调整事项说明（3）所述，茂化实华公司本期收购北京海洋馆 85%的股权形成商誉 22,590.13 万元，拟于 2023 年以 64,600 万元的价格处置北京海洋馆 85%股权。本段内容不影响已发表的审计意见”

（二）导致否定意见审计报告涉及事项

致同在《内部控制审计报告》中表示：

“重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合，茂化实华公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

（一）合同履行方面存在重大缺陷

茂化实华公司与茂名市晶惠石油化工有限公司（以下简称“晶惠公司”）、广发银行股份有限公司茂名分行（以下简称“广发银行”）签订《厂商银预付款融资三方合作协议》，协议中约定“茂化实华凭且仅凭广发

银行签发的《提货通知书》给予晶惠公司办理提货，否则构成违约。”茂化实华公司在仅收到相当于合同总金额 30%的《提货通知书》，剩余 1,799 万元公司尚未收到《提货通知单》情况下向晶惠公司全部发货，违反了合同条款，不符合公司《合同管理制度》等相关规定。

（二）公司对应收账款的管理存在重大缺陷

茂化实华公司 2022 年度与晶惠公司交易中，未对晶惠公司的信用风险和应收账款可收回金额进行实时更新。截止 2022 年 12 月 31 日，茂化实华公司对晶惠公司涉及诉讼或有连带责任款项及应收款项共计 9,107.13 万元。尽管茂化实华公司于期后对晶惠公司起诉并向法院申请财产保全，但冻结的银行存款只有 1,200 元，冻结的房产只有一套住宅用房在冻结前未受限，其余均已被优先抵押，无法覆盖茂化实华公司可能的损失，相关内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使茂化实华公司内部控制失去这一功能。

茂化实华公司管理层已识别出部分上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在茂化实华公司 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。”

二、 董事会对相关事项的说明

公司董事会认为：致同出具了带强调事项段保留意见的审计报告和否定意见内控审计报告，上述报告客观地反映了公司 2022 年度财务状况、经营成果和内部控制情况。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极

采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

三、 消除上述事项及其影响的具体措施

（一）已制定和颁布了相关的管理制度，进一步加强内控管理；

（二）针对 2022 年度合同执行过程中存在的问题在原有的合同管理制度上已进一步修订《公司合同内控管理的若干措施》，建立完善管控的流程：一是全程执行：合同经办人从联系客户开始到合同执行完毕归档全过程管理（调查首信、送审、签字、盖章、登记、寄送、备案、归档）；二是全程监督：部室的合同管理专管员（建立台账跟踪）、部室负责人（审核具体实施条款）、法务（合同框架及法律条款）、总经办（考核及档案）、财务（约束条款及资金）、审计（内控流程）、公司领导。三是加强合同管理的考核与处罚力度，将内控管理工作作为一项部门或个人单项考核指标，纳入各单位月度、年度绩效考核。

（三）管理机构进行优化调整，如成立营销中心，集中统一管理经营业务并强化内部相互监督制约。

（四）加强信息化建设，减少人为操作失误。

（五）扩大财务、审计队伍，提高执行和监督水平；

（六）已对相关责任人进行处分，后续还有相应处理措施。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

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
茂名市润基经贸公司和茂名市祥源船舶运输有限公司及其另外两家关联公司破产重整案件	2,415	否	1、法院裁定确认东成公司对祥源公司的债权系普通破产债权，债权金额 2656.5 万元（注：由于该债权中，润基公司系债务人，祥源公司系连带保证人，因此该债权为东成公司对润基公司与祥源公司的共同债权）。2、法院裁定批准祥源公司重整计划草案（普通债权按照重整计划草案可获得的清偿比例为 5%），终止茂名市祥源船舶运输有限公司重整程序。3、东成公司 5% 的普通债权金额 1328250 元已获清偿。	东成公司已按裁定获得清偿金额 1328250 元，公司计提的坏账准备 2282.175 万元。	东成公司在祥源公司重整中已按裁定获得清偿金额，祥源公司已重整。润基公司已宣告破产，并于 2022 年 10 月 24 日注销。	2019 年 09 月 21 日	巨潮资讯网《公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2019-054）

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	披露日期	披露索引
--------	------	----------	--------	--------	--------	------	------

基本情况	(万元)	计负债	进展	审理结果及影响	判决执行情况		
东成公司与茂名外联石化有限公司买卖合同纠纷案	850.84	否	一审判决驳回外联公司起诉，二审维持原判	对公司损益不会产生影响	无	2023 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《关于控股子公司涉及诉讼的进展公告》 【2023-058】
东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案（2020）粤 0902 民初 5589 号、（2021）粤 09 民终 2412 号；重审：（2022）粤 0902 民初 3621 号、（2023）粤 09 民终 1750 号	173	否	一审判决驳回公司起诉，二审裁定发回重审；重审一审驳回公司起诉，公司已上诉	尚未有最终结果，公司已计提损失	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案（2020）粤 0902 民初 5607 号、（2021）粤 09 民终 2202 号；重审：（2022）粤 0902 民初 6019 号	549	否	一审判决驳回公司起诉，二审裁定发回重审；重审一审驳回公司起诉	尚未有最终结果，公司已计提损失	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
东成公司与纵横公司买卖合同纠纷案（2020）粤 0902 民初 5608 号、（2021）粤 09 民终 2428 号；重审：（2022）粤 0902 民初 6020 号	1,299	否	一审判决驳回公司起诉，二审裁定发回重审；重审一审驳回公司起诉	尚未有最终结果，公司已计提损失	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
东成公司与纵横公司、茂名市新海	338	否	一审判决驳回公司起诉，二审裁	尚未有最终结果，公司已计提损失	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之

湾石油化工有限公司买卖合同纠纷案（2020）粤 0902 民初 7283 号、 （2021）粤 09 民终 2837 号；重审： （2022）粤 0902 民初 4598 号、 （2023）粤 09 民终 875 号			定发回重审；重审一审驳回公司起诉，公司已上诉				第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
公司与茂名市开元氮肥有限公司等不良债权追偿纠纷案	18,241	否	结案	各被告须连带赔偿借款本金 150999978.35 元及利息、罚息、复利，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人	法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网《关于竞得茂名市开元氮肥有限公司等 4 户债权资产的公告》 【2021-033】
公司与茂名市威龙化学工业有限公司等不良债权追偿纠纷案	5,729	否	结案	各被告须连带赔偿借款本金 49997893 元及利息，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人	法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网《关于竞得茂名市开元氮肥有限公司等 4 户债权资产的公告》 【2021-033】
公司与茂名市威龙商贸有限公司等不良债权追偿纠纷案	5,434	否	结案	各被告须连带赔偿借款本金 45000000 元及利息、罚息、复利，公司对抵押物有优先受偿权，法院已裁定变更公司为申请执行人	法院已裁定终结本次执行，待条件成熟可申请恢复执行	2023 年 06 月 01 日	巨潮资讯网《关于竞得茂名市开元氮肥有限公司等 4 户债权资产的公告》 【2021-033】
公司与罗一鸣的网络侵权纠纷	10	否	结案	一审驳回罗一鸣的起诉，二审维持原判	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大

							诉讼、仲裁事项”
东成公司与茂名市翔顺物流有限公司委托合同纠纷	3.6	是	审理中	法院判决东成公司支付打堆头费用 27276 元及利息，支付移库费用 3012.75 元及利息。翔顺公司已上诉	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
湛江实华与颇尔（中国）有限公司买卖合同纠纷	838	否	结案	调解结案	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
东成公司诉茂名市晶惠石油化工有限公司、李晶惠、李双买卖合同纠纷案	2,319	否	审理中	尚未有最终结果	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
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	审理中	尚未有最终结果	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”
茂名市翔顺物流有限公司诉东成公司、茂名市天天物流有限公司纠纷案	70	否	审理中	尚未有最终结果	无	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年年度报告》之第六节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

经查询中国执行信息公开网，公司控股股东的诚信状况如下表：

序	立案时间	案号	执行标的	履行情	执行法院
---	------	----	------	-----	------

号				况	
1	2010 年 1 月 14 日	2010 年海执字 第 01389 号		全 部 未 履行	北京市海淀区 人民法院
2	2010 年 8 月 18 日	2010 年海执字 第 09566 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
3	2009 年 9 月 9 日	2009 年海执字 第 10481 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
4	2011 年 1 月 28 日	2011 年海执字 第 02541 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
5	2011 年 1 月 28 日	2011 年海执字 第 02537 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
6	2011 年 1 月 26 日	2011 年海执字 第 02310 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
7	2011 年 1 月 17 日	2011 年海执字 第 00414 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
8	2011 年 1 月 7 日	2011 年海执字 第 01122 号		全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
9	2017 年 8 月 18 日	(2017)京 0108 执 11383 号	被告北京泰跃房地产开发有限 责任公司于本判决生效后七日 内给付原告吕向逾期交房违约 金人民币二十六万九千一百二 十一元及滞纳金八万元。 如果 未按本判决指定的期间履行给 付金钱义务，应当依照《中华 人民共和国民事诉讼法》第二 百二十九条之规定，加倍支付 迟延履行期间的债务利息。	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
10	2017 年 5 月 2 日	(2017)京 0108 执 5990 号	9816. 911 万元	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
11	2017 年 5 月 2 日	(2017)京 0108 执 5991 号	1615. 4108 万元	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
12	2018 年 1 月 31 日	(2018)京 0108 执恢 26 号	9816. 91 万元	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
13	2018 年 3 月 16 日	(2018)京 0108 执 5493 号	北京泰跃房地产开发有限责任 公司于本判决生效后十五日内 协助孙丽红将北京市海淀区褐 石园一号楼三单元三〇三房屋 的所有权登记至孙丽红名下， 所有权登记相关费用由孙丽红 承担。 案件受理费 28 556 元 （孙丽红已预交 14 278 元）， 由北京泰跃房地产开发有限责 任公司负担，于本判决生效后 七日内交纳。	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院
14	2011 年 1 月 21 日	2011 年海执字 第 02063 号	北京泰跃房地产开发有限责任 公司于本判决生效后七日 内 支付谢玉琴迟延交房违约金人 民币三万三千六百三十八元。 如果未按本判决指定的期间履行 给付金钱义务，应当依照 《中华人民共和国民事诉讼法	全部未 履行	北京市海淀区 人民法院

			法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费六百三十八元，由北京泰跃房地产开发有限责任公司负担，于本判决生效后七日内交纳。		
15	2019 年 1 月 31 日	(2019)京 0108 执恢 272 号	执行标的额 50016491 元。	全部未履行	北京市海淀区人民法院
16	2019 年 2 月 11 日	(2019)京 0108 执 4417 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
17	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 702 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
18	2018 年 10 月 11 日	(2018)京 0108 执 15680 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
19	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 691 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
20	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 684 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
21	2019 年 2 月 11 日	(2019)京 0108 执 4415 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
22	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 695 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
23	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 699 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
24	2019 年 2 月 11 日	(2019)京 0108 执 4536 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
25	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 693 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
26	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 694 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
27	2019 年 8 月 19 日	(2019)京 0108 执 17012 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
28	2019 年 1 月 7 日	(2019)京 0108 执 686 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
29	2018 年 7 月 25 日	(2018)京 0108 执 12470 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
30	2021 年 3 月 1 日	(2021)京 0108 执 3881 号	0.6809 万元	全部未履行	北京市海淀区人民法院
31	2021 年 5 月 11 日	(2021)京 0108 执 12280 号	偿还申请执行人 1.2514 万元及利息	全部未履行	北京市海淀区人民法院
32	2021 年 7 月 19 日	(2021)京 0108 执恢 1698 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院
33	2021 年 8 月 10 日	(2021)京 0108 执 21303 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务,违反财产报告制度	全部未履行	北京市海淀区人民法院
34	2023 年 5 月 5 日	(2023)京 0108 执 12959 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	全部未履行	北京市海淀区人民法院

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
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	2.89	0.00%	20	否	月结	市场价	2022年03月31日	茂名石化实华股份有限公司2023年度日常关联交易预计公告2022-027
中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	采购动力	动力	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	94.56	0.89%	500	否	月结	无	2022年03月31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	498.33	44.52%	1,004	否	季度结	无	2022年03月31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	协议定价	协议定价			200	否	月结	无	2022年03月31日	同上
中国石油化工有限公司	中石化集团下属公司	采购原料	气分原料液化石油气、氢	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	79,794.01	42.62%	220,000	否	款到发货	无	2022年03月31日	同上

