

茂名石化实华股份有限公司

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00179 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

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 三、 | 财务报表附注 | 1-100 |



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

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00179 号

茂名石化实华股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了茂名石化实华股份有限公司（以下简称“茂化实华公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂化实华公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、（二）1、2025 年茂化实华公司实现营业收入 310,799.37 万元，较 2024 年下降 17.23%，由于营业收入是关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

（5）计算本期重要产品的毛利率，与上期比较，是否异常，波动是否正常；

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

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

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

（9）检查与收入确认相关信息是否已在财务报表及附注中作出恰当的列报和披露。

（二）商誉及非流动资产（固定资产、在建工程、无形资产）减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、20和附注五、（一）12、13、16、17所述，截至2025年12月31日，茂化实华公司商誉及非流动资产（固定资产、在建工程、无形资产）的账面价值分别为21,941.41万元、84,622.43万元，对商誉及非流动资产减值测试的评估依赖管理层的判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解专家专长的领域，评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（2）就评估的目的、评估的范围等与专家达成一致；

（3）评价专家的工作结果或结论的相关性和合理性，以及与其他审计证据的一致性；

（4）复核资产组的认定是否恰当，是否与以前期间保持一致；

（5）评价专家工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下下的相关性和合理性；

（6）评价专家的工作涉及使用重要的原始数据，这些原始数据的相关性、完整性和准确性；

（7）委派更高级的员工进行指导、复核；

（8）对非流动资产进行实地监盘，关注资产的使用状态、闲置情况；

（9）检查是否已对可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，查验确认减值的依据，并核查减值准备本期计提数是否正确；

（10）检查非流动资产减值准备计提和核销的批准程序，取得书面报告等证明文件；

（11）检查公司计提非流动资产减值准备的依据是否充分，会计处理是否正确；

（12）计算本期末非流动资产减值准备占期末原值的比率，并与期初该比率比较，分析非流动资产的质量状况；

（13）检查是否存在转回非流动资产减值准备的情况，确定减值准备在以后会计期间没有转回。

四、其他信息

茂化实华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括茂化实华公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督茂化实华公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

荣 矾

中国·深圳

中国注册会计师：

张 翠

2026 年 4 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 206,913,876.73 | 202,104,629.14 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五（一）2 | 18,815,651.80 | 151,315,660.26 |
| 应收账款 | 五（一）3 | 43,572,550.64 | 59,328,387.18 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 五（一）4 | 54,199,325.11 | 63,718,243.44 |
| 其他应收款 | 五（一）5 | 28,916,731.95 | 163,319,635.32 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 五（一）6 | 126,419,442.32 | 166,814,898.36 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五（一）7 | 47,543,372.40 | 23,750,862.54 |
| 流动资产合计 | | 526,380,950.95 | 830,352,316.24 |
| 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 | 五（一）8 | 43,780,877.13 | 45,663,429.27 |
| 其他权益工具投资 | 五（一）9 | 5,813,739.45 | 8,744,322.28 |
| 其他非流动金融资产 | 五（一）10 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 五（一）11 | 13,051,368.53 | 12,607,856.62 |
| 固定资产 | 五（一）12 | 710,946,570.73 | 767,949,851.02 |
| 在建工程 | 五（一）13 | 19,822,284.54 | 49,781,016.15 |
| 生产性生物资产 | 五（一）14 | 6,137,295.65 | 10,125,285.68 |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五（一）15 | 134,927,941.59 | 143,280,769.44 |
| 无形资产 | 五（一）16 | 115,455,476.70 | 119,277,581.00 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | 五（一）17 | 219,414,125.59 | 225,901,330.74 |
| 长期待摊费用 | 五（一）18 | 34,164,151.06 | 43,837,187.28 |
| 递延所得税资产 | 五（一）19 | 98,524,035.90 | 105,657,870.66 |
| 其他非流动资产 | 五（一）20 | 594,000.00 | 22,684,527.72 |
| 非流动资产合计 | | 1,408,631,866.87 | 1,561,511,027.86 |
| 资产总计 | | 1,935,012,817.82 | 2,391,863,344.10 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）22 | 449,007,992.57 | 691,851,107.30 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五（一）23 | 124,934,943.37 | 133,543,259.31 |
| 预收款项 | 五（一）24 | - | 10,537,653.97 |
| 合同负债 | 五（一）25 | 74,457,546.54 | 51,580,327.40 |
| 应付职工薪酬 | 五（一）26 | 8,432,372.83 | 9,714,573.37 |
| 应交税费 | 五（一）27 | 5,721,481.47 | 14,724,302.71 |
| 其他应付款 | 五（一）28 | 55,978,994.40 | 238,658,413.52 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（一）29 | 174,523,152.73 | 128,245,021.47 |
| 其他流动负债 | 五（一）30 | 14,395,583.88 | 11,341,923.95 |
| 流动负债合计 | | 907,452,067.79 | 1,290,196,583.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五（一）31 | 215,000,000.00 | 117,203,365.02 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五（一）32 | 139,414,669.20 | 145,632,357.52 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 五（一）33 | 26,213,915.00 | 26,465,740.80 |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五（一）34 | 140,608.56 | 1,763,156.14 |
| 递延所得税负债 | 五（一）19 | 47,582,310.63 | 52,522,010.65 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 428,351,503.39 | 343,586,630.13 |
| 负债合计 | | 1,335,803,571.18 | 1,633,783,213.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）35 | 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 | 五（一）36 | 15,351,685.65 | 15,129,593.29 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 五（一）37 | -6,170,876.57 | -4,065,538.91 |
| 专项储备 | 五（一）38 | 4,670,558.71 | 1,613,820.84 |
| 盈余公积 | 五（一）39 | 230,635,899.10 | 230,388,954.79 |
| 未分配利润 | 五（一）40 | -259,739,260.40 | -117,809,526.36 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 504,623,362.49 | 645,132,659.65 |
| 少数股东权益 | | 94,585,884.15 | 112,947,471.32 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 599,209,246.64 | 758,080,130.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,935,012,817.82 | 2,391,863,344.10 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,107,993,736.34 | 3,754,940,782.49 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 3,107,993,736.34 | 3,754,940,782.49 |
| 二、营业总成本 | | 3,281,983,115.10 | 3,928,221,785.45 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 3,057,370,662.59 | 3,610,428,177.57 |
| 税金及附加 | 五（二）2 | 24,636,229.05 | 34,524,662.97 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 29,241,187.17 | 30,388,704.38 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 128,720,845.74 | 197,109,821.86 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 6,911,107.64 | 16,260,952.20 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 35,103,082.91 | 39,509,466.47 |
| 其中：利息费用 | | 40,122,723.51 | 39,844,257.00 |
| 利息收入 | | 5,900,581.86 | 1,444,864.25 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 4,423,592.14 | 13,962,924.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 9,771,584.06 | 108,272,766.81 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 7,011,377.58 | 6,878,345.67 |
| 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） | 五（二）9 | 8,646,089.97 | 22,348,636.05 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -25,735,096.62 | -27,830,136.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | 5,763,614.18 | -448,777.68 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -171,119,595.03 | -56,975,590.51 |
| 加：营业外收入 | 五（二）12 | 23,804,923.61 | 15,820,151.07 |
| 减：营业外支出 | 五（二）13 | 5,982,984.68 | 3,640,592.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -153,297,656.10 | -44,796,031.44 |
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | 7,102,366.48 | 44,470,119.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -160,400,022.58 | -89,266,150.52 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -160,400,022.58 | -89,266,150.52 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -18,717,232.85 | -5,883,079.70 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -141,682,789.73 | -83,383,070.82 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -2,156,757.58 | -1,553,819.53 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -2,105,337.66 | -1,592,613.22 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,105,337.66 | -1,592,613.22 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | 92,599.46 | 758,199.37 |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | -2,197,937.12 | -2,350,812.59 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2.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 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -51,419.92 | 38,793.69 |
| 七、综合收益总额 | | -162,556,780.16 | -90,819,970.05 |
| （一）归属于少数股东的综合收益总额 | | -18,768,652.77 | -5,844,286.01 |
| （二）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -143,788,127.39 | -84,975,684.04 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.27 | -0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.27 | -0.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 3,501,901,812.73 | 4,113,149,518.88 |
| 收到的税费返还 | | 5,058,307.81 | 9,937,249.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1.（1） | 20,234,249.50 | 11,402,348.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,527,194,370.04 | 4,134,489,117.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,159,975,503.60 | 3,769,795,457.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 218,695,982.29 | 231,453,675.27 |
| 支付的各项税费 | | 60,619,158.11 | 75,683,504.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1.（2） | 44,917,465.96 | 48,478,571.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,484,208,109.96 | 4,125,411,208.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 42,986,260.08 | 9,077,909.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 147,775,000.00 | 143,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,601,228.54 | 14,400,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 570,875.00 | 4,421,310.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（三）1.（3） | 1,397,152.78 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 161,344,256.32 | 162,021,310.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 62,173,312.84 | 79,764,639.75 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 62,173,312.84 | 79,764,639.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 99,170,943.48 | 82,256,670.25 |
| 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 | | 974,280,000.00 | 729,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）1.（4） | - | 185,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 974,280,000.00 | 914,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 939,986,730.08 | 797,268,235.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,622,807.91 | 60,548,500.02 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | 28,230,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）1.（5） | 128,214,300.68 | 85,086,290.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,100,823,838.67 | 942,903,026.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -126,543,838.67 | -28,903,026.96 |
| 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 | | 15,613,364.89 | 62,431,552.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 180,316,289.42 | 117,884,736.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 195,929,654.31 | 180,316,289.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----------------|--------|---|---|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 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 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | 永续债 | | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 15,129,593.29 | - | -4,065,538.91 | 1,613,820.84 | 230,388,954.79 | -117,809,526.36 | 112,947,471.32 | 758,080,130.97 |
| 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 | - | - | - | 15,129,593.29 | - | -4,065,538.91 | 1,613,820.84 | 230,388,954.79 | -117,809,526.36 | 112,947,471.32 | 758,080,130.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | - | 222,092.36 | - | -2,105,337.66 | 3,056,737.87 | 246,944.31 | -141,929,734.04 | -18,361,587.17 | -158,870,884.33 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | -2,105,337.66 | - | - | -141,682,789.73 | -18,768,652.77 | -162,556,780.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,944.31 | -246,944.31 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,944.31 | -246,944.31 | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | 3,056,737.87 | - | - | 407,065.60 | 3,463,803.47 |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | 17,067,677.31 | - | - | 3,537,720.93 | 20,605,398.24 |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -14,010,939.44 | - | - | -3,130,655.33 | -17,141,594.77 |
| （六）其他 | | - | - | - | - | 222,092.36 | - | - | - | - | - | - | 222,092.36 |
| 四、本年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 15,351,685.65 | - | -6,170,876.57 | 4,670,558.71 | 230,635,899.10 | -259,739,260.40 | 94,585,884.15 | 599,209,246.64 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 上年金额 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-----|----------------|--------|---|---|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 14,490,200.41 | - | -2,472,925.69 | 449,994.39 | 215,812,810.37 | -19,850,311.12 | 145,608,980.40 | 873,914,104.76 |
| 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 | - | - | - | 14,490,200.41 | - | -2,472,925.69 | 449,994.39 | 215,812,810.37 | -19,850,311.12 | 145,608,980.40 | 873,914,104.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | - | 639,392.88 | - | -1,592,613.22 | 1,163,826.45 | 14,576,144.42 | -97,959,215.24 | -32,661,509.08 | -115,833,973.79 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | -1,592,613.22 | - | - | -83,383,070.82 | -5,844,286.01 | -90,819,970.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,576,144.42 | -14,576,144.42 | -27,125,086.79 | -27,125,086.79 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,576,144.42 | -14,576,144.42 | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -28,230,000.00 | -28,230,000.00 |
| 3. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,104,913.21 | 1,104,913.21 |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | 1,163,826.45 | - | - | 307,863.72 | 1,471,690.17 |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | 18,506,793.02 | - | - | 4,379,306.75 | 22,886,099.77 |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -17,342,966.57 | - | - | -4,071,443.03 | -21,414,409.60 |
| （六）其他 | | - | - | - | - | 639,392.88 | - | - | - | - | - | - | 639,392.88 |
| 四、本年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 15,129,593.29 | - | -4,065,538.91 | 1,613,820.84 | 230,388,954.79 | -117,809,526.36 | 112,947,471.32 | 758,080,130.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 9,487,442.85 | 10,919,833.88 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十四（一）1 | 567,557.89 | 655,220.67 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 5,083,740.00 | 10,420.00 |
| 其他应收款 | 十四（一）2 | 130,161,231.14 | 141,535,089.91 |
| 存货 | | 3,309,325.62 | 3,582,729.64 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 9,289,810.32 | 7,095,382.73 |
| 流动资产合计 | | 157,899,107.82 | 163,798,676.83 |
| 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 | 十四（一）3 | 1,138,491,163.93 | 1,134,925,580.65 |
| 其他权益工具投资 | | 5,813,739.45 | 8,744,322.28 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | 5,872,951.52 | 4,893,427.43 |
| 固定资产 | | 60,961,554.00 | 64,364,629.06 |
| 在建工程 | | 361,102.73 | 152,793.03 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 42,245,767.08 | 44,089,218.72 |
| 无形资产 | | 36,195,573.56 | 38,323,333.89 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 8,433,823.68 | 11,200,950.72 |
| 递延所得税资产 | | 21,728,603.76 | 22,512,388.31 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,320,104,279.71 | 1,329,206,644.09 |
| 资产总计 | | 1,478,003,387.53 | 1,493,005,320.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 59,048,675.00 | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 9,331,118.64 | 11,189,149.07 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 114,080.42 | 104,439.15 |
| 应付职工薪酬 | | 741,776.43 | 900,144.52 |
| 应交税费 | | 233,519.28 | 9,194,820.27 |
| 其他应付款 | | 210,777,672.15 | 481,325,565.49 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 19,847,471.70 | 1,140,405.31 |
| 其他流动负债 | | 14,830.46 | 13,577.09 |
| 流动负债合计 | | 300,109,144.08 | 503,868,100.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 191,000,000.00 | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | 42,130,705.15 | 43,316,981.04 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 954,586.93 | 849,607.35 |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | 1,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 16,631,113.51 | 18,121,701.07 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 250,716,405.59 | 63,788,289.46 |
| 负债合计 | | 550,825,549.67 | 567,656,390.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 519,875,356.00 | 519,875,356.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 25,255,185.97 | 25,033,093.61 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | 235,467.92 | 2,437,791.15 |
| 专项储备 | | 2,183,091.97 | 843,396.86 |
| 盈余公积 | | 209,580,716.45 | 209,333,772.14 |
| 未分配利润 | | 170,048,019.55 | 167,825,520.80 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 927,177,837.86 | 925,348,930.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,478,003,387.53 | 1,493,005,320.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四（二）1 | 66,960,809.07 | 70,800,940.26 |
| 减：营业成本 | 十四（二）1 | 54,106,945.19 | 56,506,035.56 |
| 税金及附加 | | 1,393,518.11 | 1,357,275.74 |
| 销售费用 | | 9,174,801.71 | 9,638,688.06 |
| 管理费用 | | 27,749,334.40 | 30,468,884.79 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 9,330,638.72 | 5,785,676.10 |
| 其中：利息费用 | | 10,511,144.80 | 5,678,166.00 |
| 利息收入 | | 1,329,224.23 | 17,571.09 |
| 加：其他收益 | | 33,839.62 | 62,283.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（二）2 | 13,643,490.92 | 198,738,700.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 10,843,490.92 | 10,577,345.41 |
| 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） | | 599,712.42 | -6,695,966.74 |
| 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） | | -20,517,386.10 | 159,149,397.88 |
| 加：营业外收入 | | 23,103,442.86 | 129,920.05 |
| 减：营业外支出 | | 89,308.97 | 76,870.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,496,747.79 | 159,202,447.72 |
| 减：所得税费用 | | 27,304.73 | 13,441,003.56 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,469,443.06 | 145,761,444.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,469,443.06 | 145,761,444.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -2,202,323.23 | -2,638,792.13 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,202,323.23 | -2,638,792.13 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -4,386.11 | -287,979.54 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -2,197,937.12 | -2,350,812.59 |
| 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 | | 267,119.83 | 143,122,652.03 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 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 | | 73,274,161.55 | 81,896,946.24 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 333,696,489.64 | 96,024.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 406,970,651.19 | 81,992,971.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,061,829.92 | 54,999,809.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,269,742.62 | 19,231,290.90 |
| 支付的各项税费 | | 13,814,470.74 | 3,241,702.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 577,111,677.28 | 13,281,516.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 684,257,720.56 | 90,754,319.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -277,287,069.37 | -8,761,348.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 147,500,000.00 | 143,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,300,000.00 | 17,658,900.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 8,954.16 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,397,152.78 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 159,197,152.78 | 160,867,854.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,475,235.23 | 12,154,088.69 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 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 | | - | 644,525,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,475,235.23 | 656,679,088.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 157,721,917.55 | -495,811,234.53 |
| 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 | | 269,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 115,000,000.00 | 579,330,200.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 384,000,000.00 | 579,330,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,972,355.89 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 258,725,900.00 | 72,141,750.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 271,198,255.89 | 72,141,750.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 112,801,744.11 | 507,188,450.00 |
| 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 | | -6,763,407.71 | 2,615,866.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,279,619.47 | 4,663,752.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 516,211.76 | 7,279,619.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 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 | 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 | - | - | - | 25,033,093.61 | - | 2,437,791.15 | 843,396.86 | 209,333,772.14 | 167,825,520.80 | 925,348,930.56 |
| 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 | - | - | - | 25,033,093.61 | - | 2,437,791.15 | 843,396.86 | 209,333,772.14 | 167,825,520.80 | 925,348,930.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | - | - | - | - | 222,092.36 | - | -2,202,323.23 | 1,339,695.11 | 246,944.31 | 2,222,498.75 | 1,828,907.30 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | -2,202,323.23 | - | - | 2,469,443.06 | 267,119.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,944.31 | -246,944.31 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 246,944.31 | -246,944.31 | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | 1,339,695.11 | - | - | 1,339,695.11 |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | 1,798,370.13 | - | - | 1,798,370.13 |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -458,675.02 | - | - | -458,675.02 |
| （六）其他 | | - | - | - | - | 222,092.36 | - | - | - | - | - | 222,092.36 |
| 四、本年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 25,255,185.97 | - | 235,467.92 | 2,183,091.97 | 209,580,716.45 | 170,048,019.55 | 927,177,837.86 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 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 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 24,393,700.73 | - | 5,076,583.28 | - | 194,757,627.72 | 36,640,221.06 | 780,743,488.79 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 24,393,700.73 | - | 5,076,583.28 | - | 194,757,627.72 | 36,640,221.06 | 780,743,488.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | - | 639,392.88 | - | -2,638,792.13 | 843,396.86 | 14,576,144.42 | 131,185,299.74 | 144,605,441.77 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | -2,638,792.13 | - | - | 145,761,444.16 | 143,122,652.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,576,144.42 | -14,576,144.42 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,576,144.42 | -14,576,144.42 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | 843,396.86 | - | - | 843,396.86 |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | 922,877.64 | - | - | 922,877.64 |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | -79,480.78 | - | - | -79,480.78 |
| （六）其他 | | - | - | - | - | 639,392.88 | - | - | - | - | - | 639,392.88 |
| 四、本年期末余额 | | 519,875,356.00 | - | - | - | 25,033,093.61 | - | 2,437,791.15 | 843,396.86 | 209,333,772.14 | 167,825,520.80 | 925,348,930.56 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

