

茂名石化实华股份有限公司

专项审计说明

鹏盛 A 专审字[2026]00041 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

茂名石化实华股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

1、 专项审计说明	1-2
2、 附表	3-4



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82926578 传真：0755-82926578

关于茂名石化实华股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

鹏盛 A 专审字[2026]00041 号

茂名石化实华股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了茂名石化实华股份有限公司（以下简称“茂化实华公司”）2025 年的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的茂化实华公司管理层编制的 2025 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供茂化实华公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为茂化实华公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解茂化实华公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

茂化实华公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管

指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对茂化实华公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，茂化实华公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了茂化实华公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

（本报告须盖骑缝章方为有效）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

荣 矾

中国·深圳

中国注册会计师：_____

张 翠

2026 年 4 月 27 日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额	2025年度资金占用的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业	无									
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额	2025年度往来资金的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	茂名滨海物业管理有限公司	母公司的下属公司	应收账款	-	9.94	-	9.94	-	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	电白县茂化实华茂东加油站	子公司	其他应收款	113.16	5.09	-	9.71	108.54	往来款	非经营性往来
	电白县茂化实华茂东加油站	子公司	应收账款	517.84	-	-	-	517.84	往来款	经营性往来
	广东实华博润科技有限公司	子公司	其他应收款	25.75	26.00	-	26.00	25.75	往来款	非经营性往来
	广东实华石化有限公司	子公司	其他应收款	24.77	2,777.84	-	2,802.60	0.01	往来款	非经营性往来
	广东实华新材料有限公司	子公司	其他应收款	-	3.30	-	3.30	-	往来款	非经营性往来
	茂名实华东成化工有限公司	子公司	其他应收款	-	54,382.68	-	40,796.78	13,585.90	往来款	非经营性往来
	茂名实华东油化工有限公司	子公司	其他应收款	-	61.01	-	61.01	-	往来款	非经营性往来
	茂名实华东油化工有限公司	子公司	应收账款	0.94	15.43	-	15.10	1.27	往来款	经营性往来
	湛江实华化工有限公司	子公司	其他应收款	-	94.81	-	94.81	-	往来款	非经营性往来
湛江实华化工有限公司	子公司	应收账款	-	1.70	-	1.39	0.31	往来款	经营性往来	
关联自然人及其控制的法人	无									
	湖北茂化实华科技发展有限公司	联营企业	其他应收款	7.12	-	-	-	7.12	往来款	非经营性往来
	湖北茂化实华科技发展有限公司	联营企业	应收账款	716.42	-	-	-	716.42	往来款	经营性往来
	中国石化国际事业有限公司华南招标中心	公司股东的下属公司	其他应收款	22.53	18.14	-	15.34	25.33	押金、保证金	非经营性往来
	中国石化化工销售有限公司华南分公司	公司股东的下属公司	应收账款	3,775.59	126,108.32	-	126,381.08	3,502.83	销售商品	经营性往来
	中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	其他应收款	258.00	-	-	-	258.00	押金、保证金	非经营性往来
	中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	应收账款	1.21	3.22	-	3.12	1.31	销售商品	经营性往来
	中国石化炼油销售有限公司	公司股东的下属公司	应收账款	1,209.00	13,829.79	-	14,984.84	53.95	销售商品	经营性往来
	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	公司股东的下属公司	其他应收款	833.66	130.10	-	696.00	267.76	押金、保证金	非经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额	2025年度资金占用的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	茂名高新实华化工有限公司	联营企业	预付账款	-	527.13	-	527.13	-	租金	经营性往来
	中国石化化工销售有限公司华南分公司	公司股东的下属公司	预付账款	659.88	62,559.76	-	62,681.03	538.61	购买商品	经营性往来
	中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	预付账款	42.09	116.54	-	124.36	34.27	购买商品	经营性往来
	中国石化炼油销售有限公司	公司股东的下属公司	预付账款	772.62	10,630.24	-	11,039.95	362.91	购买商品	经营性往来
	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	公司股东的下属公司	预付账款	335.60	22,010.82	-	22,263.69	82.73	购买商品	经营性往来
	中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司	公司股东的下属公司	预付账款	1.04	6,545.20	-	6,037.87	508.37	购买商品	经营性往来
	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	公司股东的下属公司	预付账款	2,827.34	152,484.43	-	152,383.47	2,928.30	购买商品、服务及动力	经营性往来
	中科（广东）炼化有限公司	公司股东的下属公司	预付账款	0.90	6,320.00	-	6,318.91	1.99	购买商品、动力	经营性往来
	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	公司股东的下属公司	应收账款	106.78	767.80	-	834.64	39.94	销售商品、提供劳务	经营性往来
总计	-	-	-	12,252.24	459,429.29	-	448,112.07	23,569.46		-

本表已经下列人士批准。

法定代表人：龙起龙

主管会计工作的负责人：陈海容

会计机构负责人：苏茂红