茂名分公司			气、高纯氢气等										
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、柴油等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	319.13	0.12%	1,000	否	月结	无	2022年03月31日	同上
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	提供劳务	加工费	协议定价	协议定价			200	否	月结	无	2022年03月31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	4,830.69	45.66%	12,000	否	月结	无	2022年03月31日	同上
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	接受劳务	排污费	协议定价	协议定价	24.34	16.67%	500	否	月结	无	2022年03月31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、裂解碳九、裂解焦油等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	43,910.48	23.46%	156,954	否	款到发货	市场价	2022年03月31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	甲基叔丁基醚、醚前碳四液化	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	10,325.2	3.93%	43,860	否	月结	市场价	2022年03月31日	同上

分公司			石油 气等										
中石化 化工销 售（广 东）有 限公司	中石 化集 团下 属公 司	采购 原料	甲醇	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	273.5 7	0.15%	2,400	否	款到 发货	市场 价	2022 年 03 月 31 日	同上
中石化 化工销 售（广 东）有 限公司	中石 化集 团下 属公 司	销售 商品	甲基 叔丁 基醚、 醚前 碳四 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	62,24 1.8	23.67 %	190,6 88	否	月结	市场 价	2022 年 03 月 31 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	9,231 .06	4.93%	61,75 0	否	款到 发货	市场 价	2022 年 03 月 31 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 气等	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	10,14 5.68	3.86%	41,70 0	否	月结	市场 价	2022 年 03 月 31 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	资产 租赁	设备 租金	协议 定价	协议 定价	184.4 8	16.48 %	254	否	季度 结	无	2022 年 03 月 31 日	同上
中科 （广 东） 炼化 有限 公司	中石 化集 团下 属公 司	采购 动力	动力	市场 价	市场 价	3,612 .26	34.14 %	15,00 0	否	月结	市场 价	2022 年 03 月 31 日	同上
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 租金	协议 定价	协议 定价	85.92	7.68%	171.8 3	否	月结	市场 价	2022 年 03 月 31 日	同上
中国 石化 销售	中石 化集 团下	采购 商品	成品 油等	市场 价	市场 价	3,384 .37	1.81%	10,00 0	否	款到 发货	市场 价	2022 年 03 月 31	同上

股份有限公司 广东茂名石油分公司	属公司											日	
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	其他	银行承兑汇票贴现	市场价	市场价			100,000	否	现金结算	市场价	2022年03月31日	同上
合计				---	---	228,958.77	---	858,201.83	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	2021 年 05 月 20 日	450			连带责任担保			主债务发生期间届满之日起两年	是	是
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	2019 年 05 月 22 日	750	2019 年 09 月 01 日	405	连带责任担保			主债务期限届满之次日起两年	否	是
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1, 200		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		405				
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
茂名实华东成化工有限公司	2022 年 04 月 22 日	35,000	2022 年 08 月 09 日	35,000	连带责任担保			主债务发生期间届满之日起两年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2022 年 04 月 22 日	40,000	2023 年 01 月 17 日	40,000	连带责任担保			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	2022 年 04 月 22 日	30,000	2022 年 12 月 21 日	30,000	连带责任担保			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	2021 年 05 月 20 日	20,000	2022 年 03 月 18 日	7,500	连带责任担保			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	2021 年 05 月 20 日	10,000			连带责任担保					是
茂名实华东成化工有限公司	2022 年 02 月 11 日	1,000			连带责任担保			主债务期限届满之次日起两年	是	是
湛江实华化工有限公司	2022 年 02 月 11 日	4,000			连带责任担保			主债务期限届满之次日起两年	是	是
茂名石化实华股份有限公司	2022 年 02 月 11 日	55,000			连带责任担保					是
湛江实华化工有限公司	2021 年 05 月 20 日	5,000			连带责任担保					是
湛江实华化工有限公司	2021 年 05 月 20 日	5,000			连带责任担保					是
湛江实华化工有限公司	2020 年 05 月 21 日	67,000	2020 年 05 月 21 日	67,000	连带责任担保			主债务期限届满之次日起两年	否	是
茂名实华东油	2021 年 05 月 20 日	5,100			连带责任担保					是

化工有 限公司	日									
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 任担保			主债务 期限届 满之次 日起两 年	否	是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2022 年 04 月 22 日	7,650			连带责 任担保					是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2022 年 04 月 22 日	7,650	2022 年 05 月 26 日	7,650	连带责 任担保			主债务 期限届 满之次 日起两 年	否	是
茂名实 华东成 化工有 限公司	2018 年 10 月 16 日	1,436.5 3	2018 年 11 月 30 日	1,436.5 3	质押			五年	否	是
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		301,486.53		报告期末对子公司 实际担保余额合计 （B4）		196,236.53				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		302,686.53		报告期末实际担保 余额合计 （A4+B4+C4）		196,641.53				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资 产的比例				237.48%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,400	0	0	0
合计		1,400	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于出售北京信沃达海洋科技有限公司（下称“信沃达公司”）45%股权事宜

2023 年 6 月 6 日，公司召开第十二届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于公司拟出售控股子公司股权的议案》、《关于签署附生效条件的〈资产出售协议〉的议案》，公司拟将信沃达公司 45%的股权以 34200 万元的对价出售给北京宏达万基企业管理有限公司（下称“宏达万基”）。2023 年 6 月 26 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议批准了上述议案。公司与宏达万基签署的《资产出售协议》于 2023 年 6 月 26 日生效。

上述事项详见巨潮资讯网 2023 年 6 月 7 日《第十二届董事会第一次临时会议决议公告》【编号：2023-042】、《关于拟出售控股子公司股权的公告》【编号：2023-044】、2023 年 6 月 26 日的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》【编号：2023-048】。

宏达万基于 2023 年 6 月 28 日按照协议约定向公司支付了履约保证金 1000 万元。依据合同约定，宏达万基需于 2023 年 8 月 26 日前支付第一期的股权转让款 15200 万元。

2、关于在广州市南沙区设立全资子公司

为适应战略规划和未来经营发展需要，公司以自有资金、在广东省广州市南沙区投资设立全资子公司广东实华石化有限公司（下称“广东实华”），注册资本为 1000 万元人民币，公司持有 100%股权。

该事项详见巨潮资讯网 2023 年 1 月 30 日《关于设立全资子公司并完成工商注册登记的公告》【编号：2023-004】。

3、关于转让湖北茂化实华科技发展有限公司（下称“湖北实华”）股权的事宜

湖北实华因经营不善导致 2022 年产生亏损，且其控股股东茂名市晶惠石油化工有限公司（下称“晶惠公司”）自身债务缠身，公司为保障投资资金安全，于 2023 年 4 月 20 日与广东海集实业发展有限公司（下称“海集实业”）签署《关于湖北茂化实华科技发展有限公司之股权转让协议》，约定以 2550 万元的对价，将持有湖北实华 25.5%股权转让给海集实业。海集实业于 2023 年 4 月 30 日支付股权转让款 1300 万元。

上述事项详见巨潮资讯网 2023 年 4 月 29 日《2022 年年度报告》第六节“重要事项”之十六项“其他重大事项的说明”的第 7 点。

截至本报告披露日，海集实业根据协议约定应在 2023 年 7 月 31 日前支付第二笔股权转让款 300 万元，现已逾期，公司正在与海集实业进行沟通协商。湖北实华 25.5%的股权仍在公司名下，尚未交割。

4、关于购买办公楼事宜

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第十一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司购买办公楼的议案》，向茂名市一方房地产开发有限公司分期购置位于茂名市茂南开发区站前大道 16 号大院壹方城 1 号楼 19、20、21、22 四层房产作为公司总部办公楼，用于公司及子公司办公，预计购买总建筑面积约 6083.6 平方米，交易价款预计约人民币 59,619,280 元（上述面积及交易价格最终以交易双方正式签署的商品房买卖合同为准）。

该事项详见巨潮资讯网 2023 年 4 月 29 日《关于公司购买办公楼的公告》【编号：2023-021】。

5、关于公司股票交易被实施其他风险警示事宜

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】。

6、关于成立广东实华博润科技有限公司事宜

为适应整体发展和业务拓展需要，公司与上海科密思新能源科技有限公司（以下简称“上海科密思”）以自有资金出资、在广东省茂名市投资设立广东实华博润科技有限公司（以下简称“实华博润”），注册资本为 3,000 万元人民币，公司持股 60%，上海科密思持股 40%，公司为实华博润控股股东。

该事项详见巨潮资讯网 2023 年 6 月 10 日《关于设立控股子公司并完成工商注册登记的公告》【编号：2023-046】。

7、关于公司拟受让控股子公司茂名实华东成化工有限公司股权（下称“东成公司”）的公告

2023 年 7 月 8 日，公司第十二届董事会第四次临时会议审议并通过了《关于公司拟受让控股子公司茂名实华东成化工有限公司股权的议案》，拟以 1436.53 万元的对价受让茂名市国有资产经营公司 4.3615% 股权。该事项详见巨潮资讯网 2023 年 7 月 31 日《关于公司拟受让控股子公司茂名实华东成化工有限公司股权的公告》【编号：2023-062】。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、关于“凤山屠宰场”项目的进展事宜

公司控股孙公司广西实华投资开发有限公司（下称“广西实华”）以 0 元对价，受让阮素珍持有的广西六旺食品加工有限公司（下称“六旺公司”）66%股权，将全力建设“凤山屠宰场”项目。该事项详见巨潮资讯网 2023 年 4 月 29 日《2022 年年度报告》第六节“重要事项”之十七项“公司子公司重大事项”的第 1 点。

2023 年 1 月 9 日，六旺公司以 408 万元竞得位于博白县凤山镇凤山村、编号为 202253 号国有建设用地的土地使用权，土地红线内面积 26168.88 平方米，并已取得不动产权证书。目前六旺公司正在开展林地上的迁坟工作。

2、关于“电解铝大修渣生产氟化镁”项目的进展情况

东成公司于 2022 年 3 月 3 日在广西百色成立百色实华环保科技有限公司（下称“百色环保”），拟投资建设“电解铝大修渣生产氟化镁”项目。该事项详见巨潮资讯网 2022 年 3 月 5 日《关于设立全资孙公司并完成工商注册登记的公告》【编号：2022-023】。

2023 年 3 月 8 日，经中国有色金属工业协会对“铝电解大修渣生产氟化镁和干式防渗料/石墨粉关键技术开发与工业示范”项目进行科技成果评价，并出具《科技技术成果评价报告》【中色协科（评）字第（2023）第 7 号】，报告称该项目技术达到国际领先水平。

3、关于东成公司在山东省淄博市设立公司的事宜

为适应战略发展和业务拓展需要，公司之控股子公司东成公司与北京清大环科电源技术有限公司（下称“北京清大”）以自有资金出资、在山东省淄博市投资设立山东艾瓦瑞能源科技有限公司，注册资本为 2100 万元人民币，东成公司认缴出资 1533 万元，持股 73%；北京清大认缴出资 567 万元，持股 27%，东成公司为山东艾瓦瑞能源科技有限公司的控股股东。

该事项详见巨潮资讯网 2023 年 3 月 10 日《关于设立控股孙公司并完成工商注册登记的公告》【编号：2023-011】。

4、关于控股子公司北京信沃达海洋科技有限公司对外提供财务资助事宜

信沃达公司为提高资金利用率，增加投资收益，在保障日常生产经营资金需求、有效控制风险的前提下，于 2022 年 7 月-11 月向北京弘同发技术有限公司（下称“弘同发公司”）提供财务资助共计 1900 万元。后，弘同发公司分别于 2022 年 12 月向信沃达公司偿还了本金 1900 万元，并向信沃达公司支付了利息 388,777.80 元。公司于 2023 年 6 月 26 日召开第十二届董事会第二次临时会议补充审议了《关于控股子公司信沃达海洋公司向弘同发公司提供财务资助的议案》。

该事项详见巨潮资讯网 2023 年 6 月 28 日《关于控股子公司北京信沃达海洋科技有限公司对外提供财务资助的公告》【编号：2023-050】。

5、关于公司控股子公司东油公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司进行土地开发合作后续事项

茂名市茂南区城乡建设投资有限公司（以下简称茂南城投）拟将位于茂名市茂南区石化工业园区的土地（该地块的具体位置详见茂名市国土资源局茂南区分局测绘队的四至红线图，面积约 230 亩，土地用途：工业，土地使用年限：50 年，下称该地块）通过招、拍、挂形式出让作为工业用地使用。公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司（以下简称东油公司）拟与茂南城投进行土地开发合作。东油公司应向茂南城投一次性支付其提供的前期开发费用 3000 万元。茂南城投应于 2013 年 12 月 31 日前将该地块的用地批文办好后委托国土部门进行依法挂牌出让，挂牌出让成功后一个月内茂南城投返还东油公司提供的前期开发费用及利息。该事项详见 2013 年 3 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告：《茂名石化实华股份有限公司关于公司控股子公司茂