茂名石化实华股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、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”或“公司”)是经广东省茂名市经济委员会、中国人民银行茂名市分行茂人银管[1988]18 号文批准于 1988 年 10 月成立的股份制企业, 发行股票 1,859.10 万股, 并于 1996 年 11 月 14 日在深圳证券交易所上市, 股票代码 000637。

本公司统一社会信用代码为 914409001949221416, 注册资本为人民币 51987.5356 万元, 法定代表人龙起龙, 注册地址为广东省茂名市官渡路 162 号。

本公司经营范围: 许可项目: 成品油零售(限分支机构经营); 成品油批发; 危险化学品经营; 危险化学品生产。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目: 合成材料制造(不含危险化学品); 合成材料销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 石油制品销售(不含危险化学品); 润滑油销售; 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 货物进出口; 技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的最终控制方为茂名市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还参照中国证监会《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(2023 年修订)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司连续 4 年亏损，2022-2025 年归属于母公司股东的净利润分别为-12,962.18 万元、-12,783.37 万元、-8,338.31 万元、-14,168.28 万元。

如财务报表所示，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 69.03%，其中将于一年内到期的金融机构借款为 60,323.59 万元。上述期后事项履约支付义务金额合计约 60,323.59 万元。

本公司可随时用于支付的货币资金期末余额为 19,592.97 万元。流动负债与资产负债表日后投资履约义务金额合计 90,745.21 万元，超过流动资产金额 38,107.11 万元。

上述事项或情况表明公司未来存在偿债压力及资金流动性风险。

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

1、本公司聚焦核心主业，不断拓展市场，降本增效

根据 2026 年预算，经营收入预计能同比增加。

2、积极处置低效资产，实现资金回笼

2026 年持续处置部分对外投资，盘活闲置资产，实现部分资金回笼。

3、截止资产负债表日，银行对本公司已授信借款额度为 237,536.20 万元，已使用额度为 129,064.20 万元，尚未使用的额度为 108,472.00 万元。

4、公司控股股东茂名港集团有限公司（以下简称“茂名港集团”）承诺，在本公司对外融资时提供不超过 4 亿元担保。

5、公司于 2025 年 9 月 18 日召开了 2025 年第三次临时股东会，会议审议通过了公司向特定对象发行 A 股股票的相关议案，公司本次向特定对象发行募集资金总额为不超过人民币 53,183.24 万元（含本数），在扣除发行费用后拟用于补充流动资金，有助于提高公司的资本实力，降低公司的资产负债率，增强公司风险防范能力，推动公司业务健康发展并提升持续经营能力和公司核心竞争力，也将进一步增强公司控制权的稳定性。本次向特定对象发行股票方案尚需深圳证券交易所审核通过及中国证监会对本次向特定对象发行股票作出同意注册决定后方可实施。

综上所述，本公司具备应对未来偿债压力及流动性风险的能力。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准

判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|--|
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的核销应收账款 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的核销其他应收款 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的预收款项 | 单笔≥100 万元的款项 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司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，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，公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|---------|---|
| 应收票据组合1：银行承兑汇票 | 票据类型 | 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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收票据组合2：商业承兑汇票 | | |
| 应收账款组合1：应收关联方款 | 客户类型及账龄 | 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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款组合2：应收其他客户款 | | |
| 其他应收款组合1：应收备用金 | 款项性质 | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款组合 2：应收押金及保证金 | | |
| 其他应收款组合 3：应收往来款 | | |

2.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.存货取得和发出的计价方法

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

存货的实际成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1.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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1.固定资产确认条件

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|------------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 1.75、20 | 5.00、10.00 | 51.43、54.29、 4.75、4.50 |
| 构筑物 | 年限平均法 | 1.75、10 | - | 57.14、10.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | - | 20.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十六) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类生产性生物资产的折旧方法

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：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 重点展示生物 | 年限平均法 | 2-16 | - | 6.25-50.00 |
| 辅助展示生物 | 年限平均法 | 3 | - | 33.33 |

3.生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、知识产权及软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进

行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

(1) 石油化工行业

本公司销售商品收入确认的方法为: 本公司按照合同协议, 将产品运送到客户指定的地点, 或由客户在公司仓库自提, 待控制权转移后确认收入。

(2) 文旅娱乐业

本公司在门票销售、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; 本公司在向游客销售商品、提供劳务取得的收入, 收入在取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移时确认。

(3) 其他

本公司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;

本公司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。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 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, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转

让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期内，公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司 | 25% |
| 茂名实华东成化工有限公司 | 25% |
| 茂名实华东油化工有限公司 | 15% |
| 广西实华投资开发有限公司 | 20% |
| 广西六旺食品加工有限公司 | 20% |
| 百色实华环保科技有限公司 | 20% |
| 山东艾瓦瑞能源科技有限公司 | 20% |
| 广西华清环保有限公司 | 20% |
| 湛江实华化工有限公司 | 25% |
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | 25% |
| 广东实华博润科技有限公司 | 20% |
| 广东实华石化有限公司 | 20% |
| 海南茂化实华石化有限公司 | 20% |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 20% |
| 广东实华新材料有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202444011838，认定有效期为 3 年。自 2024 年 12 月 11 日至 2027 年 12 月 10 日，本年度按 15% 税率缴

纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司控股子公司广西实华投资开发有限公司、百色实华环保科技有限公司、山东艾瓦瑞能源科技有限公司、广西六旺食品加工有限公司等均享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 102,802.00 | 77,390.00 |
| 银行存款 | 204,791,074.73 | 201,954,004.27 |
| 其他货币资金 | 2,020,000.00 | 73,234.87 |
| 未到期应收利息 | - | - |
| 合计 | 206,913,876.73 | 202,104,629.14 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 银行业务保证金 | - | 52,843.35 |
| 司法冻结 | 8,983,369.95 | 21,735,496.37 |
| 其他受限资金 | 2,000,852.47 | - |
| 合计 | 10,984,222.42 | 21,788,339.72 |

2. 应收票据

（1）明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 18,815,651.80 | 151,315,660.26 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 小计 | 18,815,651.80 | 151,315,660.26 |
| 减：坏账准备 | - | - |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 18,815,651.80 | 151,315,660.26 |

1) 类别明细情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 18,815,651.80 | 100.00 | - | - | 18,815,651.80 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 18,815,651.80 | 100.00 | - | - | 18,815,651.80 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 18,815,651.80 | 100.00 | - | - | 18,815,651.80 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 151,315,660.26 | 100.00 | - | - | 151,315,660.26 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 151,315,660.26 | 100.00 | - | - | 151,315,660.26 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 151,315,660.26 | 100.00 | - | - | 151,315,660.26 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | - | 18,815,651.80 |
| 合计 | - | 18,815,651.80 |

3. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 43,460,868.99 | 59,260,259.92 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1—2 年 | - | 4,042,824.80 |
| 2—3 年 | 4,042,824.80 | 63,459,327.04 |
| 3—4 年 | 63,459,327.04 | 982,130.00 |
| 4—5 年 | 982,130.00 | - |
| 5 年以上 | 4,341,291.30 | 4,341,291.30 |
| 小计 | 116,286,442.13 | 132,085,833.06 |
| 减：坏账准备 | 72,713,891.49 | 72,757,445.88 |
| 合计 | 43,572,550.64 | 59,328,387.18 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 66,933,545.99 | 57.56 | 65,243,270.99 | 97.47 | 1,690,275.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 49,352,896.14 | 42.44 | 7,470,620.50 | 15.14 | 41,882,275.64 |
| 其中：组合 1：应收关联方款 | 35,980,281.98 | 30.94 | 1,800,815.56 | 5.01 | 34,179,466.42 |
| 组合 2：应收其他客户款 | 13,372,614.16 | 11.50 | 5,669,804.94 | 42.40 | 7,702,809.22 |
| 合计 | 116,286,442.13 | 100.00 | 72,713,891.49 | 62.53 | 43,572,550.64 |

(续上表)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|--------------|---------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 66,933,545.99 | 50.67 | 64,905,215.99 | 96.97 | 2,028,330.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 65,152,287.07 | 49.33 | 7,852,229.89 | 12.05 | 57,300,057.18 |
| 其中：组合 1：应收关联 | 50,925,795.73 | 38.56 | 2,546,650.09 | 5.00 | 48,379,145.64 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|----------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 方款 | | | | | |
| 组合 2: 应收其他客户款 | 14,226,491.34 | 10.77 | 5,305,579.80 | 37.29 | 8,920,911.54 |
| 合计 | 132,085,833.06 | 100.00 | 72,757,445.88 | 55.08 | 59,328,387.18 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 茂名市晶惠石油化工有限公司 | 53,433,343.49 | 53,433,343.49 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 7,164,180.00 | 7,164,180.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 茂名市惠麟化工贸易有限公司 | 2,955,472.50 | 2,955,472.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西博义创新材料有限公司 | 3,380,550.00 | 1,690,275.00 | 50.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 66,933,545.99 | 65,243,270.99 | 97.47 | —— |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收关联方款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 35,973,076.13 | 1,798,653.80 | 5.00 |
| 1—2 年 | - | - | - |
| 2—3 年 | 7,205.85 | 2,161.76 | 30.00 |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 35,980,281.98 | 1,800,815.56 | 5.01 |

