

茂名石化实华股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长刘华、财务总监余智谋及财务部经理邓向群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 年半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	124

释义

释义项	指	释义内容
茂化实华、本公司、公司	指	茂名石化实华股份有限公司
东成公司	指	茂名实华东成化工有限公司
东油公司	指	茂名实华东油化工有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	茂化实华	股票代码	000637
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	茂名石化实华股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	茂化实华		
公司的外文名称（如有）	Maoming Petro-Chemical Shihua Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	MPCSH		
公司的法定代表人	刘华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁杰	袁国强
联系地址	广东省茂名市官渡路 162 号	广东省茂名市官渡路 162 号
电话	(0668)2276176	(0668)2231342
传真	(0668)2281965	(0668)2281965
电子信箱	mhsh000637@163.net	mhsh000637@163.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,545,429,880.74	1,903,608,734.73	-18.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,525,714.84	36,713,103.06	32.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,875,124.66	34,980,606.45	36.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,104,418.10	60,712,346.62	109.36%
基本每股收益（元/股）	0.093	0.071	30.99%
稀释每股收益（元/股）	0.093	0.071	30.99%
加权平均净资产收益率	5.78%	4.17%	增加 1.61 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,342,805,440.03	1,212,343,684.84	10.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	817,850,218.49	814,583,202.22	0.40%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-527,218.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	639,711.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,960.50	
减：所得税影响额	216,863.39	
合计	650,590.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年,公司面对国际油价持续下跌、化工市场整体低迷、原料不足等诸多因素的影响,董事会严格执行有关法律、法规和章程的规定,认真履行职责,不断完善公司治理结构,规范公司运作,推动了公司健康、稳定发展。公司经营班子紧紧围绕年初制定的目标,团结带领全体干部员工,主动认识和适应经济新常态,强化从严管理、狠抓经营发展,团结一心,深挖潜力,迎难而上,确保了主体装置安全平稳经济运行。上半年共生产化工产品26.11万吨,其中:生产聚丙烯8.52万吨,完成上半年计划的136.61%,同比增长0.97%;生产MTBE 5.71万吨,完成上半年计划的156.50%,同比增长53.79%;生产醋酸仲丁酯7805吨,完成上半年计划的61.08%,同比减少72.87%;生产溶剂油1.32万吨,完成上半年计划的88.17%,同比减少30.80%;生产乙醇胺6829吨,完成上半年计划的92.73%,同比增长70.91%;产品销售基本实现产销平衡。共销售化工产品25.68万吨,产销率98.37%,其中聚丙烯8.13万吨,产销率95.39%; MTBE产品5.67万吨,产销率99.28%;醋酸仲丁酯产品6137吨,产销率78.63%;乙醇胺产品6123吨,产销率89.67%。

报告期内,公司实现销售收入15.45亿元,利润总额9885.50万元,同比增长17.43%,其中:石化主业盈利9821.53万元,投资盈利63.97万元。归属于上市公司股东的净利润4852.57万元,同比增长32.18%。基本每股收益0.093元,扣除非经常性损益后基本每股收益0.092元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,545,429,880.74	1,903,608,734.73	-18.82%	
营业成本	1,353,203,424.98	1,751,857,929.04	-22.76%	
销售费用	17,343,022.90	16,480,638.72	5.23%	
管理费用	60,768,940.80	43,856,100.88	38.56%	安全整改费用增加
财务费用	5,429,751.40	7,296,077.74	-25.58%	
所得税费用	24,365,999.57	20,485,481.49	18.94%	
研发投入	36,250,000.00	49,820,000.00	-27.24%	
经营活动产生的现金流量净额	127,104,418.10	60,712,346.62	109.36%	收益增加
投资活动产生的现金流量净额	-69,888,909.65	-107,466,709.90	34.97%	本年固定资产投资比上年减少
筹资活动产生的现金流量净额	-32,975,729.42	22,027,999.93	-249.70%	分配股利
现金及现金等价物净增加额	24,239,779.03	-24,726,363.35	243.82%	收益增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧密围绕年度工作计划，有序推进各项工作，公司生产经营取得较好成绩。上半年主营产品生产、销售均超额完成年度目标进度，公司实现销售收入、利润总额、归属于上市公司股东的净利润等经济指标，同比均有较大增长，公司生产经营符合公司年度经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业	1,427,348,942.79	1,246,977,979.48	12.64%	-20.85%	-24.90%	4.72%
商业	99,428,196.77	91,485,437.03	7.99%	15.21%	13.07%	1.74%
分产品						
石油化工	1,526,777,139.56	1,351,513,416.51	11.48%	-19.20%	-22.39%	3.63%
分地区						
广东地区	1,258,785,495.79	1,093,471,772.74	13.13%	-3.43%	-9.12%	5.44%
其他地区	267,991,643.77	244,991,643.77	8.58%	-54.28%	-54.48%	0.39%