名实华东油化工有限公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司进行土地开发合作的公告》。茂南区城乡建设投资有限公司与当地农民已签订房屋拆迁及青苗补偿协议，东油公司已支付开发费 3000 万元。茂南区政府已经将有关材料上报至省有关部门审批。但截至本报告出具日，该合作开发的土地使用权不能依法通过挂牌出让的手续由公司取得，依据相关合作协议的约定，茂南城投于 2016 年 8 月 30 日向公司返还前期开发费用 3000 万元，公司投入的其他相关费用及对应的利息及滞纳金尚未返还。2017 年 6 月 8 日，公司专门向茂南区人民政府上报了《关于茂名实华东油化工有限公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司土地开发合作相关问题的请示》【茂化实华（2017）31 号】，并当面协商，促使茂南城投尽快返还上述土地开发中公司投入的其他相关费用及对应的利息及滞纳金。2019 年 3 月 5 日，公司再次向茂南区人民政府报送《关于茂名实华东油化工有限公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司土地开发合作相关问题的请示》【茂化实华（2019）19 号】，继续与茂南区人民政府及茂南城投磋商催收相关费用及对应的利息及滞纳金返还事宜。2023 年 2 月 24 日，公司继续向茂南区政府报送《关于茂名实华东油化工有限公司与茂南区土地开发合作历史遗留问题的函》【茂化实华（2023）24 号】，恳请茂南区政府尽快归还上述土地开发过程中发生的费用及利息。

截止本报告日，公司尚未收到茂南城投的返还款。公司将进一步采取措施加紧催收，并对催收进展情况及时履行信息披露义务。

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	151,871,214	29.21%	0	0	0	-10,113	-10,113	151,861,101	29.21%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	151,871,214	29.21%	0	0	0	-10,113	-10,113	151,861,101	29.21%
其中：境内法人持股	151,857,987	29.21%	0	0	0	0	0	151,857,987	29.21%
境内自然人持股	13,227	0.00%	0	0	0	-10,113	-10,113	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	368,004,142	70.79%	0	0	0	10,113	10,113	368,014,255	70.79%
1、人民币普通股	368,004,142	70.79%	0	0	0	10,113	10,113	368,014,255	70.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其									

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

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,214		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京泰跃房地产开发有限责任公司	境内非国有法人	29.15%	151,538,145		151,538,145	0	冻结	151,538,145
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			76,658,001		
蒋健	境内自然	0.96%	5,003,200			5,003,200		

	人							
广东众和化塑股份公司	境内非国有法人	0.86%	4,489,930			4,489,930		
施卫新	境内自然人	0.56%	2,913,392			2,913,392		
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	境外法人	0.52%	2,710,450			2,710,450		
魏巍	境内自然人	0.47%	2,462,300			2,462,300		
宋华波	境内自然人	0.47%	2,428,300			2,428,300		
杨琦	境内自然人	0.42%	2,200,000			2,200,000		
田华	境内自然人	0.34%	1,777,800			1,777,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他流通股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结的情况不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不存在委托/受托表决权的情况，其他自然人股东是否存在委托/受托表决权的情况不详，上述股东不存在放弃表决权的情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国石化集团茂名石油化工有限公司	76,658,001					人民币普通股	76,658,001	
蒋健	5,003,200					人民币普通股	5,003,200	
广东众和化塑股份公司	4,489,930					人民币普通股	4,489,930	
施卫新	2,913,392					人民币普通股	2,913,392	
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	2,710,450							
魏巍	2,462,300					人民币普通股	2,462,300	

宋华波	2,428,300	人民币普通股	2,428,300
杨琦	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
田华	1,777,800	人民币普通股	1,777,800
张海峰	1,491,100	人民币普通股	1,491,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他流通股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结的情况不详。		
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		

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

合计	--	--	4,000	0	0	4,000	0	0	0
----	----	----	-------	---	---	-------	---	---	---

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	214,142,724.35	160,256,673.63
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	1,039,088.32	237,803,790.36
应收账款	47,028,196.77	84,162,008.89
应收款项融资		2,793,705.23
预付款项	132,280,885.30	106,614,659.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,212,042.74	18,629,296.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,655,440.26	235,444,002.76
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	6,439,469.33	17,546,630.44
流动资产合计	649,797,847.07	863,250,766.81
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	67,206,913.12	74,116,543.06
其他权益工具投资	21,482,436.04	23,482,436.04
其他非流动金融资产	185,467,554.00	185,467,554.00
投资性房地产	9,910,697.04	10,234,038.72
固定资产	873,354,725.51	958,362,646.36
在建工程	34,054,431.68	25,927,088.28
生产性生物资产	15,626,447.88	17,275,183.83
油气资产		
使用权资产	145,395,380.54	149,612,205.91
无形资产	143,246,674.21	170,163,362.24
开发支出		
商誉	225,901,330.74	225,901,330.74
长期待摊费用	70,586,345.62	86,891,892.29
递延所得税资产	61,325,155.91	48,593,184.35
其他非流动资产	84,188,001.41	54,024,251.91
非流动资产合计	1,937,746,093.70	2,030,051,717.73
资产总计	2,587,543,940.77	2,893,302,484.54
流动负债：		
短期借款	618,999,000.00	872,931,866.20
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		23,000,000.00
应付账款	215,351,011.66	133,065,367.10
预收款项	5,991,681.97	5,320,053.54
合同负债	124,380,388.94	42,395,517.75
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	20,333,357.09	16,981,895.71
应交税费	17,831,568.60	5,426,259.35
其他应付款	44,800,678.21	81,996,091.79
其中：应付利息		143,653.00
应付股利		9,800,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	121,840,971.01	131,594,191.49
其他流动负债	15,841,817.72	82,071,423.38
流动负债合计	1,185,370,475.20	1,394,782,666.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	211,433,460.14	264,176,825.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	148,608,770.40	146,177,771.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬	25,866,372.41	25,167,014.41
预计负债	31,222.65	31,222.65
递延收益	1,926,584.64	1,926,584.64
递延所得税负债	31,778,904.91	29,394,076.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	419,645,315.15	466,873,494.85
负债合计	1,605,015,790.35	1,861,656,161.16
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	13,648,254.05	13,648,254.05
减：库存股		
其他综合收益	7,818,781.82	7,818,781.82
专项储备	4,809,837.67	4,946,208.93
盈余公积	215,812,810.37	215,812,810.37
一般风险准备		
未分配利润	66,060,149.06	117,612,828.09
归属于母公司所有者权益合计	828,025,188.97	879,714,239.26
少数股东权益	154,502,961.45	151,932,084.12
所有者权益合计	982,528,150.42	1,031,646,323.38
负债和所有者权益总计	2,587,543,940.77	2,893,302,484.54

法定代表人：CHUN BILL LIU

主管会计工作负责人：温云波

会计机构负责人：杨桦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,343,737.74	5,372,539.16
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	4,257,305.91	4,743,266.76
应收款项融资		
预付款项	75,000.00	300,000.00
其他应收款	5,925,135.43	22,859,464.80
其中：应收利息		
应收股利		2,414,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,464,496.21	1,389,925.63
流动资产合计	14,065,675.29	34,665,196.35
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	1,138,123,722.46	1,142,956,057.69
其他权益工具投资	21,482,436.04	23,482,436.04
其他非流动金融资产	179,467,554.00	179,467,554.00
投资性房地产	1,323,908.29	1,356,463.45
固定资产	2,336,133.18	2,501,429.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,864,301.21	37,321,621.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,216,005.48	266,705.47
其他非流动资产	57,332,540.16	44,143,014.00
非流动资产合计	1,447,146,600.82	1,431,495,281.43
资产总计	1,461,212,276.11	1,466,160,477.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,546.90	61,546.90
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,675,904.97	1,337,994.20

应交税费	1,208,547.11	120,726.97
其他应付款	647,451,548.64	655,496,116.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		99,082.57
流动负债合计	650,397,547.62	657,115,466.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	510,847.92	510,847.92
预计负债		
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	9,959,997.51	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,970,845.43	2,010,847.92
负债合计	662,368,393.05	659,126,314.64
所有者权益：		
股本	519,875,356.00	519,875,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,551,754.37	23,551,754.37
减：库存股		
其他综合收益	13,641,104.75	13,641,104.75
专项储备		
盈余公积	194,757,627.72	194,757,627.72
未分配利润	47,018,040.22	55,208,320.30
所有者权益合计	798,843,883.06	807,034,163.14
负债和所有者权益总计	1,461,212,276.11	1,466,160,477.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,629,901,466.69	3,822,728,366.18
其中：营业收入	2,629,901,466.69	3,822,728,366.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,674,434,838.66	3,777,059,014.36

其中：营业成本	2,539,523,483.04	3,667,042,590.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,741,577.01	4,480,673.31
销售费用	23,330,459.93	17,588,355.33
管理费用	80,177,904.22	58,143,525.69
研发费用	4,350,143.36	5,366,394.08
财务费用	21,311,271.10	24,437,475.09
其中：利息费用	22,181,742.67	30,584,448.59
利息收入	1,317,864.15	6,325,668.07
加：其他收益	403,212.62	813,905.94
投资收益（损失以“-”号填列）	3,035,849.57	-1,605,765.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,690,370.06	3,363,566.48
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）		-70,564.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	911,221.03	-116,977.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,299,784.87	-313,449.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,269.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,537,143.10	44,376,500.95
加：营业外收入	2,266,988.41	90,624.63
减：营业外支出	238,569.82	503,465.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,508,724.51	43,963,660.11
减：所得税费用	8,482,960.46	20,685,554.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,991,684.97	23,278,105.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,991,684.97	23,278,105.38
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-51,552,679.04	12,707,540.35
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	1,560,994.07	10,570,565.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-49,991,684.97	23,278,105.38
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-51,552,679.04	12,707,540.35
归属于少数股东的综合收益总额	1,560,994.07	10,570,565.03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.10	0.024
(二) 稀释每股收益	-0.10	0.024

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: CHUN BILL LIU 主管会计工作负责人: 温云波 会计机构负责人: 杨桦

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	17,075,872.22	671,418.45
减: 营业成本	16,619,830.00	419,469.03
税金及附加	55,763.47	20,401.68
销售费用	95,019.11	167,600.28
管理费用	12,896,170.79	6,564,411.72
研发费用		

财务费用	-623.22	-57,497.00
其中：利息费用		
利息收入	4,332.40	66,248.57
加：其他收益	11,248.24	66,125.26
投资收益（损失以“-”号填列）	4,501,794.47	4,051,726.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,715,701.61	3,893,180.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,077,245.22	-2,325,115.96
加：营业外收入	0.25	15,000.00
减：营业外支出	102,337.61	37.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,179,582.58	-2,310,153.36
减：所得税费用	10,697.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,190,280.08	-2,310,153.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,190,280.08	-2,310,153.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,190,280.08	-2,310,153.36
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,948,760,521.11	4,027,530,094.29
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	17,112,846.39	111,463,189.85
收到其他与经营活动有关的现金	34,889,596.78	7,972,342.25
经营活动现金流入小计	3,000,762,964.28	4,146,965,626.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,578,282,929.57	3,460,235,773.64
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	149,020,305.80	134,146,277.44
支付的各项税费	35,760,366.06	49,950,829.04
支付其他与经营活动有关的现金	64,924,702.97	29,808,078.65
经营活动现金流出小计	2,827,988,304.40	3,674,140,958.77
经营活动产生的现金流量净额	172,774,659.88	472,824,667.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,681,294,290.54
取得投资收益收到的现金	8,345,479.51	8,425,240.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,864.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,528,344.17	1,689,719,530.95
购建固定资产、无形资产和其他长	55,906,422.11	27,340,762.06

期资产支付的现金		
投资支付的现金	9,400,000.00	2,165,835,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,686,167.33
投资活动现金流出小计	65,306,422.11	2,194,861,929.39
投资活动产生的现金流量净额	-43,778,077.94	-505,142,398.44
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	479,000,000.00	534,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52,665,586.69	
筹资活动现金流入小计	531,665,586.69	534,500,000.00
偿还债务支付的现金	542,743,365.04	467,243,365.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,784,110.80	22,325,883.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,110,899.14	
筹资活动现金流出小计	582,638,374.98	489,569,248.89
筹资活动产生的现金流量净额	-50,972,788.29	44,930,751.11
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	78,023,793.65	12,613,020.29
加：期初现金及现金等价物余额	131,745,486.82	185,828,240.24
六、期末现金及现金等价物余额	209,769,280.47	198,441,260.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,892,509.23	210,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,343,453.71	676,500,794.59
经营活动现金流入小计	57,235,962.94	676,710,794.59
购买商品、接受劳务支付的现金	21,886,078.13	410,190.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12,904,088.10	7,670,004.67
支付的各项税费	110,411.38	69,100.12
支付其他与经营活动有关的现金	41,856,516.07	139,198,579.13
经营活动现金流出小计	76,757,093.68	147,347,873.92
经营活动产生的现金流量净额	-19,521,130.74	529,362,920.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,054,129.70	206,927,536.58
取得投资收益收到的现金	10,414,000.00	7,608,099.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,144,804.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,612,934.31	214,535,636.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,560,810.89	