②组合 2: 应收其他客户款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 7,487,792.86 | 374,389.65 | 5.00 |
| 1—2 年 | - | - | - |
| 2—3 年 | 561,400.00 | 168,420.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | 982,130.00 | 785,703.99 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,341,291.30 | 4,341,291.30 | 100.00 |
| 合计 | 13,372,614.16 | 5,669,804.94 | 42.40 |

(3) 坏账准备变动情况

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|------------|------------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 64,905,215.99 | 338,055.00 | - | - | - | 65,243,270.99 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,852,229.89 | 368,801.09 | 750,410.48 | - | - | 7,470,620.50 |
| 其中：组合 1：应收关联方款 | 2,546,650.09 | - | 745,834.53 | - | - | 1,800,815.56 |
| 组合 2：应收其他客户款 | 5,305,579.80 | 368,801.09 | 4,575.95 | - | - | 5,669,804.94 |
| 合计 | 72,757,445.88 | 706,856.09 | 750,410.48 | - | - | 72,713,891.49 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | | | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|---------------|---------------|----------|---------------|--|-------------------|
| | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 小计 | | |
| 茂名市晶惠石油化工有限公司 | 53,433,343.49 | - | 53,433,343.49 | 45.95 | 53,433,343.49 |

| 单位名称 | 账面余额 | | | 占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|-------------------|----------------|----------|----------------|---|-------------------|
| | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 小计 | | |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 35,028,284.49 | - | 35,028,284.49 | 30.12 | 1,751,414.23 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 7,164,180.00 | - | 7,164,180.00 | 6.16 | 7,164,180.00 |
| 金发科技股份有限公司 | 4,881,048.90 | - | 4,881,048.90 | 4.20 | 244,052.45 |
| 广西博义创新材料有限公司 | 3,380,550.00 | - | 3,380,550.00 | 2.91 | 1,690,275.00 |
| 合计 | 103,887,406.88 | - | 103,887,406.88 | 89.34 | 64,283,265.17 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 51,335,582.69 | 94.72 | 62,287,666.42 | 97.75 |
| 1 至 2 年 | 2,010,383.58 | 3.71 | 1,430,577.02 | 2.25 |
| 2 至 3 年 | 853,358.84 | 1.57 | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 54,199,325.11 | 100.00 | 63,718,243.44 | 100.00 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|-------------------|---------------|-------------|---------|
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 29,282,988.27 | 1 年以内、1-2 年 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 29,282,988.27 | - | - |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|-------------------|---------------|----------------|
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 29,282,988.27 | 54.03 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 湖南省工业设备安装有限公司 | 5,488,811.31 | 10.13 |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 5,386,089.99 | 9.94 |
| 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 5,083,740.00 | 9.38 |
| 中国石化炼油销售有限公司 | 3,629,176.08 | 6.70 |
| 2025 年 12 月 31 日前五名预付款项汇总 | 48,870,805.65 | 90.17 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 28,916,731.95 | 163,319,635.32 |
| 合计 | 28,916,731.95 | 163,319,635.32 |

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 应收备用金 | - | 21,034.00 |
| 应收押金保证金 | 10,839,333.99 | 16,349,195.33 |
| 应收往来款 | 54,169,320.45 | 191,643,864.06 |
| 小计 | 65,008,654.44 | 208,014,093.39 |
| 减：坏账准备 | 36,091,922.49 | 44,694,458.07 |
| 合计 | 28,916,731.95 | 163,319,635.32 |

2) 账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 16,075,793.25 | 154,710,893.53 |
| 1—2 年 | 12,692,661.33 | 10,206,500.00 |
| 2—3 年 | 1,103,500.00 | 8,718,940.49 |
| 3—4 年 | 2,968,940.49 | 2,210,000.00 |
| 4—5 年 | - | - |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 5 年以上 | 32,167,759.37 | 32,167,759.37 |
| 小计 | 65,008,654.44 | 208,014,093.39 |
| 减：坏账准备 | 36,091,922.49 | 44,694,458.07 |
| 合计 | 28,916,731.95 | 163,319,635.32 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,740,966.78 | 45.75 | 29,740,966.78 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 35,267,687.66 | 54.25 | 6,350,955.71 | 18.01 | 28,916,731.95 |
| 其中：组合 1：应收备用金 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：应收押金保证金 | 10,839,333.99 | 16.67 | 1,335,266.84 | 12.32 | 9,504,067.15 |
| 组合 3：应收往来款 | 24,428,353.67 | 37.58 | 5,015,688.87 | 20.53 | 19,412,664.80 |
| 合计 | 65,008,654.44 | 100.00 | 36,091,922.49 | 55.52 | 28,916,731.95 |

(续上表)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,740,966.78 | 14.30 | 29,740,966.78 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 178,273,126.61 | 85.70 | 14,953,491.29 | 8.39 | 163,319,635.32 |
| 其中：组合 1：应收备用金 | 21,034.00 | 0.01 | 1,051.70 | 5.00 | 19,982.30 |
| 组合 2：应收押金保证金 | 16,349,195.33 | 7.86 | 3,479,533.53 | 21.28 | 12,869,661.80 |
| 组合 3：应收往来款 | 161,902,897.28 | 77.83 | 11,472,906.06 | 7.09 | 150,429,991.22 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 合计 | 208,014,093.39 | 100.00 | 44,694,458.07 | 21.49 | 163,319,635.32 |

②单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 茂名市润基经贸有限公司 | 22,821,750.00 | 22,821,750.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 电白县农工商总公司 | 3,307,272.04 | 3,307,272.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第三加油站 | 1,520,187.07 | 1,520,187.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张飞雄 | 1,310,000.00 | 1,310,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 茂名市开元氮肥有限公司 | 411,337.54 | 411,337.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 71,174.09 | 71,174.09 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他单位 | 299,246.04 | 299,246.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 29,740,966.78 | 29,740,966.78 | 100.00 | - |

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合 2: 应收押金保证金

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 2,796,516.70 | 139,825.84 | 5.00 |
| 1—2 年 | 6,716,271.44 | 671,627.15 | 10.00 |
| 2—3 年 | 1,103,500.00 | 331,050.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 60,564.00 | 30,282.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 162,481.85 | 162,481.85 | 100.00 |
| 合计 | 10,839,333.99 | 1,335,266.84 | 12.32 |

组合 3：应收往来款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内 | 13,279,276.55 | 663,963.85 | 5.00 |
| 1—2 年 | 5,976,389.89 | 597,638.99 | 10.00 |
| 2—3 年 | - | - | - |
| 3—4 年 | 2,837,202.40 | 1,418,601.20 | 50.00 |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 2,335,484.83 | 2,335,484.83 | 100.00 |
| 合计 | 24,428,353.67 | 5,015,688.87 | 20.53 |

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 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) | |
| 期初余额 | 14,953,491.29 | - | 29,740,966.78 | 44,694,458.07 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 2,370,722.43 | - | - | 2,370,722.43 |
| 本期转回 | 10,973,258.01 | - | - | 10,973,258.01 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 6,350,955.71 | - | 29,740,966.78 | 36,091,922.49 |

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提的依据及其合理性 |
|-------------------|--------------|----------|--------|-------------------|
| 茂名市高州产投科技发展有限公司 | 7,375,000.00 | 收回债权包转让款 | 银行存款收回 | 按账龄计提 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 2,390,039.70 | 收回押金 | 银行存款收回 | 按账龄计提 |
| 合计 | 9,765,039.70 | | | |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| 茂名市润基经贸有限公司 | 应收往来款 | 22,821,750.00 | 5 年以上 | 35.11 | 22,821,750.00 |
| 茂名市公共资源交易中心 | 应收往来款 | 12,640,984.00 | 1 年以内 | 19.45 | 632,049.20 |
| 田东石化工业园区管理服务中心 | 应收往来款 | 3,500,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 5.38 | 510,000.00 |
| 电白县农工商总公司 | 应收往来款 | 3,307,272.04 | 5 年以上 | 5.09 | 3,307,272.04 |
| 广州市通上德智能装备有限公司 | 应收往来款 | 3,000,000.00 | 1-2 年 | 4.61 | 300,000.00 |
| 合计 | - | 45,270,006.04 | - | 69.64 | 27,571,071.24 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 39,434,339.13 | 1,919,569.38 | 37,514,769.75 | 50,921,741.87 | 1,436,068.60 | 49,485,673.27 |
| 在产品 | 836,438.85 | - | 836,438.85 | 1,124,952.39 | - | 1,124,952.39 |
| 库存商品 | 90,226,233.46 | 2,157,999.74 | 88,068,233.72 | 124,316,058.88 | 8,111,786.18 | 116,204,272.70 |
| 合计 | 130,497,011.44 | 4,077,569.12 | 126,419,442.32 | 176,362,753.14 | 9,547,854.78 | 166,814,898.36 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,436,068.60 | 1,879,637.17 | - | 1,396,136.39 | - | 1,919,569.38 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 8,111,786.18 | 9,648,953.75 | - | 15,602,740.19 | - | 2,157,999.74 |
| 合计 | 9,547,854.78 | 11,528,590.92 | - | 16,998,876.58 | - | 4,077,569.12 |

7.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 44,879,283.68 | 17,096,791.90 |
| 预缴企业所得税 | 2,113,553.19 | 5,046,558.78 |
| 待认证进项税额 | 550,535.53 | 1,220,397.09 |
| 待摊费用 | - | 387,114.77 |
| 合计 | 47,543,372.40 | 23,750,862.54 |

8.长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - |
| 信通海洋（北京）科技有限公司 | 1,616,022.08 | - | 314,793.54 | - | - |
| 小计 | 1,616,022.08 | - | 314,793.54 | - | - |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - |
| 茂名高新实华化工有限公司 | 14,497,437.80 | - | - | -3,832,113.34 | - |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 29,549,969.39 | - | - | 10,843,490.92 | - |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 26,019,886.82 | - | - | - | - |
| 小计 | 70,067,294.01 | - | - | 7,011,377.58 | - |
| 合计 | 71,683,316.09 | - | 314,793.54 | 7,011,377.58 | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 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 | - | - | - | - | - | - |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|--------------|--------|----|---------------|---------------|
| | 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 | | |
| 信通海洋（北京）科技有限公司 | - | 1,301,228.54 | - | - | - | - |
| 小计 | - | 1,301,228.54 | - | - | - | - |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 茂名高新实华化工有限公司 | - | - | - | - | 10,665,324.46 | - |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 222,092.36 | 7,500,000.00 | - | - | 33,115,552.67 | - |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | - | - | - | - | 26,019,886.82 | 26,019,886.82 |
| 小计 | 222,092.36 | 7,500,000.00 | - | - | 69,800,763.95 | 26,019,886.82 |
| 合计 | 222,092.36 | 8,801,228.54 | - | - | 69,800,763.95 | 26,019,886.82 |

9.其他权益工具投资

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|--------------|--------|------|------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 北京水木扬帆创业投资中心 | 8,744,322.28 | - | - | -2,930,582.83 | - |
| 广东证券有限责任公司 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 8,744,322.28 | - | - | -2,930,582.83 | - |

(续上表)

| 项目 | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| 北京水木扬帆创业投资中心 | 5,813,739.45 | 2,800,000.00 | 22,813,739.45 |
| 广东证券有限责任公司 | - | - | - |
| 合计 | 5,813,739.45 | 2,800,000.00 | 22,813,739.45 |

其他说明：

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广东证券有限责任公司 | - | - | 2,200,000.00 | - | - | - |

10.其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

11.投资性房地产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值 | - | - | - |
| 1. 期初余额 | 16,621,622.34 | 2,929,962.00 | 19,551,584.34 |
| 2. 本期增加金额 | 7,991,029.39 | 2,963,486.33 | 10,954,515.72 |
| 外购 | - | - | - |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 7,991,029.39 | 2,963,486.33 | 10,954,515.72 |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 7,904,995.35 | - | 7,904,995.35 |
| 处置资产 | - | - | - |
| 处置子公司 | - | - | - |
| 转回固定资产 | 7,904,995.35 | - | 7,904,995.35 |
| 4. 期末余额 | 16,707,656.38 | 5,893,448.33 | 22,601,104.71 |
| 二. 累计折旧（摊销） | - | - | - |
| 1. 期初余额 | 5,240,008.53 | 1,703,719.19 | 6,943,727.72 |
| 2. 本期增加金额 | 1,076,353.66 | 1,811,270.27 | 2,887,623.93 |
| 本期计提 | 838,168.29 | 98,924.91 | 937,093.20 |
| 固定资产转入 | 238,185.37 | 1,712,345.36 | 1,950,530.73 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 281,615.47 | - | 281,615.47 |
| 处置资产 | - | - | - |
| 处置子公司 | - | - | - |
| 转回固定资产 | 281,615.47 | - | 281,615.47 |
| 4. 期末余额 | 6,034,746.72 | 3,514,989.46 | 9,549,736.18 |
| 三. 减值准备 | - | - | - |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四. 账面价值 | - | - | - |
| 1. 期末账面价值 | 10,672,909.66 | 2,378,458.87 | 13,051,368.53 |
| 2. 期初账面价值 | 11,381,613.81 | 1,226,242.81 | 12,607,856.62 |

12. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 710,946,570.73 | 767,949,851.02 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 710,946,570.73 | 767,949,851.02 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

| 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 | 284,732,882.09 | 1,347,296,184.75 | 13,198,031.78 | 6,211,187.97 | 336,429,733.84 | 1,987,868,020.43 |
| 2. 本期增加金额 | 11,090,912.55 | 56,374,322.30 | 7,345.13 | 848,410.84 | 4,023,848.98 | 72,344,839.80 |
| 购置 | 3,169,988.00 | 3,918,437.50 | 7,345.13 | 770,279.16 | 4,023,848.98 | 11,889,898.77 |
| 在建工程转入 | 15,929.20 | 52,455,884.80 | - | 78,131.68 | - | 52,549,945.68 |
| 投资性房地产转入 | 7,904,995.35 | - | - | - | - | 7,904,995.35 |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - |
| 外部报表折算差额 | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
|------------|----------------|------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 其他增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 7,991,029.39 | 12,615,404.81 | 432,697.38 | 125,431.69 | 183,997.66 | 21,348,560.93 |
| 处置或报废 | - | 12,531,484.80 | 432,697.38 | 125,431.69 | 183,997.66 | 13,273,611.53 |
| 处置子公司 | - | - | - | - | - | - |
| 转入投资性房地产 | 7,991,029.39 | - | - | - | - | 7,991,029.39 |
| 融资租出 | - | - | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | 83,920.01 | - | - | - | 83,920.01 |
| 4.期末余额 | 287,832,765.25 | 1,391,055,102.24 | 12,772,679.53 | 6,934,167.12 | 340,269,585.16 | 2,038,864,299.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 157,983,043.25 | 900,169,994.76 | 10,085,472.60 | 4,505,810.21 | 134,869,318.53 | 1,207,613,639.35 |
| 2. 本期增加金额 | 7,862,637.19 | 67,686,867.90 | 957,923.15 | 662,710.29 | 34,060,739.20 | 111,230,877.73 |
| 本期计提 | 7,581,021.72 | 67,686,867.90 | 957,923.15 | 662,710.29 | 34,060,739.20 | 110,949,262.26 |
| 投资性房地产转入 | 281,615.47 | - | - | - | - | 281,615.47 |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - |
| 外部报表折算差额 | - | - | - | - | - | - |
| 其他增加 | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 238,185.37 | 10,440,171.87 | 409,263.14 | 125,431.69 | 183,409.26 | 11,396,461.33 |
| 处置或报废 | - | 10,440,171.87 | 409,263.14 | 125,431.69 | 183,409.26 | 11,158,275.96 |
| 处置子公司 | - | - | - | - | - | - |
| 转入投资性房地产 | 238,185.37 | - | - | - | - | 238,185.37 |
| 其他减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 165,607,495.07 | 957,416,690.79 | 10,634,132.61 | 5,043,088.81 | 168,746,648.47 | 1,307,448,055.75 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,437,207.77 | 9,086,097.21 | 9,251.88 | - | 1,771,973.20 | 12,304,530.06 |
| 2. 本期增加金额 | 1,159,361.74 | 3,995,500.43 | - | 2,816.30 | 3,007,464.29 | 8,165,142.76 |
| 本期计提 | 1,159,361.74 | 3,995,500.43 | - | 2,816.30 | 3,007,464.29 | 8,165,142.76 |
| 其他增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 处置子公司 | - | - | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 2,596,569.51 | 13,081,597.64 | 9,251.88 | 2,816.30 | 4,779,437.49 | 20,469,672.82 |

| 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 |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 四、账面价值 | - | - | - | - | - | - |
| 1.期末账面价值 | 119,628,700.67 | 420,556,813.81 | 2,129,295.04 | 1,888,262.01 | 166,743,499.20 | 710,946,570.73 |
| 2.期初账面价值 | 125,312,631.07 | 438,040,092.78 | 3,103,307.30 | 1,705,377.76 | 199,788,442.11 | 767,949,851.02 |

2) 暂时闲置固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 6,826,447.00 | 710,844.26 | 2,513,896.13 | 3,601,706.61 | |
| 机器设备 | 157,705,244.60 | 117,969,200.78 | 10,621,724.99 | 29,114,318.83 | |
| 运输设备 | 193,300.00 | 111,475.15 | 9,251.88 | 72,572.97 | |
| 办公设备 | 29,259.98 | 21,090.82 | 2,816.30 | 5,352.86 | |
| 构筑物 | 38,553,151.38 | 15,545,879.18 | 4,779,437.49 | 18,227,834.71 | |
| 合计 | 203,307,402.96 | 134,358,490.19 | 17,927,126.79 | 51,021,785.98 | |

3) 经营租出固定资产: 无。

4) 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 43,123,313.25 | 房屋及建筑在生产园区内无法办理产权 |
| 合计 | 43,123,313.25 | - |

13.在建工程

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 19,822,284.54 | 49,781,016.15 |
| 合计 | 19,822,284.54 | 49,781,016.15 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 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 | 3,733,267.06 | 4,852,252.10 | 8,585,519.16 | 1,294,019.16 | 7,291,500.00 |
| 技改项目 | 4,571,974.50 | - | 4,571,974.50 | 34,419,877.08 | - | 34,419,877.08 |
| 聚丙烯厂项目 | 3,143,764.14 | - | 3,143,764.14 | 2,711,927.03 | - | 2,711,927.03 |
| 乙醇胺厂项目 | 26,106.19 | - | 26,106.19 | 721,653.09 | - | 721,653.09 |
| 特种白油厂项目 | 1,058,555.90 | - | 1,058,555.90 | 1,018,267.85 | - | 1,018,267.85 |
| 二、三、四预分离 | 196,712.60 | - | 196,712.60 | 307,653.68 | - | 307,653.68 |
| 100 万 KVAh 环保铅酸（碳）电池项目 | 2,448,519.43 | - | 2,448,519.43 | 734,412.24 | - | 734,412.24 |
| 生物质润滑油 | 677,747.11 | 677,747.11 | - | 613,207.55 | - | 613,207.55 |
| 大修渣项目二期 | 264,150.94 | 264,150.94 | - | 264,150.94 | - | 264,150.94 |
| 海洋馆改造 | 3,359,305.34 | - | 3,359,305.34 | 1,698,366.69 | - | 1,698,366.69 |
| 40 万吨/年丙丁烷混合脱氢项目 | 165,094.34 | - | 165,094.34 | - | - | - |
| 合计 | 24,497,449.65 | 4,675,165.11 | 19,822,284.54 | 51,075,035.31 | 1,294,019.16 | 49,781,016.15 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| 4 万吨废油泥综合利用项目 | 8,585,519.16 | - | - | - | 8,585,519.16 |
| 技改项目 | 34,419,877.08 | 7,070,063.20 | 36,288,555.54 | 629,410.24 | 4,571,974.50 |
| 聚丙烯厂项目 | 2,711,927.03 | 2,399,895.33 | 1,968,058.22 | - | 3,143,764.14 |
| 特种白油厂项目 | 1,018,267.85 | 2,472,479.75 | 2,432,191.70 | - | 1,058,555.90 |

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定 资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 海洋馆改造 | 1,698,366.69 | 9,513,511.67 | 6,390,135.08 | 1,462,437.94 | 3,359,305.34 |
| 合计 | 48,433,957.81 | 21,455,949.95 | 47,078,940.54 | 2,091,848.18 | 20,719,119.04 |

(续)

| 工程项目 名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占 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 |
|-----------------------|-------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 4 万吨废 油泥综合 利用项目 | 900.00 | 95.39 | 95.39 | - | - | - | 自有资金 |
| 技改项目 | 11,881.88 | 34.92 | 34.92 | - | - | - | 自有资金 |
| 聚丙烯厂 项目 | 866.60 | 58.99 | 58.99 | - | - | - | 自有资金 |
| 特种白油 厂项目 | 818.84 | 42.63 | 42.63 | - | - | - | 自有资金 |
| 海洋馆改 造 | 1,266.60 | 88.52 | 88.52 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 15,733.92 | --- | --- | - | - | --- | --- |

3) 在建工程减值准备变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 生物质润滑油 | - | 677,747.11 | - | - | - | 677,747.11 |
| 4 万吨废油泥 综合利用项目 | 1,294,019.16 | 2,439,247.90 | - | - | - | 3,733,267.06 |
| 大修渣项目二 期 | - | 264,150.94 | - | - | - | 264,150.94 |
| 合计 | 1,294,019.16 | 3,381,145.95 | - | - | - | 4,675,165.11 |

14.生产性生物资产

| 项目 | 水产业 | | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 重点展示生物 | 辅助展示生物 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 15,823,483.20 | 56,774.68 | 15,880,257.88 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 外购 | - | - | - |

| 项目 | 水产业 | | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 重点展示生物 | 辅助展示生物 | |
| 自行培育 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 8,630,907.98 | 8,359.76 | 8,639,267.74 |
| 死亡/处置 | 8,630,907.98 | 8,359.76 | 8,639,267.74 |
| 4. 期末余额 | 7,192,575.22 | 48,414.92 | 7,240,990.14 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 5,710,976.48 | 43,995.72 | 5,754,972.20 |
| 2. 本期增加金额 | 1,161,005.68 | 10,365.00 | 1,171,370.68 |
| 计提 | 1,161,005.68 | 10,365.00 | 1,171,370.68 |
| 3. 本期减少金额 | 5,813,854.00 | 8,794.39 | 5,822,648.39 |
| 死亡/处置 | 5,813,854.00 | 8,794.39 | 5,822,648.39 |
| 4. 期末余额 | 1,058,128.16 | 45,566.33 | 1,103,694.49 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 死亡 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 6,134,447.06 | 2,848.59 | 6,137,295.65 |
| 2. 期初账面价值 | 10,112,506.72 | 12,778.96 | 10,125,285.68 |

15.使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 161,077,575.06 | 26,528,845.95 | 187,606,421.01 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 租赁 | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 非同控下企业合并 | - | - | - |
| 其他增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 12,265,104.83 | - | 12,265,104.83 |
| 租赁到期 | 12,265,104.83 | - | 12,265,104.83 |
| 处置子公司 | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 148,812,470.23 | 26,528,845.95 | 175,341,316.18 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 33,275,875.82 | 11,049,775.75 | 44,325,651.57 |
| 2. 本期增加金额 | 5,609,475.89 | 2,743,351.96 | 8,352,827.85 |
| 本期计提 | 5,609,475.89 | 2,743,351.96 | 8,352,827.85 |
| 非同控下企业合并 | - | - | - |
| 其他增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 12,265,104.83 | - | 12,265,104.83 |
| 租赁到期 | 12,265,104.83 | - | 12,265,104.83 |
| 处置子公司 | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 26,620,246.88 | 13,793,127.71 | 40,413,374.59 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 重分类 | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - |
| 其他增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 租赁到期 | - | - | - |
| 处置子公司 | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 122,192,223.35 | 12,735,718.24 | 134,927,941.59 |
| 2.期初账面价值 | 127,801,699.24 | 15,479,070.20 | 143,280,769.44 |

16.无形资产

(1) 明细情况

| 项目 | 土地使用权 | 知识产权 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 131,405,599.06 | 159,830.00 | 6,550,765.44 | 138,116,194.50 |
| 2. 本期增加金额 | 59,740.00 | - | 440,756.00 | 500,496.00 |
| 购置 | 59,740.00 | - | 440,756.00 | 500,496.00 |
| 内部研发 | - | - | - | - |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - |
| 股东投入 | - | - | - | - |
| 其他原因增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 2,963,486.33 | - | 47,166.63 | 3,010,652.96 |
| 处置 | - | - | 47,166.63 | 47,166.63 |
| 处置子公司 | - | - | - | - |
| 其他原因减少 | 2,963,486.33 | - | - | 2,963,486.33 |
| 4.期末余额 | 128,501,852.73 | 159,830.00 | 6,944,354.81 | 135,606,037.54 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 14,504,636.47 | 68,992.19 | 3,053,039.56 | 17,626,668.22 |
| 2. 本期增加金额 | 2,452,006.15 | 16,992.67 | 548,051.71 | 3,017,050.53 |
| 本期计提 | 2,452,006.15 | 16,992.67 | 548,051.71 | 3,017,050.53 |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - |
| 股东投入 | - | - | - | - |
| 其他原因增加 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 1,712,345.36 | - | 47,166.64 | 1,759,512.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 知识产权 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 处置 | - | - | 47,166.64 | 47,166.64 |
| 处置子公司 | - | - | - | - |
| 其他原因减少 | 1,712,345.36 | - | - | 1,712,345.36 |
| 4.期末余额 | 15,244,297.26 | 85,984.86 | 3,553,924.63 | 18,884,206.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,211,945.28 | - | - | 1,211,945.28 |
| 2. 本期增加金额 | 54,408.81 | - | - | 54,408.81 |
| 本期计提 | 54,408.81 | - | - | 54,408.81 |
| 其他原因增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| 处置子公司 | - | - | - | - |
| 其他原因减少 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,266,354.09 | - | - | 1,266,354.09 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 111,991,201.38 | 73,845.14 | 3,390,430.18 | 115,455,476.70 |
| 2.期初账面价值 | 115,689,017.31 | 90,837.81 | 3,497,725.88 | 119,277,581.00 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

17.商誉

(1) 商誉账面原值

| 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 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 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 |

(2) 商誉减值准备

| 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 |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | - | 6,487,205.15 | - | 6,487,205.15 |
| 合计 | - | 6,487,205.15 | - | 6,487,205.15 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组或资产组组合名称 | 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 |
|---------------|--|
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | 是 |

(4) 商誉减值测试过程

| 资产组或资产组组合 | 北京海洋馆 |
|--------------------------|----------------|
| 商誉分配的金额① | 225,901,330.74 |
| 参与分配商誉的资产组或资产组组合期末的价值② | 52,631,328.58 |
| 归属于资产组或资产组组合的少数股东的商誉③ | 39,864,940.72 |
| 资产或资产组期末预计可收回金额④ | 310,765,593.98 |
| 完全商誉减值金额（大于 0 时）=①+②+③-④ | 7,632,006.06 |
| 归属于母公司的商誉减值 | 6,487,205.15 |

(5) 关键参数

| 单位 | 关键参数 | | | | | |
|---------------|--------|--------|-----------------------------------|--------|---------|--------|
| | 收益期 | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 平均销售利润率 | 折现率 |
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | 5 年+永续 | 5 年+永续 | 2026 年：31.89% 2027 年-2030 年：1% | 0.00% | 21.04% | 12.88% |