投资支付的现金	9,400,000.00	758,035,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	320,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,280,810.89	758,035,000.00
投资活动产生的现金流量净额	14,332,123.42	-543,499,363.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,189,007.32	-14,136,442.84
加：期初现金及现金等价物余额	5,359,301.18	19,608,939.98
六、期末现金及现金等价物余额	170,293.86	5,472,497.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	519,875,356.00				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

	56. 00				4.0 5		.82	.93	10. 37		28. 09		39. 26	84. 12	,32 3.3 8
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）								－ 136 ,37 1.2 6			－ 51, 552 ,67 9.0 3		－ 51, 689 ,05 0.2 9	2,5 70, 877 .33	－ 49, 118 ,17 2.9 6
（一）综合 收益总额											－ 51, 552 ,67 9.0 3		－ 51, 552 ,67 9.0 3	1,5 60, 994 .06	－ 49, 991 ,68 4.9 7
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 136,371.26					- 136,371.26	1,009,883.27	873,512.01
1. 本期提取								11,962,838.24					11,962,838.24	2,774,175.80	14,737,014.04
2. 本期使用								- 12,099,209.50					- 12,099,209.50	- 1,764,292.53	- 13,863,502.03
(六) 其他															
四、本期期末余额	519,875.36				13,648,254.05		7,818,781.82	4,809,837.67	215,812,810.37		66,060,149.06		828,025,188.97	154,502,961.45	982,528,150.42

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	519 ,87 5,3 56. 00				13, 285 ,23 4.2 8		37, 560 ,94 1.9 1	2,6 41, 670 .22	215 ,81 2,8 10. 37		246 ,97 4,8 95. 38		1,0 36, 150 ,90 8.1 6	129 ,01 2,3 80. 05	1,1 65, 163 ,28 8.2 1
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其															

他															
二、本年期初余额	519,875,356.00				13,285,234.28		37,560,941.91	2,641,670.22	215,812,810.37		246,974,895.38		1,036,150,908.16	129,012,380.05	1,165,163,288.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								348,128.11			12,707,540.35		13,055,668.46	39,929,321.81	52,984,990.27
（一）综合收益总额											12,707,540.35		12,707,540.35	10,570,563.3	23,278,105.38
（二）所有者投入和减少资本														28,985,216.23	28,985,216.23
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														28,985,216.23	28,985,216.23
（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（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								348 , 12 8. 1 1					348 , 12 8. 1 1	373 , 54 0. 5 5	721 , 66 8. 6 6
1. 本期提 取								9, 0 54, 432 . 85					9, 0 54, 432 . 85	1, 3 06, 341 . 22	10, 360 , 77 4. 0 7
2. 本期使 用								- 8, 7 06, 304 . 74					- 8, 7 06, 304 . 74	- 932 , 80 0. 6 7	- 9, 6 39, 105 . 41
（六）其他															
四、本期期 末余额	519 , 87 5, 3 56. 00				13, 285 , 23 4. 2 8		37, 560 , 94 1. 9 1	2, 9 89, 798 . 33	215 , 81 2, 8 10. 37		259 , 68 2, 4 35. 73		1, 0 49, 206 , 57 6. 6 2	168 , 94 1, 7 01. 86	1, 2 18, 148 , 27 8. 4 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	519, 8 75, 35 6. 00				23, 55 1, 754 . 37		13, 64 1, 104 . 75		194, 7 57, 62 7. 72	55, 20 8, 320 . 30		807, 0 34, 16 3. 14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	519,875,356.00				23,551,754.37		13,641,104.75		194,757,627.72	55,208,320.30		807,034,163.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,190,280.08		-8,190,280.08
（一）综合收益总额										-8,190,280.08		-8,190,280.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	519,875,356.00				23,551,754.37		13,641,104.75		194,757,627.72	47,018,040.22		798,843,883.06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	519,875,356.00				23,188,734.60		42,040,235.80		194,757,627.72	43,982,014.95		823,843,969.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	519,875,356.00				23,188,734.60		42,040,235.80		194,757,627.72	43,982,014.95		823,843,969.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,310,153.36		-2,310,153.36
（一）综合收益总额										-2,310,153.36		-2,310,153.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	519,8 75,35 6.00				23,18 8,734 .60		42,04 0,235 .80		194,7 57,62 7.72	41,67 1,861 .59		821,5 33,81 5.71

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。本公司总部位于广东省茂名市官渡路162号。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 519,875,356 股，注册资本为 519,875,356.00 元，母公司为北京泰跃房地产开发有限责任公司。

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团属石油化工行业，主要产品或服务为聚丙烯、液化石油气、商品丙丁烷混合物、醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚、轻质白油、乙醇胺、异丁烷、精丙烷、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十二届董事会第二次会议于 2023 年 8 月 21 日批准。

公司名称	公司简称
茂名石化实华股份有限公司	本公司
茂名实华东成化工有限公司	东成化工
茂名实华东油化工有限公司	东油化工
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	惠鹏塑胶
电白县茂化实华茂东加油站	茂东加油站
湛江实华化工有限公司	湛江实华
广西贺州实华矿业投资有限公司	广西矿业
广东实华建设工程有限公司	广东实华建设
海南茂化实华石化有限公司	海南实华
广西实华投资开发有限公司	广西实华
百色实华环保科技有限公司	百色实华环保
广西六旺食品加工有限公司	六旺食品
百色润滑油科技有限责任公司	百色润滑油
广西华清环保有限公司	广西华清
北京信沃达海洋科技有限公司	北京海洋馆
广东实华石化有限公司	广东实华
广东实华博润科技有限公司	广东实华博润
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	山东艾瓦瑞

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、19，附注五、24，附注五、26 和附注五、30。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。（1）共同经营共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风

险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后

的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、15。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、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

B、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

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 1：应收押金保证金

其他应收款组合 3：应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

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

12、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

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 1：应收押金保证金

其他应收款组合 3：应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、库存商品、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、25。

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

19、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	1.75、20.00	5.00、10.00	51.43、57.14、 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：

- ①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率；
- ②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。

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

20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、25。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

22、生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

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

（2）生物资产的分类

本集团生物资产为生产性生物资产。

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

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

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

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

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、25。

23、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、25。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件以及知识产权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
出让方式取得的土地使用权	44-50 年	直线法	
划拨方式取得的土地使用权	1.75 年	直线法	
知识产权	8.5 年	直线法	评估增值形成，按照评估尚可使用年限摊销
软件	10 年	直线法	

说明：划拨方式取得的土地使用权系由于 2022 年 3 月收购北京海洋馆后，北京海洋馆划拨取得的土地产权证书到期日为 2023 年 12 月。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、25。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

25、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

30、收入

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

（1） 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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。

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。

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。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。本集团作为出租人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。本集团作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

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

北京海洋馆持续经营事项影响评估增值摊销及商誉减值

本公司本期新收购北京海洋馆 85% 股权，合并对价为 51,700.00 万元，北京海洋馆可辨认净资产公允价值为 34,246.90 万元，按持股比例计算可辨认净资产公允价值为 29,109.87 万元，形成商誉的金额为 22,590.13 万元；北京海洋馆净资产账面价值 19,590.09 万元，可辨认净资产公允价值与净资产账面价值增值部分系固定资产、无形资产以及生产性生物资产所形成，根据北京市规划和国土资源管理委员会出具的不动产权证书，北京海洋馆以划拨方式取得的国有建设用地使用权和房屋所有权于 2023 年 12 月 10 日期限届满。该事项影响评估增值摊销年限及商誉减值的判断，本公司目前根据律师意见，海洋馆所在地块符合北京市城市规划，未来土地使用权到期后，很可能通过补交土地出让金或者租赁方式，确保本公司能够持续经营。因此商誉减值测试在北京海洋馆未来能够持续经营的基础上编制，并考虑支付租金的影响。并且资产负债表日后事项中，本公司决定出售北京海洋馆 85% 股权。在考虑商誉减值测试时，北京海洋馆资产组合的可收回金额按照持续经营的预计未来现金流与出售股权两者之间较高者，即公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者与包含商誉资产组组合账面价值比较。

如果届时土地使用权不能续期，或者本公司不能通过租赁方式继续经营北京海洋馆，并且不能通过股权转让收回北京海洋馆的投资成本，可能导致北京海洋馆的可回收金额低于相关资产的账面金额，进而导致包括商誉在内的属于北京海洋馆资产组的相关资产出现减值。

北京海洋馆评估增值摊销影响较大主要系无形资产以及房屋建筑物，截止财务报表报出日，无形资产、固定资产中的房屋建筑物及构筑物评估增值摊销系按照不动产权证书的到期日进行摊销。

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1.00%、3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、11.00%、13.00%
消费税	不适用	不适用

城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	房产原值或租金收入	1.20%、12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东成化工	25%
东油化工	15%
惠鹏塑胶	25%
茂东加油站	25%
湛江实华	25%
广西矿业	25%
广东实华建设	20%
海南实华	25%
广西实华	25%
百色实华环保	25%
六旺食品	25%
百色润滑油	25%
广西华清	20%
北京海洋馆	25%
广东实华	25%
广东实华博润	25%
山东艾瓦瑞	25%

2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，本公司控股子公司东油化工被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144013687，认定有效期为 3 年。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，东油化工 2022 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司孙公司广东实华建设、广西华清符合上述所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

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	24,765.97	86,208.52
银行存款	214,097,958.38	152,724,916.32
其他货币资金	20,000.00	7,445,548.79
合计	214,142,724.35	160,256,673.63
因抵押、质押或冻结等对	4,373,443.88	28,511,186.81

使用有限制的款项总额		
------------	--	--

其他说明

除银行存款 4,373,443.88 元被银行冻结外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项，银行存款冻结事项详见附注五、60 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	1,039,088.32	209,917,189.41
商业承兑票据		27,886,600.95
合计	1,039,088.32	237,803,790.36

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,039,088.32	100.00%			1,039,088.32	239,467,189.41	100.00%	1,663,399.05	0.69%	237,803,790.36
其中：										
银行承兑汇票	1,039,088.32	100.00%			1,039,088.32	209,917,189.41	87.66%			209,917,189.41
商业承兑汇票						29,550,000.00	12.34%	1,663,399.05	5.63%	27,886,600.95
合计	1,039,088.32	100.00%			1,039,088.32	239,467,189.41	100.00%	1,663,399.05	0.69%	237,803,790.36

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,039,088.32	0.00	0.00%
合计	1,039,088.32	0.00	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,663,399.05	- 1,663,399.05				
合计	1,663,399.05	- 1,663,399.05				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	93,797,995.99	63.61%	93,797,995.99	100.00%	0.00	90,323,777.04	48.94%	90,323,777.04	100.00%	0.00
其中：										
湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00	4.86%	7,164,180.00	100.00%	0.00	7,164,180.00	3.88%	7,164,180.00	100.00%	0.00
茂名市晶惠石油化工有限公司	83,678,343.49	56.75%	83,678,343.49	100.00%	0.00	80,204,124.54	43.46%	80,204,124.54	100.00%	0.00
茂名市惠麟化工贸易有限公司	2,955,472.50	2.00%	2,955,472.50	100.00%	0.00	2,955,472.50	1.60%	2,955,472.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	53,652,047.31	36.39%	6,623,850.54	12.35%	47,028,196.77	94,240,273.91	51.06%	10,078,265.02	10.69%	84,162,008.89
其中：										

应收关联方	36,997,297.59	25.09%	1,742,478.66	4.71%	35,254,818.93	36,955,649.70	20.02%	2,006,564.28	5.43%	34,949,085.42
应收其他客户	16,654,749.72	11.30%	4,881,371.88	29.31%	11,773,377.84	57,284,624.21	31.04%	8,071,700.74	14.09%	49,212,923.47
合计	147,450,043.30	100.00%	100,421,846.53	68.11%	47,028,196.77	184,564,050.95	100.00%	100,402,042.06	54.40%	84,162,008.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：应收关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	36,997,297.59	1,742,478.66	4.71%
合计	36,997,297.59	1,742,478.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,330,778.02	431,004.81	3.80%
1 至 2 年	982,130.00	108,525.37	11.05%
2 至 3 年			
3 年以上	4,341,841.70	4,341,841.70	100.00%
合计	16,654,749.72	4,881,371.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,126,071.60
1 至 2 年	982,130.00
3 年以上	4,341,841.70
5 年以上	4,341,841.70
合计	147,450,043.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	90,323,777.04	3,474,218.95				93,797,995.99
账龄组合	10,078,265.02	2,716,147.55	-738,266.93			6,623,850.54
合计	100,402,042.06	758,071.40	-738,266.93			100,421,846.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司的应收款	-738,266.93	子公司注销
合计	-738,266.93	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市晶惠石油化工有限公司	83,678,343.49	56.75%	83,678,343.49
中石化化工销售（广东）有限公司	27,768,301.00	18.83%	1,307,886.98
中国石化炼油销售有限公司	8,646,070.39	5.86%	407,229.92
湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00	4.86%	7,164,180.00
广西博义创新材料有限公司	3,380,550.00	2.29%	128,460.90
合计	130,637,444.88	88.59%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	2,793,705.23
合计		2,793,705.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	132,125,557.57	99.88%	106,376,230.00	99.78%
1 至 2 年	135,727.73	0.10%	218,829.30	0.21%
2 至 3 年	19,600.00	0.01%	19,600.00	0.02%
合计	132,280,885.30		106,614,659.30	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,551.34 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.76%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,212,042.74	18,629,296.20
合计	27,212,042.74	18,629,296.20

(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	2,234,332.31	125,717.44
应收押金保证金	11,025,007.00	16,767,450.00
应收往来款	46,709,381.94	37,081,065.68
合计	59,968,721.25	53,974,233.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,021,603.85		32,323,333.08	35,344,936.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,892.11			-5,892.11
本期转回			-2,582,366.30	-2,582,366.30
2023 年 6 月 30 日余额	3,015,711.73		29,740,966.78	32,756,678.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,846,509.32
1 至 2 年	2,251,305.74
2 至 3 年	50,336.00
3 年以上	29,820,570.19
5 年以上	29,820,570.19
合计	59,968,721.25

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	
应收备用金	9,755.57					9,755.57
应收押金保证金	4,232,108.93	1,500,064.41				2,732,044.52
往来款	6,278,623.73	1,565,346.38	2,582,366.30			5,261,603.81
单项计提的坏账准备	24,824,448.69	-71,174.08				24,753,274.61
合计	35,344,936.92	-5,892.11	2,582,366.30			32,756,678.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司的应收款	2,582,366.30	子公司注销
合计	2,582,366.30	

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市润基经贸有限公司	往来款	22,821,750.00	3 年以上	38.06%	22,821,750.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	押金及保证金	7,000,564.00	1 年以内/3 年以上	11.67%	430,660.00
农工商公司	往来款	3,307,272.04	3 年以上	5.51%	3,307,272.04
电白县茂化实华第三加油站	往来款	1,520,187.07	3 年以上	2.53%	1,520,187.07
广西盛誉矿业有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	2.50%	69,000.00
合计		36,149,773.11		60.28%	28,148,869.11

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	64,966,012.93		64,966,012.93	78,398,099.40	3,179,367.23	75,218,732.17
库存商品	154,570,037.90	2,500,777.65	152,069,260.25	172,836,273.34	17,260,756.53	155,575,516.81
自制半成品	4,620,167.08		4,620,167.08	4,649,753.78		4,649,753.78
合计	224,156,217.91	2,500,777.65	221,655,440.26	255,884,126.52	20,440,123.76	235,444,002.76

(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	3,179,367.23			3,179,367.23		
库存商品	17,260,756.53	2,500,777.65		17,260,756.53		2,500,777.65
合计	20,440,123.76	2,500,777.65		20,440,123.76		2,500,777.65

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 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
自制半成品	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	对外销售

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	3,353,868.16	10,466,815.13
预缴企业所得税	2,460,134.82	5,752,038.30
待认证进项税额	625,466.35	1,327,777.01
合计	6,439,469.33	17,546,630.44

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
信通海洋（北京）科技有限公司	1,514,929.63									1,514,929.63	
小计	1,514,929.63									1,514,929.63	
二、联营企业											
茂名高新实华化工有限公司	21,503,133.48			-1,757,294.71						19,745,838.77	
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	22,592,136.73			4,447,664.77			6,000,000.00			21,039,801.50	
广东实华新材料有限公司	2,486,456.40	9,400,000.00								11,886,456.40	
湖北茂化实华科技发展有限公司	26,019,886.82		13,000,000.00							13,019,886.82	

公司											
小计	72,601,613.43	9,400,000.00	13,000,000.00	2,690,370.06			6,000,000.00			65,691,983.49	
合计	74,116,543.06	9,400,000.00	13,000,000.00	2,690,370.06			6,000,000.00			67,206,913.12	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）	21,482,436.04	23,482,436.04
广东证券有限责任公司	0.00	0.00
合计	21,482,436.04	23,482,436.04

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
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）		34,482,436.04		13,000,000.00		
广东证券有限责任公司			2,200,000.00			

其他说明：

由于上述权益工具投资均是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
债务工具投资	179,467,554.00	179,467,554.00
合计	185,467,554.00	185,467,554.00

其他说明：

说明：

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

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

根据中兴华咨(北京)房地产评估工程咨询有限公司出具的中兴华咨评报字[2023]第 0012 号评估报告中显示，该债权包资产负债表日的公允价值为 17,946.75 万元。

权益工具投资系本期新增 600 万元系由于子公司北京海洋馆对外投资《命中注定爱上你》网络剧，拍摄周期为 2022 年 8 月 19 日至 2022 年 12 月 30 日。该片发行收入达到投资款数额 600 万元，分两期优先对公司投资款项进行回款。发行期满发行收入未达到 600 万元，北京海洋馆有权要求制片方回购，回购价格为 750 万元。发行期为 18 个月，期满后北京海洋馆享有影片发行净收益的 30%作为收益分成。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,895,439.83	2,929,962.00		15,825,401.83
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	12,895,439.83	2,929,962.00		15,825,401.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,017,864.56	1,573,498.55		5,591,363.11
2. 本期增加金额	290,786.52	32,555.16		323,341.68
（1）计提或	290,786.52	32,555.16		323,341.68

摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,308,651.08	1,606,053.71		5,914,704.79
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	8,586,788.75	1,323,908.29		9,910,697.04
2. 期初账面价值	8,877,575.27	1,356,463.45		10,234,038.72

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	873,354,725.51	958,212,844.45
固定资产清理	0.00	149,801.91
合计	873,354,725.51	958,362,646.36

(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	212,715,548.48	1,327,173,950.79	11,467,553.23	6,719,202.57	325,730,351.16	1,883,806,606.23
2. 本期增加金额	3,914,463.54	4,407,196.96	565,417.76	132,772.71		9,019,850.97
(1) 购置		710,848.55	565,417.76	132,772.71		1,409,039.02
(2) 在建工程转入		7,060,715.70				7,060,715.70
(3)						

）企业合并增加						
（4）其他	3,914,463.54	3,364,367.29				550,096.25
3. 本期减少金额		1,662,947.98		65,168.03	9,251.71	1,737,367.72
（1）处置或报废		1,662,947.98		65,168.03	9,251.71	1,737,367.72
4. 期末余额	216,630,012.02	1,329,918,199.77	12,032,970.99	6,786,807.25	325,721,099.45	1,891,089,089.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	94,147,317.22	745,739,488.26	8,369,977.64	4,589,230.89	70,270,181.38	923,116,195.39
2. 本期增加金额	30,799,129.06	45,744,022.00	423,701.03	386,265.85	16,438,090.65	93,791,208.59
（1）计提	30,799,129.06	45,744,022.00	423,701.03	386,265.85	16,438,090.65	93,791,208.59
3. 本期减少金额		1,576,186.66		65,168.03	9,251.71	1,650,606.40
（1）处置或报废		1,576,186.66		65,168.03	9,251.71	1,650,606.40
4. 期末余额	124,946,446.28	789,907,323.59	8,793,678.67	4,910,328.72	86,699,020.32	1,015,256,797.58
三、减值准备						
1. 期初余额	82,673.38	2,394,893.01				2,477,566.39
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	82,673.38	2,394,893.01				2,477,566.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	91,600,892.36	537,615,983.17	3,239,292.32	1,876,478.53	239,022,079.13	873,354,725.51
2. 期初账面价值	118,485,557.88	579,039,569.52	3,097,575.59	2,129,971.68	255,460,169.78	958,212,844.45

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	165,085,121.99	110,632,235.68	209,808.87	54,243,077.44	更新改造

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	351,262.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	38,565,480.90	房屋及建筑在生产园区内无法办理产权

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	0.00	149,801.91
合计	0.00	149,801.91

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,054,431.68	25,927,088.28
合计	34,054,431.68	25,927,088.28

(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
4万吨废油泥综合利用项目	8,585,519.16		8,585,519.16	8,585,519.16		8,585,519.16
氟化镁生产线	7,356,564.55		7,356,564.55	7,002,792.40		7,002,792.40
聚丙烯项目	4,740,717.93		4,740,717.93	4,088,946.20		4,088,946.20
技改项目	4,579,544.63		4,579,544.63	1,168,231.45		1,168,231.45
二、三、四预分离	2,906,162.33		2,906,162.33	1,540,809.58		1,540,809.58
其他项目	5,885,923.08		5,885,923.08	3,540,789.49		3,540,789.49
合计	34,054,431.68		34,054,431.68	25,927,088.28		25,927,088.28

(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
氟化镁生产线	12,000,000.00	7,002,792.40				7,356,564.55	61.30%	61.30%				其他
聚丙烯项目	13,266,000.00	4,088,946.20				4,740,717.93	35.74%	35.74%				其他
技改项目	12,301,071.55	1,168,231.45	10,472,028.88	7,060,715.70		4,579,544.63	94.63%	94.63%				其他
合计	37,567,071.55	12,259,970.05	10,472,028.88	7,060,715.70		16,676,827.11						

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
				展示生物	
一、账面原值					
1. 期初余额				22,897,621.68	22,897,621.68
2. 本期增加金额				32,000.00	32,000.00
(1) 外购				32,000.00	32,000.00
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额				1,018,404.45	1,018,404.45
(1) 处置				1,018,404.45	1,018,404.45
(2) 其他					
4. 期末余额				21,911,217.23	21,911,217.23
二、累计折旧					
1. 期初余额				5,622,437.85	5,622,437.85
2. 本期增加金额				1,680,165.04	1,680,165.04
(1) 计提				1,680,165.04	1,680,165.04

3. 本期减少 金额				1,017,833.54	1,017,833.54
(1) 处置				1,017,833.54	1,017,833.54
(2) 其他					
4. 期末余额				6,284,769.35	6,284,769.35
三、减值准备					
1. 期初余额				0.00	0.00
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				0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				15,626,447.88	15,626,447.88
2. 期初账面 价值				17,275,183.83	17,275,183.83

16、使用权资产

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	147,036,910.88	26,665,906.90	173,702,817.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	147,036,910.88	26,665,906.90	173,702,817.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	18,556,479.29	5,534,132.58	24,090,611.87
2. 本期增加金额	2,821,773.86	1,395,051.51	4,216,825.37
(1) 计提	2,821,773.86	1,395,051.51	4,216,825.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	21,378,253.15	6,929,184.09	28,307,437.24
三、减值准备			

1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
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	125,658,657.73	19,736,722.81	145,395,380.54
2. 期初账面价值	128,480,431.59	21,131,774.32	149,612,205.91

其他说明：

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	216,440,799.06			2,423,670.09	1,459,675.96	220,324,145.11
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	216,440,799.06			2,423,670.09	1,459,675.96	220,324,145.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	47,747,926.54			1,823,556.86	589,299.47	50,160,782.87
2. 本期增加金额	26,715,405.84			123,964.56	77,317.63	26,916,688.03
(1) 计提	26,715,405.84			123,964.56	77,317.63	26,916,688.03
3. 本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	74,463,332.38			1,947,521.42	666,617.10	77,077,470.90
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	141,977,466.68			476,148.67	793,058.86	143,246,674.21
2. 期初账面价值	168,692,872.52			600,113.23	870,376.49	170,163,362.24

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 0.00%

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		
北京信沃达海洋科技有限公司	225,901,330.74					225,901,330.74
合计	225,901,330.74					225,901,330.74