(6) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

无。

18. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 催化剂 | 25,190,931.68 | 15,333,791.78 | 12,122,594.14 | 10,091,630.66 | 18,310,498.66 |
| 装修费 | 16,610,869.14 | 2,026,851.94 | 4,777,124.78 | - | 13,860,596.30 |
| 六旺食品土地使用权使用费 | 2,035,386.46 | - | 42,330.36 | - | 1,993,056.10 |
| 合计 | 43,837,187.28 | 17,360,643.72 | 16,942,049.28 | 10,091,630.66 | 34,164,151.06 |

19. 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

| 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 | 48,110,902.52 | 11,761,086.22 | 47,187,788.60 | 11,160,876.18 |
| 可抵扣亏损 | 46,926,926.67 | 11,731,731.67 | 52,788,241.50 | 13,197,060.38 |
| 信用减值准备 | 93,558,074.56 | 24,829,962.11 | 110,934,816.64 | 27,315,080.63 |
| 应付职工薪酬 | 27,622,072.00 | 6,727,685.12 | 27,759,452.80 | 6,787,730.37 |
| 政府补助影响数 | 140,608.56 | 35,152.14 | 1,763,156.14 | 440,789.04 |
| 长期资产摊销差异 | 27,408,027.02 | 6,852,006.76 | 35,346,095.10 | 8,836,523.77 |
| 租赁负债 | 146,345,647.50 | 36,586,411.88 | 152,043,772.11 | 37,919,810.29 |
| 合计 | 390,112,258.83 | 98,524,035.90 | 427,823,322.89 | 105,657,870.66 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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 | 13,135,065.25 | 3,283,766.31 | 19,942,043.16 | 4,985,510.78 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 5,813,739.45 | 1,453,434.86 | 8,744,322.28 | 2,186,080.57 |
| 长期资产摊销差异 | 21,865,769.61 | 5,256,702.44 | 24,460,408.99 | 5,896,359.68 |
| 使用权资产 | 135,453,628.08 | 33,863,407.02 | 143,280,769.44 | 35,729,059.62 |
| 其他 | 14,900,000.00 | 3,725,000.00 | 14,900,000.00 | 3,725,000.00 |
| 合计 | 191,168,202.39 | 47,582,310.63 | 211,327,543.87 | 52,522,010.65 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | - | 98,524,035.90 | - | 105,657,870.66 |
| 递延所得税负债 | - | 47,582,310.63 | - | 52,522,010.65 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 未确认递延的可抵扣暂时性差异 | 33,432,552.40 | 12,583,884.81 |
| 未确认递延的可抵扣亏损 | 513,296,138.38 | 346,880,660.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 546,728,690.78 | 359,464,544.81 |

(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

| 年份 | 期末余额 | 备注 |
|--------|----------------|----|
| 2026 年 | 8,291,011.79 | - |
| 2027 年 | 61,537,971.97 | - |
| 2028 年 | 93,438,297.83 | - |
| 2029 年 | 171,828,061.25 | - |
| 2030 年 | 178,200,795.54 | - |
| 合计 | 513,296,138.38 | - |

20.其他非流动资产

(1) 明细情况

| 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 | 594,000.00 | - | 594,000.00 | 10,043,543.72 | - | 10,043,543.72 |
| 预付土地出让金 | - | - | - | 12,640,984.00 | - | 12,640,984.00 |
| 合计 | 594,000.00 | - | 594,000.00 | 22,684,527.72 | - | 22,684,527.72 |

21.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------|----------|------------------------------|
| 货币资金 | 10,984,222.42 | 10,984,222.42 | 冻结等 | 因诉讼被冻结、保证金户、不收不付账户 |
| 应收票据 | 18,815,651.80 | 18,815,651.80 | 未终止确认的票据 | 未终止确认的票据 |
| 固定资产 | 60,380,723.49 | 56,302,112.92 | 抵押、查封 | 为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保、因诉讼保全被查封 |
| 投资性房地产 | 14,617,731.50 | 10,587,849.65 | 抵押、查封 | 为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保、因诉讼保全被查封 |
| 无形资产 | 57,925,617.91 | 52,244,890.34 | 担保、查封 | 为湛江实华借款提供担保、因诉讼保全被查封 |

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|----|----------------|----------------|------|------|
| 合计 | 162,723,947.12 | 148,934,727.13 | | |

22.短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 票据贴现 | 13,821,068.80 | 146,769,696.20 |
| 保证、抵押借款 | 434,780,000.00 | 544,500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 406,923.77 | 581,411.10 |
| 合计 | 449,007,992.57 | 691,851,107.30 |

23.应付账款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 39,759,449.21 | 59,007,520.73 |
| 应付工程款 | 41,509,062.24 | 51,834,065.21 |
| 应付服务费 | 40,250,555.51 | 18,748,661.73 |
| 应付其他款 | 3,415,876.41 | 3,953,011.64 |
| 合计 | 124,934,943.37 | 133,543,259.31 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 沈阳工业安装工程股份有限公司 | 3,493,287.64 | 未达到结算条件 |
| 中国电信股份有限公司茂名分公司 | 1,434,403.92 | 安装服务工程未达到结算条件 |
| 合计 | 4,927,691.56 | - |

24.预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|---------------|
| 预收租金等 | - | 10,537,653.97 |
| 合计 | - | 10,537,653.97 |

25.合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 74,457,546.54 | 51,580,327.40 |
| 合计 | 74,457,546.54 | 51,580,327.40 |

26.应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬 | 9,251,374.01 | 182,582,790.63 | 183,782,308.28 | 8,051,856.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 463,199.36 | 27,627,118.89 | 27,709,801.78 | 380,516.47 |
| 辞退福利 | - | 353,937.53 | 353,937.53 | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 9,714,573.37 | 210,563,847.05 | 211,846,047.59 | 8,432,372.83 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资奖金、津贴和补贴 | 3,665,185.48 | 140,791,879.07 | 141,585,037.06 | 2,872,027.49 |
| 职工福利费 | 28,000.00 | 9,763,692.24 | 9,781,692.24 | 10,000.00 |
| 社会保险费 | 275,116.80 | 10,651,566.62 | 10,691,455.23 | 235,228.19 |
| 其中：1.基本医疗保险费 | 249,965.02 | 9,560,732.49 | 9,584,693.96 | 226,003.55 |
| 2.工伤保险费 | 25,151.78 | 1,090,834.13 | 1,106,761.27 | 9,224.64 |
| 3.生育保险费 | - | - | - | - |
| 补充保险费 | - | 1,373,234.76 | 1,373,234.76 | - |
| 其中：1.补充医疗保险 | - | 1,373,234.76 | 1,373,234.76 | - |
| 2.重大疾病医疗 | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | 304,564.00 | 15,719,017.00 | 16,023,581.00 | - |
| 工会经费 | 2,833,681.20 | 2,718,912.90 | 2,740,104.54 | 2,812,489.56 |
| 职工教育经费 | 851,114.53 | 156,331.04 | 293,491.45 | 713,954.12 |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 其他短期薪酬 | 1,293,712.00 | 1,408,157.00 | 1,293,712.00 | 1,408,157.00 |
| 合计 | 9,251,374.01 | 182,582,790.63 | 183,782,308.28 | 8,051,856.36 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 447,715.49 | 21,342,606.44 | 21,421,336.65 | 368,985.28 |
| 失业保险费 | 15,483.87 | 974,003.50 | 977,956.18 | 11,531.19 |
| 企业年金缴费 | - | 5,310,508.95 | 5,310,508.95 | - |
| 合计 | 463,199.36 | 27,627,118.89 | 27,709,801.78 | 380,516.47 |

27. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,017,800.52 | 1,046,187.25 |
| 消费税 | 181,924.96 | 679,230.53 |
| 企业所得税 | 1,248,916.26 | 10,358,856.66 |
| 个人所得税 | 500,582.42 | 710,762.91 |
| 城市维护建设税 | 277,023.17 | 181,259.33 |
| 印花税 | 480,169.79 | 1,733,093.15 |
| 房产税 | 12,176.76 | 12,074.74 |
| 其他税费 | 2,887.59 | 2,838.14 |
| 合计 | 5,721,481.47 | 14,724,302.71 |

28. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 55,978,994.40 | 238,658,413.52 |
| 合计 | 55,978,994.40 | 238,658,413.52 |

(2) 其他应付款

1) 明细情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 暂估工程结算款 | 52,774.83 | 656,322.30 |
| 保证金及质保金 | 14,414,776.49 | 11,836,163.48 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 往来款 | 29,389,216.97 | 146,254,340.86 |
| 股权转让款 | - | 23,000,000.00 |
| 其他 | 12,122,226.11 | 56,911,586.88 |
| 合计 | 55,978,994.40 | 238,658,413.52 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-------------|
| 广东华兴银行股份有限公司江门分行 | 21,250,000.00 | 与晶惠的法律诉讼未结束 |
| 合计 | 21,250,000.00 | - |

29.一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 168,048,964.41 | 121,803,487.72 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,474,188.32 | 6,441,533.75 |
| 合计 | 174,523,152.73 | 128,245,021.47 |

30.其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 9,401,000.88 | 6,795,959.89 |
| 不能终止确认的承兑汇票 | 4,994,583.00 | 4,545,964.06 |
| 合计 | 14,395,583.88 | 11,341,923.95 |

31.长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押及保证借款 | 383,048,964.41 | 239,006,852.74 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 168,048,964.41 | 121,803,487.72 |
| 合计 | 215,000,000.00 | 117,203,365.02 |

32.租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 长期租赁负债 | 214,562,068.13 | 226,644,560.46 |
| 减：未确认融资费用 | 68,673,210.61 | 74,570,669.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,474,188.32 | 6,441,533.75 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 139,414,669.20 | 145,632,357.52 |

33.长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债 | 27,622,072.00 | 27,759,452.80 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 1,408,157.00 | 1,293,712.00 |
| 合计 | 26,213,915.00 | 26,465,740.80 |

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 期初余额 | 27,759,452.80 | 28,777,312.62 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 1,241,058.45 | 1,209,801.82 |
| ① 当期服务成本 | 844,774.85 | 853,665.28 |
| ② 过去服务成本 | - | - |
| ③ 结算利得（损失以“-”表示） | - | - |
| ④ 利息净额 | 396,283.60 | 356,136.54 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -74,540.25 | -1,034,989.64 |
| ① 精算利得（损失以“-”表示） | -74,540.25 | -1,034,989.64 |
| 其他变动 | 1,303,899.00 | 1,192,752.00 |
| ① 结算时支付的对价 | - | - |
| ② 已支付的福利 | 1,303,899.00 | 1,192,752.00 |
| 期末余额 | 27,622,072.00 | 27,759,452.80 |

2) 设定受益计划净负债/净资产

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 期初余额 | 27,759,452.80 | 28,777,312.62 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 1,241,058.45 | 1,209,801.82 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -74,540.25 | -1,034,989.64 |
| 其他变动 | 1,303,899.00 | 1,192,752.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 期末余额 | 27,622,072.00 | 27,759,452.80 |

3) 精算假设

| 项 目 | 期末 | 期初 |
|-------------|---------|---------|
| 折现率 | 1.63% | 1.49% |
| 预计平均寿命(男/女) | 75/81 岁 | 75/81 岁 |

34. 递延收益

| 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 | 1,763,156.14 | - | 1,622,547.58 | 140,608.56 | 财政拨款 |
| 合计 | 1,763,156.14 | - | 1,622,547.58 | 140,608.56 | - |

35. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 519,875,356.00 | - | - | - | - | - | 519,875,356.00 |

36. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 7,221,070.59 | - | - | 7,221,070.59 |
| 其他资本公积 | 7,908,522.70 | 222,092.36 | - | 8,130,615.06 |
| 合计 | 15,129,593.29 | 222,092.36 | - | 15,351,685.65 |

37.其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|---------------|---------------|--|---------------|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司） | |
| | | 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：所得税 费用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | -4,065,538.91 | -2,856,042.58 | - | -699,285.02 | -2,105,337.66 | -51,419.90 | - | -6,170,876.57 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -6,898,780.61 | 74,540.25 | - | 33,360.69 | 92,599.46 | -51,419.90 | - | -6,806,181.15 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,833,241.70 | -2,930,582.83 | - | -732,645.71 | -2,197,937.12 | - | - | 635,304.58 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司） | 期末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|---------------|---------------|---|--|------|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| | | 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：所得税 费用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 一揽子处置子公司在丧失控制权 之前产生的处置收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他综合收益合计 | -4,065,538.91 | -2,856,042.58 | - | -699,285.02 | -2,105,337.66 | -51,419.90 | - | -6,170,876.57 | |

38.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,613,820.84 | 17,067,677.31 | 14,010,939.44 | 4,670,558.71 |
| 合计 | 1,613,820.84 | 17,067,677.31 | 14,010,939.44 | 4,670,558.71 |

39.盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 230,388,954.79 | 246,944.31 | - | 230,635,899.10 |
| 合计 | 230,388,954.79 | 246,944.31 | - | 230,635,899.10 |

40.未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -117,809,526.36 | -19,850,311.12 |
| 差错更正调整期初未分配利润 | - | - |
| 政策变更调整期初未分配利润 | - | - |
| 其他事项调整期初未分配利润 | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -117,809,526.36 | -19,850,311.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -141,682,789.73 | -83,383,070.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | 246,944.31 | 14,576,144.42 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转为股本的普通股股利 | - | - |
| 应付优先股股利 | - | - |
| 对股东的其他分配 | - | - |
| 其他利润分配 | - | - |
| 加：盈余公积弥补亏损 | - | - |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - |
| 所有者权益其他内部结转 | - | - |
| 其他变动事项 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 期末未分配利润 | -259,739,260.40 | -117,809,526.36 |

(二) 合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,088,523,126.85 | 3,053,854,239.75 | 3,723,684,051.39 | 3,600,095,696.25 |
| 其他业务 | 19,470,609.49 | 3,516,422.84 | 31,256,731.10 | 10,332,481.32 |
| 合计 | 3,107,993,736.34 | 3,057,370,662.59 | 3,754,940,782.49 | 3,610,428,177.57 |