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	80,833,252.93		15,576,770.46		65,256,482.47
装修费	6,058,639.36		728,776.21		5,329,863.15
合计	86,891,892.29		16,305,546.67		70,586,345.62

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	178,945,507.24	33,369,507.17	153,791,586.38	37,148,122.70
应付职工薪酬	25,866,372.41	6,319,623.48	26,335,094.40	6,435,733.98
政府补助影响数	1,926,584.64	481,646.16	1,926,584.64	481,646.16
可抵扣亏损	53,700,256.78	13,425,064.21	53,700,256.78	13,425,064.21
长期资产摊销差异	30,917,259.57	7,729,314.89	20,762,745.11	4,969,447.34
合计	291,355,980.64	61,325,155.91	256,516,267.31	62,460,014.39

(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	71,511,460.40	17,877,865.10	117,439,466.32	29,359,866.58
其他权益工具投资公允价值变动	38,382,436.04	9,595,609.01	38,382,436.04	9,595,609.02
交易性金融资产公允价值变动	1,457,554.00	364,388.50	1,457,554.00	364,388.50
长期资产摊销差异	15,855,395.28	3,941,042.30	15,855,395.28	3,941,042.30
合计	127,206,845.72	31,778,904.91	173,134,851.64	43,260,906.40

(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		61,325,155.91	13,866,830.04	48,593,184.35
递延所得税负债		31,778,904.91	13,866,830.04	29,394,076.36

(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	10,077,218.06	10,077,218.06
可抵扣亏损	44,829,847.52	44,829,847.52
合计	54,907,065.58	54,907,065.58

(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
2022 年			
2023 年	6,061,573.68	6,061,573.68	
2024 年	20,496,472.21	20,496,472.21	
2025 年	99,927.34	99,927.34	
2026 年	923,136.89	923,136.89	
2027 年	17,248,737.40	17,248,737.40	
合计	44,829,847.52	44,829,847.52	

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	83,578,881.41		83,578,881.41	48,765,847.11		48,765,847.11
预付土地保证金	609,120.00		609,120.00	5,258,404.80		5,258,404.80
合计	84,188,001.41		84,188,001.41	54,024,251.91		54,024,251.91

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	618,999,000.00	632,389,317.64
票据贴现		217,881,827.65
应收账款保理和质押		22,660,720.91
合计	618,999,000.00	872,931,866.20

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		23,000,000.00
合计		23,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	113,835,924.76	34,334,676.53
工程款	79,684,305.76	81,783,378.57
服务费	21,830,781.14	16,947,312.00
合计	215,351,011.66	133,065,367.10

25、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	5,991,681.97	5,160,648.77
预收租金及管理费		159,404.77
合计	5,991,681.97	5,320,053.54

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	124,380,388.94	42,395,517.75
合计	124,380,388.94	42,395,517.75

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

27、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	13,620,777.30	139,827,219.61	135,822,557.29	17,625,439.62
二、离职后福利-设定提存计划	3,361,118.41	13,243,905.57	13,897,106.51	2,707,917.47
合计	16,981,895.71	153,071,125.18	149,719,663.80	20,333,357.09

(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	7,618,534.03	111,435,054.65	109,245,051.62	9,808,537.06
2、职工福利费	30,000.00	12,572,620.97	9,469,717.36	3,132,903.61
3、社会保险费	312,024.78	7,134,535.39	7,204,260.64	242,299.53
其中：医疗保险费	231,207.17	5,380,556.40	5,435,147.53	176,616.04
工伤保险费	80,817.61	244,038.98	259,173.10	65,683.49
生育保险费		3,510.53	3,510.53	
补充医疗保险		1,506,429.48	1,506,429.48	
4、住房公积金	266,823.00	6,707,211.00	6,691,484.00	282,550.00
5、工会经费和职工教育经费	4,252,715.49	1,977,797.60	2,071,363.67	4,159,149.42
8、其他短期薪酬	1,140,680.00		1,140,680.00	
合计	13,620,777.30	139,827,219.61	135,822,557.29	17,625,439.62

(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	3,232,692.80	10,174,419.08	10,780,747.08	2,626,364.80
2、失业保险费	101,025.61	364,904.33	384,377.27	81,552.67
3、企业年金缴费		2,704,582.16	2,704,582.16	
4、其他长期职工福利	27,400.00		27,400.00	
合计	3,361,118.41	13,243,905.57	13,897,106.51	2,707,917.47

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,436,614.73	
企业所得税	12,247,664.17	1,071,977.69
个人所得税	2,255,210.24	810,867.26
城市维护建设税	171,522.94	
印花税	706,967.92	663,461.76
增值税		2,849,303.36
城建税及附加		23,754.04
其他	13,588.60	6,895.24
合计	17,831,568.60	5,426,259.35

其他说明

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		143,653.00
应付股利		9,800,000.00
其他应付款	44,800,678.21	72,052,438.79
合计	44,800,678.21	81,996,091.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	0.00	143,653.00
合计		143,653.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	9,800,000.00
合计		9,800,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估工程结算款	10,841,299.37	12,822,002.12
质保金	11,291,009.63	14,684,672.50
往来款	19,758,370.38	31,096,167.60
其他	2,909,998.83	13,449,596.57
合计	44,800,678.21	72,052,438.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
茂名市纵横石化有限公司	12,060,522.70	存在纠纷
茂名外联石化有限公司	4,848,000.00	存在纠纷
合计	16,908,522.70	

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	106,142,656.93	105,987,829.57
一年内到期的长期应付款	14,365,300.00	14,365,300.00
一年内到期的租赁负债	1,333,014.08	11,241,061.92
合计	121,840,971.01	131,594,191.49

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	15,841,817.72	5,283,968.52
未终止确认的应收票据		76,787,454.86
合计	15,841,817.72	82,071,423.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
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
抵押借款	211,433,460.14	264,176,825.18
合计	211,433,460.14	264,176,825.18

长期借款分类的说明：

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

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

③本公司与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高保字第 017 号的最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证，保证期间自债权人履行担保义务之次日起两年。同时，湛江实华化工有限公司与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高抵字第 017

号的最高额抵押合同，以其所有的国有建设用地使用权[粤(2019)湛江开发区不动产权第 0015236 号]，对上述借款合同及总额度授信合同进行抵押担保。

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
尚未支付的租赁付款额	148,608,770.40	146,177,771.61
合计	148,608,770.40	146,177,771.61

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	25,866,372.41	25,167,014.41
合计	25,866,372.41	25,167,014.41

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	31,222.65	31,222.65	法院判决
合计	31,222.65	31,222.65	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据茂名市茂南区人民法院的法院判决（2022）粤 0902 民初 1638 号，茂名市翔顺物流有限公司向子公司东成化工提起诉讼，案由是“委托合同纠纷”，法院做出一审判决，要求东成化工支付相关费用 30,288.75 元及利息（从 2022 年 3 月 7 日起按照年利率 3.7% 计至费用付清之日），茂名市翔顺物流有限公司已上诉，截至本财务报表报出日，本案件尚未开庭审理。本集团据此全额计提预计负债。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,926,584.64			1,926,584.64	
合计	1,926,584.64			1,926,584.64	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

			入金额	金额	金额			相关
--	--	--	-----	----	----	--	--	----

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、61 政府补助

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,875,356.00					0.00	519,875,356.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,221,070.59			7,221,070.59
其他资本公积	6,427,183.46			6,427,183.46
合计	13,648,254.05			13,648,254.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,818,781.82							7,818,781.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	-6,068,045.20							-6,068,045.20
其他权益工具投资公允价值变动	13,886,827.02							13,886,827.02
其他综合收益合计	7,818,781.82							7,818,781.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,946,208.93	11,962,838.24	12,099,209.50	4,809,837.67
合计	4,946,208.93	11,962,838.24	12,099,209.50	4,809,837.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

41、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	117,612,828.09	246,974,895.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,491,356.72
调整后期初未分配利润	117,612,828.09	248,466,252.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,552,679.03	-130,853,424.01
期末未分配利润	66,060,149.06	117,612,828.09

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。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,627,021,240.92	2,539,049,282.36	3,770,048,187.95	3,623,065,115.93
其他业务	2,880,225.77	474,200.68	52,680,178.23	43,977,474.93
合计	2,629,901,466.69	2,539,523,483.04	3,822,728,366.18	3,667,042,590.86

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	集团	合计
商品类型				
其中:				
外购产品				
自产产品				
门票收入				
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:

公司主要的业务模式为先款后货

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 130,372,070.91 元,其中,130,372,070.91 元预计将于 2023 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。

其他说明

44、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,237,787.95	1,244,624.54

教育费附加	497,435.26	807,904.22
房产税	913,981.99	26,643.88
土地使用税	420,000.00	
车船使用税	6,800.00	7,858.56
印花税	2,323,712.68	2,128,468.30
地方教育附加	331,623.49	254,047.85
其他	10,235.64	11,125.96
合计	5,741,577.01	4,480,673.31

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	9,709,615.70	8,916,735.06
折旧费	5,361,722.16	1,356,903.59
物料消耗费	170,673.36	193,895.49
仓储费	411,354.42	373,584.91
水电费	396,127.09	362,972.05
劳务支出	2,526,719.79	1,061,079.76
租金	1,513,978.93	1,505,846.97
运输费	2,463,784.06	1,752,664.82
其他	776,484.42	2,064,672.68
合计	23,330,459.93	17,588,355.33

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,344,959.29	32,566,715.79
修理费	3,748,585.42	3,913,546.88
业务经费	2,352,443.51	2,716,600.90
停产损失	1,385,507.47	3,788,796.08
折旧	6,195,064.10	1,228,792.22
咨询、审计费	6,362,398.19	2,272,673.78
律师费		1,923,692.84
办公费	2,587,072.67	300,949.19
运输费	727,907.11	627,410.76
差旅费	499,451.50	150,813.21
其他	974,514.96	8,653,534.04
合计	80,177,904.22	58,143,525.69

其他说明

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,666,768.60	3,954,828.52

材料费	277,358.49	273,312.00
折旧费	1,406,016.27	1,138,253.56
合计	4,350,143.36	5,366,394.08

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,181,742.67	31,078,042.51
减：利息收入	1,317,864.15	6,904,224.76
汇兑损益		19,890.46
手续费及其他	447,392.58	243,766.88
合计	21,311,271.10	24,437,475.09

其他说明

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代征个税手续费	211,110.76	75,619.46
海南国际能源交易中心政策税收返还		2,999.72
稳岗补贴款	117,560.98	16,811.82
一次性留工补助款		260,500.00
其他	74,540.88	457,974.94
合计	403,212.62	813,905.94

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	2,690,370.06	3,363,566.48
处置长期股权投资产生的投资收益	54,129.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	291,349.81	24,875.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,994,206.78
合计	3,035,849.57	-1,605,765.10

其他说明

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-70,564.41
合计		-70,564.41

其他说明：

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	5,893.38	3,335.06
应收账款坏账损失	905,327.65	-120,312.49
合计	911,221.03	-116,977.43

其他说明

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,299,784.87	-313,449.87
合计	-3,299,784.87	-313,449.87

其他说明：

54、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）	-54,269.48	

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	127,200.00	84,562.13	127,200.00
其他	73,749.62	6,062.50	73,749.62
非流动资产处置利得	2,066,038.79		2,066,038.79
合计	2,266,988.41	90,624.63	2,266,988.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

56、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	118,000.00	75,472.64	118,000.00

其他	120,569.82	427,992.83	120,569.82
合计	238,569.82	503,465.47	238,569.82

其他说明：

57、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	18,957,995.16	13,569,139.70
递延所得税费用	-10,475,034.70	7,116,415.03
合计	8,482,960.46	20,685,554.73

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,317,864.15	4,904,224.76
政府补助	403,212.62	352,931.28
往来款	33,168,520.01	2,715,186.21
合计	34,889,596.78	7,972,342.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	32,135,386.31	29,808,078.65
往来款	32,789,316.66	
合计	64,924,702.97	29,808,078.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
收到银行承兑汇票贴现款	52,665,586.69	
合计	52,665,586.69	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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	3,110,899.14	
合计	3,110,899.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、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	-49,991,684.97	23,278,105.38
加：资产减值准备	2,388,563.84	-430,427.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,794,715.31	34,013,546.60
使用权资产折旧	4,216,825.37	3,572,940.78
无形资产摊销	26,916,688.03	15,919,360.13
长期待摊费用摊销	16,305,546.67	2,885,839.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	54,269.48	-1,348,841.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,032,976.04	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		70,564.41
财务费用（收益以“－”号填列）	22,181,742.67	30,584,448.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,035,849.57	1,605,765.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,731,971.56	-4,527,595.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,384,828.55	58,485,638.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,727,908.62	-116,893,135.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,915,543.84	331,501,277.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,511,597.32	94,107,181.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,774,659.88	472,824,667.62
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	209,769,280.47	198,441,260.53
减：现金的期初余额	131,745,486.82	185,828,240.24
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	78,023,793.65	12,613,020.29