2.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | 14,385,203.55 | 22,354,056.49 |
| 城市维护建设税 | 1,897,139.96 | 2,275,840.38 |
| 教育费附加 | 813,060.01 | 975,360.14 |
| 房产税 | 3,593,831.31 | 3,274,144.98 |
| 土地使用税 | 1,490,009.01 | 1,501,282.51 |
| 车船使用税 | 24,037.16 | 24,412.04 |
| 印花税 | 1,880,684.22 | 3,457,106.02 |
| 地方教育附加 | 542,039.99 | 650,240.11 |
| 其他税费 | 10,223.84 | 12,220.30 |
| 合计 | 24,636,229.05 | 34,524,662.97 |

3.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,117,571.46 | 15,627,628.77 |
| 广告宣传费 | 562,369.51 | 1,638,892.88 |
| 折旧费 | 3,578,005.39 | 3,668,016.99 |
| 仓储费 | 360,341.49 | 1,075,930.23 |
| 水电费 | 764,855.44 | 906,502.63 |
| 劳务支出 | 1,641,454.37 | 1,504,094.04 |
| 装卸费 | 2,443,089.96 | 2,897,051.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 2,534,784.96 | 1,292,916.30 |
| 其他费用 | 2,238,714.59 | 1,777,670.74 |
| 合计 | 29,241,187.17 | 30,388,704.38 |

4.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 71,926,107.61 | 79,891,798.93 |
| 停产损失 | 13,840,032.63 | 38,359,748.82 |
| 专业咨询费 | 6,227,906.26 | 12,686,699.44 |
| 业务经费 | 675,470.77 | 3,398,275.46 |
| 折旧摊销 | 6,380,429.84 | 5,162,090.39 |
| 摊销费 | 5,737,381.63 | 3,080,087.69 |
| 修理费 | 5,563,283.81 | 35,557,805.44 |
| 办公费 | 257,327.12 | 1,997,652.58 |
| 运输费 | 391,106.26 | 932,505.13 |
| 劳动保护费 | 2,333,224.10 | 2,329,271.70 |
| 劳务支出 | 1,416,879.83 | 3,095,063.44 |
| 租赁费 | 1,710,914.94 | 2,205,773.16 |
| 保险费 | 1,962,884.04 | 2,437,730.49 |
| 其他费用 | 10,297,896.90 | 5,975,319.19 |
| 合计 | 128,720,845.74 | 197,109,821.86 |

5.研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 人工费 | 5,134,379.26 | 10,199,421.91 |
| 折旧费 | 1,776,728.38 | 4,473,234.65 |
| 科研费用 | - | 1,588,295.64 |
| 合计 | 6,911,107.64 | 16,260,952.20 |

6.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 40,122,723.51 | 39,844,257.00 |
| 减：利息收入 | 5,900,581.86 | 1,444,864.25 |
| 银行手续费及其他 | 880,941.26 | 1,110,073.72 |
| 合计 | 35,103,082.91 | 39,509,466.47 |

7.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 进项税加计抵减 | 4,018,096.17 | 11,832,105.77 | - |
| 代征个税手续费 | 128,422.21 | 219,057.12 | - |
| 稳岗补贴款 | - | 215,306.47 | - |
| 海南国际能源交易中心政策税收返还 | 13,054.48 | 1,578,255.18 | 13,054.48 |
| 其他政府补助 | 264,019.28 | 118,199.69 | 264,019.28 |
| 合计 | 4,423,592.14 | 13,962,924.23 | 277,073.76 |

8.投资收益

| 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 | 7,011,377.58 | 6,878,345.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -39,793.52 | 140,919.91 |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 2,800,000.00 | 6,900,000.00 |
| 处置其他非流动金融资产产生的投资收益 | - | 94,353,501.23 |
| 其他投资收益 | - | - |
| 合计 | 9,771,584.06 | 108,272,766.81 |

9.信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 43,554.39 | 29,799,285.84 |
| 其他应收款坏账损失 | 8,602,535.58 | -7,450,649.79 |
| 合计 | 8,646,089.97 | 22,348,636.05 |

10.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,647,193.95 | -25,261,043.00 |
| 长期股权投资减值损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | -8,165,142.76 | -1,671,771.01 |
| 在建工程减值损失 | -3,381,145.95 | -722,631.69 |
| 无形资产减值损失 | -54,408.81 | -174,691.26 |
| 商誉减值损失 | -6,487,205.15 | - |
| 合计 | -25,735,096.62 | -27,830,136.96 |

11.资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -4,355.94 | -456,156.66 | -4,355.94 |
| 使用权资产处置利得或损失 | - | 7,378.98 | - |
| 无形资产处置利得或损失 | - | - | - |
| 其他资产处置利得或损失 | 5,767,970.12 | - | 5,767,970.12 |
| 合计 | 5,763,614.18 | -448,777.68 | 5,763,614.18 |

12.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 处置非流动资产利得 | - | 42,813.31 | - |
| 处置生物性资产利得 | 371,000.00 | 260,983.63 | 371,000.00 |
| 无需支付的款项 | - | 14,807,200.00 | - |
| 违约赔偿收入 | 23,003,200.00 | 16,310.00 | 23,003,200.00 |
| 其他 | 430,723.61 | 692,844.13 | 430,723.61 |
| 合计 | 23,804,923.61 | 15,820,151.07 | 23,804,923.61 |

13.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 4,557,413.24 | 2,400,585.69 | 4,557,413.24 |
| 对外捐赠支出 | 474,816.50 | 1,220,145.00 | 474,816.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 税收罚款及罚金 | 632,554.28 | - | 632,554.28 |
| 违约赔偿支出 | 40,704.83 | - | 40,704.83 |
| 其他 | 277,495.83 | 19,861.31 | 277,495.83 |
| 合计 | 5,982,984.68 | 3,640,592.00 | 5,982,984.68 |

14.所得税费用

(1) 明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,208,946.74 | 27,080,806.89 |
| 递延所得税费用 | 2,893,419.74 | 17,389,312.19 |
| 合计 | 7,102,366.48 | 44,470,119.08 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| 利润总额 | -153,297,656.10 | -44,796,031.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -38,324,414.03 | -11,199,007.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,208,788.06 | 23,064,466.18 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | 2,831,274.49 |
| 非应税收入的影响 | -1,417,588.87 | -26,567,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,133,452.44 | 26,093,720.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 107,400.00 | -76,857.94 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 42,427,180.14 | 44,348,615.59 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | - | - |
| 额外可扣除费用的影响 | -32,451.26 | -14,024,592.02 |
| 其他 | - | - |
| 所得税费用 | 7,102,366.48 | 44,470,119.08 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 税收返还以外的政府补贴收入 | 162,418.80 | 1,893,575.46 |
| 利息收入 | 1,354,074.35 | 1,444,864.25 |
| 营业外收入中的收现部分 | 547,468.21 | 27,280.30 |
| 往来款 | 18,170,288.14 | 8,036,628.95 |
| 合计 | 20,234,249.50 | 11,402,348.96 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 金融机构手续费等支出 | 156,632.22 | 677,059.36 |
| 营业外支出中的付现部分 | 889,871.23 | 663,792.86 |
| 管理费用、销售费用的现金支出 | 5,715,898.02 | 36,763,214.22 |
| 往来款 | 38,155,064.49 | 10,374,504.91 |
| 合计 | 44,917,465.96 | 48,478,571.35 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 债权包延期支付收到的利息 | 1,397,152.78 | - |
| 合计 | 1,397,152.78 | - |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 13,214,300.68 | 14,834,290.95 |
| 归还关联方资金拆借款 | 115,000,000.00 | 70,252,000.00 |
| 合计 | 128,214,300.68 | 85,086,290.95 |

2.现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | -160,400,022.58 | -89,266,150.52 |
| 加：信用减值损失 | -8,646,089.97 | -22,348,636.05 |
| 资产减值损失 | 25,735,096.62 | 27,830,136.96 |
| 固定资产折旧\生产性生物资产折旧\投资性房地产折旧 | 113,057,726.14 | 119,424,398.21 |
| 使用权资产折旧 | 8,352,827.85 | 7,982,152.42 |
| 无形资产摊销 | 3,017,050.53 | 2,851,277.24 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,942,049.28 | 30,076,087.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益) | -5,763,614.18 | 448,777.68 |
| 固定资产报废损失 | 4,557,413.24 | 2,096,788.75 |
| 公允减值变动损益 | - | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 40,122,723.51 | 39,844,257.00 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -9,771,584.06 | -108,272,766.81 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 7,133,834.76 | 2,821,976.10 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -4,939,700.02 | 14,021,728.47 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 40,395,456.04 | 28,851,420.62 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 33,779,318.53 | -30,000,712.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -80,784,558.25 | -17,282,825.88 |
| 其他 | 20,198,332.64 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,986,260.08 | 9,077,909.18 |
| 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 | - | - |
| 当期新增使用权资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | - | - |
| 现金的期末余额 | 195,929,654.31 | 180,316,289.42 |
| 减：现金的期初余额 | 180,316,289.42 | 117,884,736.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 15,613,364.89 | 62,431,552.47 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 195,929,654.31 | 180,316,289.42 |
| 其中：库存现金 | 102,802.00 | 77,390.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 195,806,852.31 | 180,218,507.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,000.00 | 20,391.52 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,929,654.31 | 180,316,289.42 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | - | - |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 691,851,107.30 | 598,101,068.80 | 406,923.77 | 841,351,107.30 | - | 449,007,992.57 |
| 长期借款 | 239,006,852.74 | 390,345,599.39 | 46,245,476.69 | 246,303,487.72 | 46,245,476.69 | 383,048,964.41 |
| 租赁负债 | 152,073,891.27 | - | -371,667.05 | 11,694,985.97 | -5,881,619.27 | 145,888,857.52 |
| 合计 | 1,082,931,851.31 | 988,446,668.19 | 46,280,733.41 | 1,099,349,580.99 | 40,363,857.42 | 977,945,814.50 |

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）15 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十八）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用 | 12,645,699.90 | 10,168,338.20 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | - | - |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 5,897,592.47 | 5,082,717.33 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 691,333.32 | 371,190.47 |
| 转租使用权资产取得的收入 | - | - |
| 与租赁相关的总现金流出 | 13,214,300.68 | 20,983,443.36 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | - | - |

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 租赁收入 | 12,939,863.94 | 14,465,265.96 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | - | - |
| 合计 | 12,939,863.94 | 14,465,265.96 |

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地及注册地 | 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 | 32,936.53 | 广东省茂名市 | 生产 | 100 | - | 投资设立 |
| 茂名实华东油化工有限公司 | 14,950.00 | 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 | 26,000.00 | 广东省湛江市 | 生产 | 88 | - | 投资设立 |
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | 15,000.00 | 北京市西城区 | 展示服务 | 85 | - | 非同一控制下收购 |
| 百色实华环保科技有限公司 | 522.40 | 广西壮族自治区 | 危险废物经营 | - | 100 | 投资设立 |
| 海南茂化实华石化有限公司 | 1,000.00 | 广东省茂名市 | 贸易 | - | 100 | 投资设立 |
| 广西实华投资开发有限公司 | 5,000.00 | 广西壮族自治区 | 贸易 | - | 100 | 投资设立 |
| 广西六旺食品加工有限公司 | 1,000.00 | 广西壮族自治区 | 畜性屠宰 | - | 66 | 非同一控制下收购 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|--------------|-----------|------|-------------|-------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广西华清环保有限公司 | 3,209.12 | 广西壮族自治区 | 生产 | - | 100 | 非同一控制下收购 |
| 广东实华新材料有限公司 | 5,000.00 | 广东省茂名市 | 贸易 | 92.25 | - | 投资设立 |
| 广东实华石化有限公司 | 1,000.00 | 广东省茂名市 | 生产 | 100 | - | 投资设立 |
| 山东艾瓦瑞能源科技有限公司 | 10,000.00 | 山东省淄博市 | 生产 | - | 67.75 | 投资设立 |
| 广东实华博润科技有限公司 | 3,000.00 | 广东省茂名市 | 生产 | 60 | - | 投资设立 |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 110.00 | 广东省茂名市 | 加油站 | 100 | - | 投资设立 |

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 茂名实华东油化工有限公司 | 49.00 | -12,980,222.51 | - | 72,295,149.88 |
| 湛江实华化工有限公司 | 12.00 | -6,392,049.55 | - | -10,018,782.39 |
| 北京信沃达海洋科技有限公司 | 15.00 | 1,581,866.97 | - | 36,061,358.60 |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 茂名实华东油化工有限公司 | 湛江实华化工有限公司 | 北京信沃达海洋科技有限公司 |
| 流动资产 | 96,891,101.64 | 37,108,090.44 | 183,940,000.01 |
| 非流动资产 | 67,937,881.07 | 517,743,795.03 | 85,077,766.26 |
| 资产合计 | 164,828,982.71 | 554,851,885.47 | 269,017,766.27 |
| 流动负债 | 15,246,981.79 | 629,077,602.82 | 21,809,585.99 |
| 非流动负债 | 2,040,878.71 | 9,264,135.88 | 6,799,122.97 |
| 负债合计 | 17,287,860.50 | 638,341,738.70 | 28,608,708.96 |
| 营业收入 | 469,631,040.44 | 581,351,909.88 | 128,964,862.50 |
| 净利润 | -26,490,250.02 | -53,267,079.58 | 10,545,779.79 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| | 茂名实华东油化工有限公司 | 湛江实华化工有限公司 | 北京信沃达海洋科技有限公司 |
| 综合收益总额 | -26,615,417.88 | -53,184,476.82 | 10,545,779.79 |
| 经营活动现金流量 | 53,990,327.72 | 160,667,875.41 | 7,016,633.30 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------|----------------|-----------------|----------------|
| | 茂名实华东油化工有限公司 | 湛江实华化工有限公司 | 北京信沃达海洋科技有限公司 |
| 流动资产 | 192,570,646.50 | 68,162,842.58 | 179,706,433.22 |
| 非流动资产 | 77,470,270.12 | 588,659,242.68 | 92,895,767.67 |
| 资产合计 | 270,040,916.62 | 656,822,085.26 | 272,602,200.89 |
| 流动负债 | 94,490,051.68 | 624,798,199.91 | 34,216,824.23 |
| 非流动负债 | 1,805,602.16 | 64,042,092.82 | 8,522,099.14 |
| 负债合计 | 96,295,653.84 | 688,840,292.73 | 42,738,923.37 |
| 营业收入 | 766,847,709.38 | 464,507,021.15 | 194,053,411.33 |
| 净利润 | 6,215,827.25 | -106,833,108.99 | 29,713,119.49 |
| 综合收益总额 | 6,245,859.78 | -106,632,461.08 | 29,713,119.49 |
| 经营活动现金流量 | 32,580,030.99 | 1,743,766.21 | 65,166,673.80 |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 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(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------|--------|--------|--------|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 茂名高新实华化工有限公司 | 广东省茂名市 | 广东省茂名市 | 批发仓储 | - | 49.00 | 权益法 |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 能源销售 | 15.00 | - | 权益法 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 湖北省仙桃市 | 湖北省仙桃市 | 化工产品批发 | 25.50 | - | 权益法 |