(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	209,769,280.47	131,745,486.82
其中：库存现金	24,765.97	75,785.47
可随时用于支付的银行存款	209,724,514.50	198,145,934.13
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	219,540.93
三、期末现金及现金等价物余额	209,769,280.47	131,745,486.82

其他说明：

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,373,443.88	法律纠纷
无形资产	29,779,951.90	抵押借款
合计	34,153,395.78	

其他说明：

①东成化工作为案外第三人被司法冻结 2,200,000.00 元；

②母公司因相关诉讼案件被银行冻结 2,173,443.88 元；

③湛江实华与中国工商银行股份有限公司湛江分行签订编号为湛江分行 2020 年高抵字第 017 号的最高额抵押合同，以其所有的国有建设用地使用权[粤(2019)湛江开发区不动产权第 0015236 号]进行抵押。并且于 2023 年 4 月 25 日，蓬江法院出具《民事裁定书》【(2023)粤 0703 民初 1244 号之二】，裁定查封了湛江实华名下的坐落于湛江经济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】、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】、2901 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000415 号】、2903 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000420 号】

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
精丙烯塔优化设计及工业应用项目	183,333.33	递延收益	
茂名市电机能效提升计划资金	243,251.31	递延收益	
固相接枝相容剂中试项目	1,500,000.00	递延收益	
代征个税手续费	211,110.76	其他收益	211,110.76
稳岗补贴款	117,560.98	其他收益	117,560.98
其他	74,540.88	其他收益	74,540.88

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	0.00	100.00%	注销		2023年5月12日	54,129.70						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、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、2023 年 3 月，本公司子公司东成化工与北京清大环科电源技术有限公司（以下简称北京清大公司）以自有资金出资设立山东艾瓦瑞能源科技有限公司，注册资本为 2,100 万元人民币，东成化工持股 73%，北京清大公司持股 27%，本次设立控股孙公司拟投资建设“环保铅酸(碳)动力电池项目的专利、生产技术和工艺”项目。

2、2023 年 1 月，本公司以自由资金出资设立广东实华石化有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，本公司 100.00%持股，本公司设立子公司拟将贸易业务由该公司经营。

3、2023 年 6 月，本公司与上海科密思新能源科技有限公司（以下简称上海科密思）设立广东实华博润科技有限公司，其中本公司以自有资金出资设立，上海科密思以技术出资设立，注册资本为 3,000 万元人民币，本公司持股 60%，上海科密思持股 30%，本公司设立子公司拟将百色实华润滑油科技有限责任公司子公司业务迁移至茂名地区，并计划将百色实华润滑油科技有限责任公司进行注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名实华东成化工有限公司	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	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	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	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	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	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	广西省南宁市	广西省南宁市	贸易		100.00%	投资设立
广西六旺食品加工有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	畜生屠宰		66.00%	非同一控制下收购
广西华清环保有限公司	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	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	广西省贺州市	广西省贺州市	投资	100.00%		投资设立
百色实华润滑油科技有限责任公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	生产		60.00%	投资设立
电白县茂化实华茂东加油站	广东省茂名市	广东省茂名市	加油站	100.00%		投资设立

山东艾瓦瑞能源科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产		73.00%	投资设立
广东实华石化有限公司	广东省茂名市	广东省广州市	贸易	100.00%		投资设立
广东实华博润科技有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	60.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东油化工	49.00%	6,477,454.86		100,218,281.40
湛江实华	12.00%	-5,333,660.00		12,992,395.56
北京海洋馆	15.00%	4,870,931.50		42,715,759.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东油化工	208,764,674.66	88,938,249.87	297,702,924.53	91,671,913.60	1,503,906.05	93,175,819.65	158,100,333.71	100,256,727.23	258,357,060.94	68,008,158.71	1,487,206.05	69,495,364.76
湛江实华	47,009,594.70	712,782,297.58	759,791,892.28	430,208,888.25	221,313,041.00	651,521,929.25	220,632,056.67	763,418,584.94	984,050,641.61	554,447,752.91	275,313,157.92	829,760,910.83
北京海洋馆	207,911,724.33	148,240,883.54	356,152,607.87	51,286,029.94	20,094,845.62	71,380,875.56	136,177,806.62	83,291,261.07	219,469,067.69	27,673,415.63		27,673,415.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东油化工	777,594,717.11	13,219,295.64	13,219,295.64	59,116,609.26	745,868,338.93	32,921,854.61	32,921,854.61	51,664,030.34
湛江实华	515,883,450.61	44,447,166.70	44,447,166.70	37,569,826.68	697,485,654.24	29,096,413.41	29,096,413.41	10,113,659.49
北京海洋	148,150,9	4,870,931	4,870,931	84,798,14	15,436,69	-	-	-

馆	76.86	.50	.50	7.54	9.95	13,797,160.81	13,797,160.81	113,181,646.63
---	-------	-----	-----	------	------	---------------	---------------	----------------

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	12.75%		权益法
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) 重要合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
	信通海洋（北京）科技有限公司	信通海洋（北京）科技有限公司
流动资产	6,197,727.29	5,986,030.87
其中：现金和现金等价物	5,375,087.12	5,114,772.19
非流动资产	4,718.41	7,288.89
资产合计	6,202,445.70	5,993,319.76
流动负债	3,504,669.05	3,238,902.26
非流动负债		
负债合计	3,504,669.05	3,238,902.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,697,776.65	2,754,417.50
按持股比例计算的净资产份额	1,514,929.62	1,514,929.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,514,929.62	1,514,929.62

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,218,294.62	9,590,637.62
财务费用	-4,215.90	-3,027.41
所得税费用	160.93	-11,595.63
净利润	-56,640.85	-287,524.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-56,640.85	-287,524.18
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 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	湖北茂化实华科技发展有限公司	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	湖北茂化实华科技发展有限公司
流动资产	13,709,966.67	108,917,777.45	99,897,778.14	14,722,917.77	119,943,287.29	107,433,837.50
非流动资产	26,939,020.69	82,750,700.08	274,481.83	29,188,135.22	86,920,927.06	3,158,420.96
资产合计	40,648,987.36	191,668,477.53	100,172,259.97	43,911,052.99	206,864,214.35	110,592,258.46
流动负债	351,357.21	29,139,325.62	15,133,611.06	27,107.10	42,931,951.07	24,285,778.31
非流动负债		16,576,981.51			10,627,642.05	
负债合计	351,357.21	45,716,307.13	15,133,611.06	27,107.10	53,559,593.12	24,285,778.31
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	40,297,630.15	145,952,170.40	85,038,648.91	43,883,945.89	153,304,621.23	86,306,480.15
按持股比例计算的净资产份额	19,745,838.77	21,039,801.50	13,019,886.82	21,503,133.49	22,995,693.18	26,019,886.82
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润					-403,556.45	
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	19,745,838.77	21,039,801.50	13,019,886.82	21,503,133.49	22,592,136.73	26,019,886.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允						

价值						
营业收入	872,702.61	391,924,954.15	21,674,698.47	3,546,411.22	327,964,581.62	130,235,780.58
净利润	- 3,586,315.74	29,651,098.45	-825.35	- 1,080,844.78	22,104,685.25	2,264,618.14
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	- 3,586,315.74	29,651,098.45	-825.35	- 1,080,844.78	22,104,685.25	2,264,618.14
本年度收到的来自联营企业的股利		6,000,000.00			7,500,000.00	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

流动性风险

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

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

市场风险

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

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

汇率风险

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

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

资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 62.03%（2022 年 12 月 31 日：64.34%）

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（4）其他权益工具投资			23,482,436.04	23,482,436.04
（5）其他非流动金融资产		6,000,000.00	179,467,554.00	185,467,554.00
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。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。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京泰跃房地产开发有限责任公司	北京市	房地产开发	16,000.00	29.15%	29.15%

本企业的母公司情况的说明

北京泰跃房地产开发有限责任公司（以下简称北京泰跃）期末持有本公司 29.15%股份，为本公司第一大股东。北京神州永丰科技发展有限公司持有北京泰跃 80.00%股份，为北京泰跃第一大股东；北京东方永兴科技发展有限公司持有北京泰跃 20.00%股份，为北京泰跃第二大股东。

本企业最终控制方是刘军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
茂名高新实华化工有限公司	联营企业
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	联营企业
广东实华新材料有限公司	联营企业
湖北茂化实华科技发展有限公司	联营企业
信通海洋（北京）科技有限公司	合营企业

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	本公司联营公司
茂名高新实华化工有限公司	本公司联营公司
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
茂名天源石化有限公司	子公司东油化工参股股东的子公司
珠海横琴石化产品销售有限公司	子公司东油化工参股股东的子公司
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
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	797,940,131.09	2,200,000,000.00	否	1,030,309,327.82
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买动力费	48,306,932.55	120,000,000.00	否	54,424,399.44
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	排污费等		5,000,000.00	否	284,702.84
中国石化集团茂名石油化工有限公司	购买动力费	945,642.71	15,040,000.00	否	2,054,743.58
中国石化化工销售有限公司华南分公司	购买商品	439,104,754.37	1,569,540,000.00	否	642,589,064.42
中国石化炼油销售有限公司	购买商品	92,310,640.40	617,500,000.00	否	176,875,708.65
中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	购买商品	33,843,709.74	100,000,000.00	否	37,433,680.53
茂名石化巴斯夫有限公司	购买商品			否	5,634,027.61
中石化化工销售（广东）有限公司	购买商品	2,735,685.06	24,000,000.00	否	9,643,196.12
中科（广东）炼化有限公司	购买动力费等	36,122,643.63	150,000,000.00	否	57,446,970.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	销售商品	3,191,325.56	56,588.78
中国石化集团茂名石油化工有限公司	销售商品	28,937.66	29,499.07
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	101,456,838.29	145,458,948.51
中国石化化工销售有限公司华南分公司	销售商品	103,251,950.41	176,932,583.14
中石化化工销售（广东）有	销售商品	622,417,970.41	777,185,704.78

限公司			
-----	--	--	--

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
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地\房屋	4,312,753.56	2,805,417.40
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备	670,515.00	118,675.22
中国石化股份有限公司茂名分公司	设备	1,844,821.00	318,326.44
中科（广东）炼化有限公司	设备管道租金	859,200.00	859,200.00

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

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	405.00	2019年09月02日	2025年06月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,228,887.01	11,704,897.35

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
其他应收款	广东实华新材料有限公司	300,000.00	15,000.00	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
其他应收款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	2,090,000.00	1,357,713.82	2,090,000.00	1,357,713.82
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	9,175,525.00	1,026,368.97	9,175,525.00	1,026,368.97
其他应收款	中国石化国际事业有限公司华南招标中心			181,200.00	9,255.95
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	中国石化化工销售有限公司华南分公司			4,505,855.40	244,652.40
应收账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	569,894.87	31,629.17	13,957.85	757.86
应收账款	中国石化炼油销售有限公司	8,646,070.39	479,856.91	7,836,073.45	425,471.75
应收账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司			4,257,106.49	231,146.19
应收账款	中石化第十建设有限公司			5,952.88	323.22
应收账款	中石化化工销售（广东）有限公司	27,768,301.00	1,541,140.71	20,336,703.63	1,104,212.84
预付账款	茂名石化巴斯夫有限公司			247,320.98	
预付账款	茂名市天源商贸发展有限公司	16,827,272.50		126,508.80	
预付账款	茂名天源石化有限公司	63,007,176.48		627,893.30	
预付账款	上海科密思新能源科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
预付账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	347,100.12		1,994,974.82	
预付账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	2,305,354.23		200,343.12	
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	7,501,950.68		7,020,548.73	
预付账款	中国石化销售股份有限公司广东	2,531.43		6,390,423.43	

	茂名石油分公司				
预付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	32,377,007.48		7,637,202.84	
预付账款	中科（广东）炼化有限公司	1,385,382.70		707,086.22	
预付账款	中石化化工销售（广东）有限公司	81,069.97		550,394.09	
预付账款	珠海横琴石化产品销售有限公司			69,820.60	

（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	11,708,151.47	10,783,086.72
应付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	6,237,379.57	6,216,739.78
应付账款	中科（广东）炼化有限公司	0.00	156,088.00
应付账款	信通海洋（北京）科技有限公司	5,120,379.68	156,295.42
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	茂名市天源商贸发展有限公司	0.00	9,800,000.00
其他应付款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,192,864.64	1,192,864.64