(2) 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：向惠州大亚湾石化动力热力有限公司派遣高管，具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|------------------|------------------|---------------------|
| | 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 |
| 流动资产 | 6,441,082.00 | 187,106,360.87 |
| 非流动资产 | 15,540,623.95 | 77,472,583.16 |
| 资产合计 | 21,981,705.95 | 264,578,944.03 |
| 流动负债 | 215,737.64 | 44,398,108.66 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 215,737.64 | 44,398,108.66 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 21,765,968.31 | 220,180,835.37 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,665,324.46 | 33,027,125.31 |
| 营业收入 | 2,153,317.93 | 873,001,850.18 |
| 净利润 | -7,820,639.46 | 72,289,939.44 |
| 综合收益总额 | -7,820,639.46 | 72,289,939.44 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | - | 7,500,000.00 |

(续)

| 项目 | 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 |
| 流动资产 | 9,734,354.99 | 137,656,240.65 |
| 非流动资产 | 20,098,494.55 | 88,029,801.63 |
| 资产合计 | 29,832,849.54 | 225,686,042.28 |
| 流动负债 | 246,241.77 | 28,686,246.35 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 246,241.77 | 28,686,246.35 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 29,586,607.77 | 196,999,795.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 14,497,437.81 | 29,549,969.39 |

| 项目 | 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 |
| 营业收入 | 2,121,752.32 | 850,084,932.91 |
| 净利润 | -7,557,288.98 | 67,846,081.91 |
| 综合收益总额 | -7,557,288.98 | 67,846,081.91 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | - | 7,500,000.00 |

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生 额 | 期初余额/上期发生 额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业投资账面价值合计 | - | 1,616,022.08 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | - | 4,071.86 |
| 其他综合收益 | - | 4,071.86 |
| 综合收益总额 | - | - |
| 联营企业投资账面价值合计 | - | - |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | - | - |

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | - |
| 其中：计入递延收益 | - |
| 与收益相关的政府补助 | 264,019.28 |
| 其中：计入递延收益 | - |
| 计入其他收益 | 264,019.28 |
| 计入营业外收入 | - |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|------------|---------------|------------|-------------|
| 递延收益 | 1,763,156.14 | - | - | 122,547.58 | - | -1,500,000.00 | 140,608.56 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,763,156.14 | - | - | 122,547.58 | - | -1,500,000.00 | 140,608.56 | - |

注：因中试场地无法落实等原因导致扬帆计划项目“固相接枝相容剂中试项目”无法完成合同约定的目标，因此退回与该项目有关的政府补助 150 万元。

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 277,073.76 | 1,911,761.34 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | - | - |

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 89.34% (2024 年 12 月 31 日：87.76%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

2025 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 237,536.20 万元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 108,472.00 万元。

金融负债按剩余到期日分类：

单位：人民币万元

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------------|-----------|-------|-------|-------|-----------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | 44,900.80 | - | - | - | 44,900.80 |
| 应付账款 | 12,493.49 | - | - | - | 12,493.49 |
| 其他应付款 | 5,597.90 | - | - | - | 5,597.90 |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,805.04 | - | - | - | 16,805.04 |
| 其他流动负债 | 1,439.56 | - | - | - | 1,439.56 |

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 长期借款 | - | 4,250.00 | 17,250.00 | - | 21,500.00 |
| 租赁负债 | - | 1,204.90 | 3,496.77 | 15,367.75 | 20,069.42 |
| 合计 | 81,236.79 | 5,454.90 | 20,746.77 | 15,367.75 | 122,806.21 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|-------------|------------|----------|----------|-----------|------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 69,185.11 | | | | 69,185.11 |
| 应付账款 | 13,354.33 | | | | 13,354.33 |
| 租赁负债 | | 642.22 | 2,095.97 | 11,825.05 | 14,563.24 |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,180.35 | | | | 12,180.35 |
| 长期借款 | | 7,720.34 | 4,000.00 | | 11,720.34 |
| 其他应付款 | 23,865.84 | | | | 23,865.84 |
| 对外提供的担保 | | | 225.00 | | 225.00 |
| 合计 | 118,585.63 | 8,362.56 | 6,320.97 | 11,825.05 | 145,094.21 |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币【538,483,365.02】元(2024年12月31日:人民币238,690,095.10元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | - | - | - | - |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| (1) 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 | - | - | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 权益工具投资 | - | - | - | - |
| 2. 应收款项融资 | - | - | - | - |
| 3. 其他债权投资 | - | - | - | - |
| 4. 其他权益工具投资 | - | - | 5,813,739.45 | 5,813,739.45 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 11,813,739.45 | 11,813,739.45 |

(二) 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

本公司无以第一层次公允价值计量的项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无以第二层次公允价值计量的项目。

(四) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对 公司的持 股比例(%) | 母公司对本 公司的表 决权比例(%) |
|-----------|--------|--------|--------------|------------------------|--------------------------|
| 茂名港集团有限公司 | 广东省茂名市 | 施工设备服务 | 217,660.00 | 29.80 | 29.80 |

本公司的最终控制方为茂名市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六（三）之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|----------------|
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 联营企业 |
| 茂名高新实华化工有限公司 | 联营企业 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 联营企业 |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 中石化集团下属公司 |
| 中国石化炼油销售有限公司 | 中石化集团下属公司 |
| 中国石化燃料油销售有限公司广东分公司 | 中石化集团下属公司 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 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 |
| 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 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 公司股东 |
| 茂名市天源商贸发展有限公司 | 子公司东油化工参股股东 |
| 信通海洋（北京）科技有限公司 | 本公司直接或者间接控制的企业 |
| 广西贺蓝天然泉水有限公司 | 过去 12 个月属于关联方 |
| 茂名滨海物业管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 广东茂航供应链管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 茂名港集团有限公司 | 控股股东 |
| 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 |
| 中机科技发展（茂名）有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 陈忠 | 关键管理人员 |

（二） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------|------------------|------------------|
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 购买商品 | 534,173,298.82 | 439,600,944.20 |
| 中国石化炼油销售有限公司 | 购买商品 | 100,717,474.40 | 263,462,144.91 |
| 中国石化燃料油销售有限公司广东分公司 | 购买商品 | 150,668,698.40 | 116,869,669.04 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 购买商品、服务及动力 | 1,383,931,440.23 | 1,611,833,671.48 |
| 中科（广东）炼化有限公司 | 购买商品、动力 | 56,457,059.18 | 52,760,826.58 |
| 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 购买商品 | 53,432,460.15 | 55,698,601.77 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 购买商品 | 1,118,394.12 | 2,177,472.84 |
| 茂名市天源商贸发展有限公司 | 购买商品 | - | 7,362,245.66 |
| 信通海洋（北京）科技有限公司 | 购买商品 | - | 19,862,047.95 |
| 广西贺蓝天然泉水有限公司 | 购买商品 | - | 126,730.20 |
| 中机科技发展（茂名）有限公司 | 危化处理 | 109,573.21 | - |
| 合计 | —— | 2,280,608,398.51 | 2,569,754,354.63 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 销售商品 | 28,493.79 | 35,715.37 |
| 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 销售商品 | 1,150,077,539.70 | 1,282,317,875.70 |
| 中国石化炼油销售有限公司 | 销售商品 | 126,654,277.84 | 234,778,298.11 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 销售商品、提供劳务 | 6,899,264.54 | 6,100,659.80 |
| 茂名市天源商贸发展有限公司 | 销售商品 | 6,318,502.40 | 27,863,259.10 |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 提供咨询服务 | 190,094.34 | 190,094.34 |
| 广东茂航供应链管理有限公司 | 销售商品 | - | 44,236,709.74 |
| 合计 | - | 1,290,168,172.61 | 1,595,522,612.16 |

2. 关联租赁

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年同期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-------------|
| 茂名滨海物业管理有限公司 | 房屋及建筑物 | 99,392.73 | - |

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收入 | 上年同期确认的 租赁收入 |
|-------|--------|---------------|-----------------|
| 合计 | — | 99,392.73 | - |

2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|-------------------|--------|---|---------------|--------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 土地/房屋 | 691,333.32 | 9,242,561.58 | 5,138,075.10 | - |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 设备 | - | 474,700.88 | 101,912.04 | - |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 设备 | - | 1,179,000.88 | 190,668.19 | - |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 土地/房屋 | - | 86,796.20 | 54,134.75 | - |
| 中科（广东）炼化有限公司 | 设备 | - | 429,600.00 | 384,405.92 | - |
| 茂名高新实华化工有限公司 | 设备 | 2,153,317.93 | 2,153,317.93 | - | - |
| 合计 | | 2,844,651.25 | 13,565,977.47 | 5,869,196.00 | - |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上期数 | | | |
|-------------------|--------|---|---------------|--------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 土地/房屋 | 371,190.47 | 10,963,546.61 | 4,333,160.17 | - |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 设备 | - | 474,700.88 | 830,726.55 | - |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 设备 | - | 1,179,000.88 | | - |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上期数 | | | |
|-------------------|--------|---|---------------|--------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 土地/房屋 | - | 86,796.20 | 286,724.84 | - |
| 中科（广东）炼化有限公司 | 设备 | - | 1,976,400.00 | 444,897.56 | - |
| 茂名高新实华化工有限公司 | 设备 | 1,799,308.16 | 1,799,308.16 | | - |
| 合计 | | 2,170,498.63 | 16,479,752.73 | 5,895,509.12 | - |

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

无。

2) 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|----------------|------------------|------------|
| 茂名港集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2029 年 12 月 26 日 | 否 |
| 茂名港集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2030 年 02 月 03 日 | 否 |
| 茂名港集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2031 年 09 月 15 日 | 否 |
| 茂名港集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2029 年 09 月 24 日 | 否 |
| 茂名港集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2029 年 12 月 28 日 | 否 |
| 茂名港集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2029 年 03 月 11 日 | 否 |
| 合计 | 400,000,000.00 | | |

(2) 其他说明

无

4. 关联方资金拆借

无

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,955,053.87 | 9,591,008.62 |
| 合计 | 8,955,053.87 | 9,591,008.62 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 399,476.50 | 19,973.83 | 1,067,826.81 | 53,391.34 |
| 应收账款 | 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 13,020.05 | 2,452.47 | 12,051.58 | 962.87 |
| 应收账款 | 中国石化炼油销售有限公司 | 539,500.94 | 26,975.05 | 12,090,019.14 | 604,500.96 |
| 应收账款 | 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 35,028,284.49 | 1,751,414.23 | 37,755,898.20 | 1,887,794.91 |
| 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 | 小计 | 43,144,461.98 | 8,964,995.58 | 58,089,975.73 | 9,710,830.08 |
| 预付款项 | 中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司 | 5,083,740.00 | - | 10,420.00 | - |
| 预付款项 | 中国石化炼油销售有限公司 | 3,629,176.08 | - | 7,726,223.17 | - |
| 预付款项 | 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 5,386,089.99 | - | 6,598,761.04 | - |
| 预付款项 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 29,282,988.27 | - | 28,273,361.05 | - |
| 预付款项 | 中国石化燃料油销售有限公司广东分公司 | 827,217.17 | - | 3,355,952.38 | - |
| 预付款项 | 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 342,701.34 | - | 420,904.34 | - |
| 预付款项 | 中科(广东)炼化有限公司 | 19,915.49 | - | 9,001.57 | - |
| 预付款项 | 广西贺蓝天然泉水有限公司 | - | - | 853,269.80 | - |
| 预付款项 | 小计 | 44,571,828.34 | - | 47,247,893.35 | - |
| 其他应收款 | 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 2,580,000.00 | 258,000.00 | 2,580,000.00 | 129,000.00 |

| 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 | 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 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 2,677,514.00 | 218,929.50 | 8,336,564.00 | 2,608,969.20 |
| 其他应收款 | 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 253,314.29 | 16,261.43 | 225,292.33 | 11,264.62 |
| 其他应收款 | 小计 | 5,582,002.38 | 564,365.02 | 11,213,030.42 | 2,820,407.91 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|--------------|----------------|
| 应付账款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 616,968.75 | - |
| 应付账款 | 茂名高新实华化工有限公司 | 5,430,776.62 | 8,419,604.31 |
| 应付账款 | 小计 | 6,047,745.37 | 8,419,604.31 |
| 其他应付款 | 茂名港集团有限公司 | - | 116,380,020.83 |
| 其他应付款 | 中国石油化工股份有限公司茂名分公司 | 12,895.00 | 2,030.00 |
| 其他应付款 | 陈忠 | 5,615.62 | - |
| 其他应付款 | 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 3,300.00 | 3,300.00 |
| 其他应付款 | 中科（广东）炼化有限公司 | 1,288,800.00 | 859,200.00 |
| 其他应付款 | 小计 | 1,310,610.62 | 117,244,550.83 |
| 合同负债 | 茂名市天源商贸发展有限公司 | - | 237,619.65 |
| 合同负债 | 小计 | - | 237,619.65 |

(四) 关联方承诺

2024 年 8 月 29 日，茂名港集团董事会审议通过，同意为本公司提供财务资助额度和担保额度合计不超过 4 亿元人民币。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2023 年 1 月 30 日，因茂名市晶惠石油化工有限公司(以下简称晶惠公司)资金短缺，无法支付扣除保证金后剩余银行承兑汇票的票面金额(4,250.00 万元)，被广东华兴银行股份有限公司江门分行(以下简称华兴银行)以“贸易中已付款但未发货部分等额的款项”为由向晶惠公司和茂化实华提起诉讼，要求茂化实华退款 4,250.00 万元。2023 年 10 月 20 日江门市蓬江区人民法院一审判决(【2023】粤 0703 民初 1244 号)，茂化实华应承担 1,750.00 万元的退款责任，茂化实华与华兴银行均已提起上诉，二审于 2024 年 1 月 3 日已开庭，2025 年 12 月 20 日收到二审裁定，撤销一审判决发回重审。重审已于 2026 年 03 月 25 日开庭。

②根据广西壮族自治区田东县人民法院民事判决书(【2023】桂 1022 民初 4937 号)，百色实华环保向田东县点晴广告装饰部支付工程款 365,396.37 元，以及 2023 年 2 月 3 日至 2023 年 6 月 30 日的逾期付款利息 5,407.87 元。百色实华环保已上诉，二审已开庭，裁定撤销一审判决，发回重审。

③2025 年 7 月 8 日，东成公司收到民事起诉状，陈伟强请求茂名市杰锋石化有限公司偿还欠款 1440 万元及利息，东成公司承担连带清偿责任。2026 年 1 月 27 日收到一审判决(【2025】粤 0902 民初 7142 号)驳回陈伟强诉讼请求，陈伟强已提出上诉。

④2026 年 3 月 31 日，百色实华收到民事起诉状，中油广西田东石油化工总厂有限公司起诉要求解除双方签订的租赁合同，请求百色实华支付租金 139,750.00 元及违约金 255,450.00 元，请求支付水电费 8,877.08 元及违约金 98,091.73 元，请求不予退还保证金 20,000.00 元，请求百色实华腾退返还租赁场地，请求支付律师费 10,191.00 元。该案将于 2026 年 4 月 15 日开庭审理。

⑤2025 年 10 月 11 日，山东艾瓦瑞公司收到民事起诉状，淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司要求山东艾瓦瑞公司支付工程款 997,131.78 元及 2024 年 4 月 4 日起至 2025 年 7 月 8 日逾期付款违约金 40,704.83 元，并支付自 2025 年 7 月 9 日起至付清工程款之日止期间的逾期付款违约金，按全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率计算。2025 年 11 月 13 日山东省淄博市淄川区人民法院民事判决书(【2025】鲁 0302 民初 6435 号)，山东艾瓦瑞能源科技有限公司支付淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司工程款 997,131.78 元，于判决生效后十日内履行；山东艾瓦瑞能源科技有限公司支付淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司工程款逾期付款利息损失 40,704.83 元，并支付至工程款付清之日，按全国银行间同业拆借中心公布同期一年期贷款市场报价利率 3.45% 计算。后山东艾瓦瑞公司提起上诉，2026 年 2 月 28 日收到山东省淄博市中级人民法院民事判决书(【2026】鲁 03 民终 618 号)，

驳回上诉，维持原判。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 597,429.35 | 689,705.97 |
| 1—2 年 | - | - |
| 2—3 年 | - | - |
| 3—4 年 | - | - |
| 4—5 年 | - | - |
| 5 年以上 | 6,216,998.89 | 6,216,998.89 |
| 小计 | 6,814,428.24 | 6,906,704.86 |
| 减：坏账准备 | 6,246,870.35 | 6,251,484.19 |
| 合计 | 567,557.89 | 655,220.67 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,178,374.87 | 75.99 | 5,178,374.87 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,636,053.37 | 24.01 | 1,068,495.48 | 65.31 | 567,557.89 |
| 其中：组合 1：应收关联方款 | 25,817.66 | 0.38 | 1,290.88 | 5.00 | 24,526.78 |
| 组合 2：应收其他客户款 | 1,610,235.71 | 23.63 | 1,067,204.60 | 66.28 | 543,031.11 |

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|--------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 合计 | 6,814,428.24 | 100.00 | 6,246,870.35 | 91.67 | 567,557.89 |

(续上表)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,178,374.87 | 74.98 | 5,178,374.87 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,728,329.99 | 25.02 | 1,073,109.32 | 62.09 | 655,220.67 |
| 其中：组合 1：应收关联方款 | 26,575.47 | 0.38 | 1,328.77 | 5.00 | 25,246.70 |
| 组合 2：应收其他客户款 | 1,701,754.52 | 24.64 | 1,071,780.55 | 62.98 | 629,973.97 |
| 合计 | 6,906,704.86 | 100.00 | 6,251,484.19 | 90.51 | 655,220.67 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,178,374.87 | 5,178,374.87 | 100.00 | - |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

①组合①：应收关联方款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 25,817.66 | 1,290.88 | 5.00 |
| 1—2 年 | - | - | - |
| 2—3 年 | - | - | - |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | - | - | - |

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 25,817.66 | 1,290.88 | 5.00 |

②组合 2：应收其他客户款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内 | 571,611.69 | 28,580.58 | 5.00 |
| 1—2 年 | - | - | - |
| 2—3 年 | - | - | - |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 1,038,624.02 | 1,038,624.02 | 100.00 |
| 合计 | 1,610,235.71 | 1,067,204.60 | 66.28 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------|----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,178,374.87 | - | - | - | - | 5,178,374.87 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,073,109.32 | 325.61 | 4,939.45 | - | - | 1,068,495.48 |
| 其中：组合 1：应收关联方款 | 1,328.77 | 325.61 | 363.50 | - | - | 1,290.88 |
| 组合 2：应收其他客户款 | 1,071,780.55 | - | 4,575.95 | - | - | 1,067,204.60 |
| 合计 | 6,251,484.19 | 325.61 | 4,939.45 | - | - | 6,246,870.35 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|---------------|--------------|----------|--------------|---|-------------------|
| | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 小计 | | |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 5,178,374.87 | - | 5,178,374.87 | 75.99 | 5,178,374.87 |
| 茂名市西江石油化工有限公司 | 570,000.09 | - | 570,000.09 | 8.36 | 570,000.09 |
| 茂名市华源石油化工有限公司 | 468,623.93 | - | 468,623.93 | 6.88 | 468,623.93 |
| 广东茂化建集团有限公司 | 212,760.22 | - | 212,760.22 | 3.12 | 10,638.01 |
| 茂名重力石化装备股份公司 | 54,713.11 | - | 54,713.11 | 0.80 | 2,735.66 |
| 合计 | 6,484,472.22 | - | 6,484,472.22 | 95.15 | 6,230,372.56 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 130,161,231.14 | 141,535,089.91 |
| 合计 | 130,161,231.14 | 141,535,089.91 |

(2) 其他应收款

1) 账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 136,167,475.82 | 148,984,305.17 |
| 1—2 年 | 945,000.00 | - |
| 2—3 年 | - | 71,174.09 |
| 3—4 年 | 71,174.09 | - |
| 4—5 年 | - | - |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 1,136,093.40 | 1,233,221.40 |
| 小计 | 138,319,743.31 | 150,288,700.66 |
| 减：坏账准备 | 8,158,512.17 | 8,753,610.75 |
| 合计 | 130,161,231.14 | 141,535,089.91 |

2) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收押金保证金 | 1,046,663.00 | 1,046,663.00 |
| 应收往来款 | 137,273,080.31 | 149,242,037.66 |
| 小计 | 138,319,743.31 | 150,288,700.66 |
| 减：坏账准备 | 8,158,512.17 | 8,753,610.75 |
| 合计 | 130,161,231.14 | 141,535,089.91 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,156,521.21 | 0.84 | 1,156,521.21 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 137,163,222.10 | 99.16 | 7,001,990.96 | 5.10 | 130,161,231.14 |
| 其中：组合 1：应收备用金 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：应收押金保证金 | 1,046,663.00 | 0.76 | 196,163.00 | 18.74 | 850,500.00 |
| 组合 3：应收往来款 | 136,116,559.10 | 98.41 | 6,805,827.96 | 5.00 | 129,310,731.14 |
| 合计 | 138,319,743.31 | 100.00 | 8,158,512.17 | 5.90 | 130,161,231.14 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 金额 | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,202,732.49 | 0.80 | 1,202,732.49 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 149,085,968.17 | 99.20 | 7,550,878.26 | 5.06 | 141,535,089.91 |
| 其中：组合 1：应收备用金 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：应收押金保证金 | 1,046,663.00 | 0.70 | 148,913.00 | 14.23 | 897,750.00 |
| 组合 3：应收往来款 | 148,039,305.17 | 98.50 | 7,401,965.26 | 5.00 | 140,637,339.91 |
| 合计 | 150,288,700.66 | 100.00 | 8,753,610.75 | 5.82 | 141,535,089.91 |

② 单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 1,085,347.12 | 1,085,347.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 71,174.09 | 71,174.09 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,156,521.21 | 1,156,521.21 | 100.00 | - |

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合 2：应收押金保证金

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | - | - | - |
| 1—2 年 | 945,000.00 | 94,500.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | - | - | - |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 101,663.00 | 101,663.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,046,663.00 | 196,163.00 | 18.74 |

组合 3：应收往来款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内 | 136,116,559.10 | 6,805,827.96 | 5.00 |
| 1—2 年 | - | - | - |
| 2—3 年 | - | - | - |
| 3—4 年 | - | - | - |
| 4—5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 136,116,559.10 | 6,805,827.96 | 5.00 |

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 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) | |
| 期初余额 | 7,550,878.26 | - | 1,202,732.49 | 8,753,610.75 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 6,827,819.10 | - | - | 6,827,819.10 |
| 本期转回 | 7,376,706.40 | - | 46,211.28 | 7,422,917.68 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 7,001,990.96 | - | 1,156,521.21 | 8,158,512.17 |

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提的依据及其合理性 |
|-----------------|--------------|----------|--------|-------------------|
| 茂名市高州产投科技发展有限公司 | 7,375,000.00 | 收回债权包转让款 | 银行存款收回 | 按账龄计提 |
| 合计 | 7,375,000.00 | | | |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|--------------|
| 茂名实华东成化工有限公司 | 往来款 | 135,859,059.10 | 1 年以内 | 98.22 | 6,792,952.96 |
| 电白县茂化实华茂东加油站 | 往来款 | 1,085,347.12 | 1 年以内、5 年以上 | 0.78 | 1,085,347.12 |
| 中国石化集团茂名石油化工有限公司 | 押金、保证金 | 945,000.00 | 1 至 2 年 | 0.68 | 94,500.00 |
| 广东实华博润科技有限公司 | 往来款 | 257,500.00 | 1 年以内 | 0.19 | 12,875.00 |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 往来款 | 71,174.09 | 3 至 4 年 | 0.05 | 71,174.09 |
| 合计 | - | 138,218,080.31 | - | 99.92 | 8,056,849.17 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,105,375,611.26 | - | 1,105,375,611.26 | 1,105,375,611.26 | - | 1,105,375,611.26 |
| 对联营、合营企业投资 | 59,153,017.23 | 26,037,464.56 | 33,115,552.67 | 55,587,433.95 | 26,037,464.56 | 29,549,969.39 |
| 合计 | 1,164,528,628.49 | 26,037,464.56 | 1,138,491,163.93 | 1,160,963,045.21 | 26,037,464.56 | 1,134,925,580.65 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | |
|---------------|------------------|------|--------|------|--------|----|------------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 茂名实华东成化工有限公司 | 329,365,300.00 | - | - | - | - | - | 329,365,300.00 | - |
| 茂名实华东油化工有限公司 | 18,040,000.00 | - | - | - | - | - | 18,040,000.00 | - |
| 湛江实华化工有限公司 | 228,800,000.00 | - | - | - | - | - | 228,800,000.00 | - |
| 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 | - |
| 广东实华新材料有限公司 | 11,850,311.26 | - | - | - | - | - | 11,850,311.26 | - |
| 合计 | 1,105,375,611.26 | - | - | - | - | - | 1,105,375,611.26 | - |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------------|---------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业 | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - |
| 二. 联营企业 | - | - | - | - | - |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 29,549,969.39 | - | - | 10,843,490.92 | - |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | 26,037,464.56 | - | - | - | - |
| 小计 | 55,587,433.95 | - | - | 10,843,490.92 | - |
| 合计 | 55,587,433.95 | - | - | 10,843,490.92 | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|--------------|--------|----|---------------|---------------|
| | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - |
| 二. 联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 惠州大亚湾石化动力热力有限公司 | 222,092.36 | 7,500,000.00 | - | - | 33,115,552.67 | - |
| 湖北茂化实华科技发展有限公司 | - | - | - | - | 26,037,464.56 | 26,037,464.56 |
| 小计 | 222,092.36 | 7,500,000.00 | - | - | 59,153,017.23 | 26,037,464.56 |
| 合计 | 222,092.36 | 7,500,000.00 | - | - | 59,153,017.23 | 26,037,464.56 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 65,950,891.50 | 53,705,864.17 | 69,938,182.40 | 56,381,927.35 |
| 其他业务 | 1,009,917.57 | 401,081.02 | 862,757.86 | 124,108.21 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 66,960,809.07 | 54,106,945.19 | 70,800,940.26 | 56,506,035.56 |

2. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 88,258,900.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,843,490.92 | 10,577,345.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | -1,351,045.84 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | - | - |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 2,800,000.00 | 6,900,000.00 |
| 处置其他非流动金融资产产生的投资收益 | - | 94,353,501.23 |
| 其他投资收益 | - | - |
| 合计 | 13,643,490.92 | 198,738,700.80 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,537,407.42 | - |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 277,073.76 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | - | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,318,068.66 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 22,008,352.17 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 减：所得税影响额 | 6,270,204.76 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | 487,848.83 | - |
| 合计 | 18,382,848.42 | - |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|-------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -24.66 | -0.27 | -0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -27.85 | -0.31 | -0.31 |

茂名石化实华股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

第 1 页至第 100 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 龙起龙

签名： 陈海容

签名： 苏茂红

日期： 2026年4月27日

日期： 2026年4月27日

日期： 2026年4月27日