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
1	茂名外联石化有限公司	东成化工	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	8,508,442.00	二审已上诉
2	东成化工	茂名市纵横石化有限公司	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	1,725,610.99	二审已上诉
3	东成化工	茂名市纵横石化有限公司	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	5,487,155.65	一审尚未开庭
4	东成化工	茂名市纵横石化有限公司	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	12,989,592.32	一审尚未开庭
5	东成化工	茂名市纵横石化有限公司、茂名新海湾石油化工有限公司	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	3,382,607.20	二审已上诉

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
6	茂名市翔顺物流有限公司	东成化工	委托合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	36,270.75	二审已上诉
7	海南实华	广东森航石化有限公司、彭冠乔	买卖合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	1,440,000.00	按撤诉处理
8	茂名市茂南区人民检察院	车伟光	刑事案件	茂名市茂南区人民法院	2,200,000.00	冻结资金尚未解除

①东成化工于 2018 年收到广东省茂名市茂南区人民法院（以下简称：茂南法院）传票【（2018）粤 09 民初 199 号】，案由是“买卖合同纠纷”。茂名外联石化有限公司（以下简称外联石化）向茂南法院提起诉讼，要求判决东成化工向外联石化返还 2014 年 6 月 11 日与东成化工签订《产品购销合同》中所支付的保证金 4,848,000.00 元及利息 1,236,442.00 元、违约金 2,424,000.00 元，合计 8,508,442.00 元。经东成化工申请，茂南法院已同意东成化工申请的追加茂名市润基经贸有限公司和茂名市祥源船舶运输有限公司作为本案的第三人参加诉讼。一审已驳回外联石化的诉讼请求，外联石化已上诉，仍在二审中，截至本财务报表报出日，本案件尚未开庭审理。

②东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【（2020）粤 0902 民初 5589 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 3,857,110.99 元，扣除纵横石化预付款 2,131,500.00 元，需支付 1,725,610.99 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工已上诉，二审裁定发回重审。重审一审又驳回东成公司的诉讼请求，东成公司已上诉。截至本财务报表报出日，本案件二审尚未开庭审理。

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

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

⑤东成化工于 2020 年向茂南法院提起诉讼【（2020）粤 0902 民初 7283 号】，要求判决茂名市纵横石化有限公司（以下简称纵横石化）和茂名新海湾石油化工有限公司（以下简称新海湾）因 2020 年签订《产品购销合同》后未履行合同的提货义务，赔偿对东成化工造成的一系列经济损失共计 5,747,207.20 元，扣除纵横石化和新海湾预付款 2,364,600.00 元，需支付 3,382,607.20 元。一审已驳回东成化工的诉讼请求，东成化工

已上诉，二审裁定发回重审。重审一审又驳回东成公司的诉讼请求，东成公司已上诉，截至本财务报表报出日，本案件二审尚未开庭审理。

⑥茂名市翔顺物流有限公司于 2022 年向茂名市茂南区人民法院提起诉讼【（2022）粤 0902 民初 1638 号】，案由是“委托合同纠纷”，法院做出一审判决，要求东成化工支付相关费用 30,288.75 元及利息（从 2022 年 3 月 7 日起按照年利率 3.7%计至费用付清之日），茂名市翔顺物流有限公司已上诉，截至本财务报表报出日，本案件尚未开庭审理。

⑦海南茂化实华石化有限公司于 2022 年向茂名市茂南区人民法院提起诉讼【（2022）粤 0902 民初 7933 号】，案由是“买卖合同纠纷”，请求法院判决广东森航石化有限公司、彭冠乔连带支付拖欠的货款 1,000,000.00 元及违约金 440,000.00 元；截至本财务报表报出日，本案件尚未开庭审理。

⑧东成化工与茂名市翔顺物流有限公司（以下简称翔顺公司）存在运输、装卸及仓储承包合同，根据合同约定东成化工需向翔顺公司支付业务费用。车伟光在担任翔顺公司法人期间，于 2019 年 7 月 24 日，东成化工、翔顺公司以及茂名市天天物流有限公司（以下简称天天物流）三方签订债务转让协议，将应付翔顺公司的业务费用 70 万元用于抵偿东成化工应向天天物流收取的租金；于 2019 年 5 月 13 日，翔顺公司向东成公司申请向第三方支付协议，通知东成化工将应付给翔顺公司的 150 万业务费用支付给茂名市同兴化工有限公司。后因车伟光涉嫌职务侵占被公安机关立案侦查，为保护翔顺公司其他股东的利益，公安机关冻结了东成化工账户资金 220 万元。东成化工亦向茂名市茂南区人民检察院依法和茂名市公安局茂南分局提出申诉，截止财务报表报出日，资金尚未解除冻结。

（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。

十四、其他重要事项

1、其他

（1）金融借款合同纠纷

2021 年 12 月 15 日，广东华兴银行股份有限公司江门分行（以下简称华兴银行）、茂名市晶惠石油化工有限公司（以下简称晶惠公司）以及茂化实华签署了《合作协议书》（担保提货模式），约定为确保晶惠公司和茂化实华之间贸易合同的顺利履行，华兴银行愿意为晶惠公司和茂化实华之间的付款订货和货款结算提供授信融资支持。《合作协议书》（担保提货模式）主要合同条款如下：

提供授信方	授信额度	保证金比例	提货要求	贸易合同付款方式
华兴银行	银行自主确定	不低于票面金额的 50%	银行签发的《提货通知书》为提取货物的唯一有效凭证。本公司收到《提货通知书》后应核对《提货通知书》的有效签章，核对无误后应立即签发	茂化实华和晶惠公司同意以银行承兑汇票作为双方贸易合同的付款方式，并由华兴银行作为汇票的承

			《提货通知单回执》给银行。	兑银行。
--	--	--	---------------	------

2023 年 1 月 30 日，因晶惠公司资金短缺，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），被华兴银行以“贸易中已付款但未发货部分等额的款项”为由将晶惠公司和茂化实华提起诉讼。金融借款纠纷发生前，本公司已向法院提出财产保全申请，向晶惠公司的相关资产实施查封和冻结，保全标的金额为 23,688,343.49 元。

因该事项的形成，本公司资产负债表日后因广东省江门市蓬江区人民法院保全裁定银行账户被冻结 2,286,342.71 元，相应本公司持有子公司的相应股权权益亦被冻结，明细如下所示：

冻结股权标的企业	冻结权益金额（万元）	执行通知书文号
东成化工	3,952.38	（2023）粤 0703 执保 256 号之四
湛江实华	1,300.00	（2023）粤 0703 执保 256 号之五
北京海洋馆	6,000.00	（2023）粤 0703 执保 256 号之六
合计	11,252.38	

2022 年，本集团下属子公司东成化工与晶惠公司、广发银行股份有限公司茂名分行（以下简称广发银行）签订了《厂商银预付款融资三方合作协议》，约定为确保晶惠公司和东成化工之间贸易合同的顺利履行，广发银行愿意为晶惠公司和茂化实华之间的付款订货和货款结算提供授信融资支持。主要合同条款如下：

提供授信方	授信额度	保证金比例	提货要求	贸易合同付款方式
广发银行	1,800.00 万元	不低于票面金额的 30%	银行签发的《提货通知书》为提取货物的唯一有效凭证，违反规定发货的，应承担连带还款责任。	茂化实华和晶惠公司同意以银行承兑汇票作为双方贸易合同的付款方式，并由广发银行作为汇票的承兑银行。

截至财务报表报出日，与华兴银行的案件尚未判决。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	5,178,3	48.16%	5,178,3	100.00%	0.00	5,178,3	46.08%	5,178,3	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	74.87		74.87			74.87		74.87		
其中：										
茂东加油站（子公司）	5,178,374.87	48.16%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	46.08%	5,178,374.87	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,573,624.02	51.84%	1,316,318.11	23.62%	4,257,305.91	6,059,584.87	53.92%	1,316,318.11	21.72%	4,743,266.76
其中：										
应收合并范围内关联方	4,535,000.00	42.18%	277,694.09	6.12%	4,257,305.91	4,532,735.85	40.33%	250,207.02	5.52%	4,282,528.83
应收其他客户	1,038,624.02	9.66%	1,038,624.02	100.00%	0.00	1,526,849.02	13.59%	1,066,111.09	69.82%	460,737.93
合计	10,751,998.89	100.00%	6,494,692.98	60.40%	4,257,305.91	11,237,959.74	100.00%	6,494,692.98	57.79%	4,743,266.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,535,000.00	277,694.09	6.12%
合计	4,535,000.00	277,694.09	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	1,038,624.02	1,038,624.02	100.00%
合计	1,038,624.02	1,038,624.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,535,000.00
3 年以上	6,216,998.89
5 年以上	6,216,998.89
合计	10,751,998.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6,494,692.98					6,494,692.98
合计	6,494,692.98					6,494,692.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
电白县茂化实华茂东加油站	5,178,374.87	42.18%	5,178,374.87
百色实华环保科技有限公司	4,535,000.00	48.16%	277,694.09
市西江石油化工有限公司	570,000.09	4.36%	570,000.09
华源石化贸易有限公司	468,623.93	5.30%	468,623.93
合计	10,751,998.89	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,414,000.00
其他应收款	5,925,135.43	20,445,464.80
合计	5,925,135.43	22,859,464.80

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红	0.00	2,414,000.00
合计		2,414,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金	234,942.52	80,449.20
应收押金保证金	1,124,443.00	101,663.00
应收往来款	6,878,145.69	22,575,748.38
合计	8,237,531.21	22,757,860.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,181,452.01		1,130,943.77	2,312,395.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	1,181,452.01		1,130,943.77	2,312,395.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,114,562.47
1 至 2 年	21,305.74
3 年以上	101,663.00
5 年以上	101,663.00
合计	8,237,531.21

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	
其他应收款	2,312,395.78					2,312,395.78
合计	2,312,395.78					2,312,395.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东实华石化有限公司	往来款	2,727,068.01	1 年以内	33.11%	125,445.13
电白县茂化实华茂东加油站	往来款	1,109,769.68	3 年以上	13.47%	1,109,769.68
广东湛化集团有限公司管理人	应收押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.14%	101,663.00
湛江实华化工有限公司	往来款	322,836.60	1 年以内	3.92%	14,850.48
广东实华新材料有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.64%	13,800.00
合计		5,459,674.29		66.28%	1,365,528.29

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	1,092,160.00 0.00		1,092,160.00 0.00	1,096,840.00 0.00	5,000,000.00	1,091,840.00 0.00
对联营、合营企业投资	45,963,722.46		45,963,722.46	51,116,057.69		51,116,057.69
合计	1,138,123.72 2.46		1,138,123.72 2.46	1,147,956.05 7.69	5,000,000.00	1,142,956.05 7.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
茂名实华东油化工有限公司	18,040,000.00					18,040,000.00	
茂名实华东	315,000.00					315,000.00	

成化工有限公司	0.00					0.00	
湛江实华化工有限公司	228,800,000.00					228,800,000.00	
广西贺州实华矿业投资有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	0.00					0.00	
北京信沃达海洋科技有限公司	517,000,000.00					517,000,000.00	
广东实华石化有限公司		320,000.00				320,000.00	
合计	1,091,840,000.00	320,000.00				1,092,160,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	22,592,136.73			4,447,664.77			6,000,000.00			21,039,801.50	
湖北茂化实华科技发展有限公司	26,037,464.56		13,000,000.00							13,037,464.56	
广东实华新材料有限公司	2,486,456.40	9,400,000.00								11,886,456.40	
小计	51,116,057.69	9,400,000.00	13,000,000.00	4,447,664.77			6,000,000.00			45,963,722.46	
合计	51,116,057.69	9,400,000.00	13,000,000.00	4,447,664.77			6,000,000.00			45,963,722.46	

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	16,758,331.59	16,619,830.00	432,057.52	419,469.03
其他业务	317,540.63		239,360.93	
合计	17,075,872.22	16,619,830.00	671,418.45	419,469.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型				
其中：				
外购产品				
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：

本公司主要系以先款后货作为结算方式

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。

其他说明：

5、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	4,447,664.77	3,893,180.42
处置长期股权投资产生的投资收益	54,129.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		50,689.00

处置交易性金融资产取得的投资收益		107,856.62
合计	4,501,794.47	4,051,726.04

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,269.48	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	403,212.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	345,479.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,028,418.59	
减：所得税影响额	674,711.12	
少数股东权益影响额	273,483.74	
合计	1,774,646.38	—

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	-5.13%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.30%	-0.10	-0.10

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