四、核心竞争力分析

2015年，公司加大科技含量高、竞争实力强和市场前景好的新技术、新产品研发工作力度，前后成功开发并应用的有：高品质MTBE产品、乙醇胺、醋酸仲丁酯等高科技产品及其生产技术，其中运用自主研发的《MTBE吸附蒸馏脱硫成套技术》专利技术（2015年7月获得国家知识产权局授权）生产的MTBE产品，其含硫<10ppm，满足了国五汽油调合要求，该产品生产和应用，取得显著的经济效益和良好的社会效益。2015年上半年科研工作有重大进展：申报了《MTBE吸附蒸馏脱硫成套技术》、《一种制备MTBE的列管反应器》等两项专利。新产品和新技术的大力开发和应用，大大提高了公司知识性技能水平，提升了公司核心竞争能力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,800,000.00		
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
亿昇（天津）科技有限公司	风机设备及配件、环保改造设备及系统、节能改造设备及系统的研发、销售、技术咨询、技术服务；机电一体化、机械电子、电气、电机技术及产品的开发、销售、技术服务。	36.00%
茂名高新实华化工有限公司	丙烯、液化气的批发（有仓储）	49.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	603077	和邦股份	28,754,082.03			1,130,640		23,517,312.00	-5,236,770.03	交易性金融资产	二级市场
股票	000063	中兴通讯	3,295,246.80			150,000		3,279,000.00	-654,928.10	交易性金融资产	二级市场
股票	000826	桑德环境	4,168,559.03			90,000		3,500,100.00	-668,459.03	交易性金融资产	二级市场
股票	000685	中山公用	3,114,265.67			100,000		2,943,000.00	-171,265.67	交易性金融资产	二级市场
股票	600511	国药股份	1,907,435.28			50,000		2,519,500.00	612,064.72	交易性金融资产	二级市场
基金	c20002	信达主题	2,000,000	1,989,890		1,989,890		2,469,453	401,957.7	交易性金	二级市场

		投资基金	.00					.49	8	融资产	
股票	600900	长江电力	3,292,225.20			300,000		3,267,000.00	168,795.80	交易性金 融资产	二级市场
股票	600030	中信证券	675,734.66			20,000		538,200.00	-137,534.66	交易性金 融资产	二级市场
股票	000758	中色股份	3,720,965.63	238,550		18,550		364,136.50	710,808.70	交易性金 融资产	二级市场
股票	600886	国投电力	244,613.49			20,000		297,400.00	52,786.51	交易性金 融资产	二级市场
期末持有的其他证券投资			1,963,946.95	75,500	--	49,000	--	4,939,230.00	82,146.45	--	--
合计			53,137,074.74	2,303,940	--	3,918,080	--	47,634,331.99	-4,840,397.53	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2015 年 04 月 24 日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
茂名实华东成化工有限公司	子公司	石油化工	生产销售聚丙烯、液化气等	305000000	850,572,038.97	385,748,460.50	1,275,705,799.80	27,459,034.70	20,909,145.90
茂名实华东油化工有限公司	子公司	石油化工	生产销售醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚等	149500000	404,501,912.16	220,348,282.34	464,414,347.19	71,766,737.27	52,986,218.60

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本519,875,356股为基数，向全体股东每10股派发现金0.90元人民币

(含税)。本次权益分派股权登记日为：2015年6月25日，除权除息日为：2015年6月26日。公司已于6月19日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网上刊登《2014年年度权益分派实施公告》。2014年度利润分配方案现已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例为67.04%。公司现金分红符合公司章程的规定和股东大会决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	分红标准和比例明确和清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	相关的决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事尽职尽责并发表独立意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司报告期利润分配政策不作调整，利润分配预案符合公司章程等的相关规定。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月17日	公司总经理办公室	实地调研	机构	华创证券、富安达基金	公司合资的磁悬浮鼓风机项目在什么行业应用？公司第一大股东与二股东之间是否存在不和睦的情况？公司2014年度利润上升是什么原因？乙醇胺装置扩产后的情况任何？公司对未来的发展有什么打算？公司未提供书面资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构，公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符。

2015年上半年，公司制订了《茂名石化实华股份有限公司章程（2015年修订）》、《茂名石化实华股份有限公司股东大会议事规则（2015年修订）》、《茂名石化实华股份有限公司证券投资管理制度（2015年修订）》，进一步完善了公司的治理结构，规范公司运作，做好投资者关系管理工作。

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

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有违规占用公司资金的情况，公司不存在因经营活动而发生的关联交易，公司严格履行决策程序、及时披露信息。

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，确保了公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。目前，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求基本相符。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
金融借款合同纠纷案	3,238.3	否	已完结	法院审理终结,公司不承担任何责任,对公司没有任何影响	已判决	2015年01月15日	公告编号:2012-035,公告名称:《茂名石化实华股份有限公司重大诉讼公告》,公告披露网站:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

							;公告编号: 2012-042, 公告名称: 《茂名石化 实华股份有 限公司重大 诉讼中止公 告》,公告披 露网站:巨 潮资讯网 (www.cni nfo.com.cn) ;公告编号: 2015-002, 公告名称: 《茂名石化 实华股份有 限公司重大 诉讼进展公 告》
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
中国石化股份公司茂名分公司	一催化裂化报废装置	855	该交易款项已付,购买资产款已付清。经公司总经理办公会决定,该报废资产的其中部分设备公司留下自用,其余的通过招标拍卖,由中标者拆除清场。目前现场尚不具备拆除条件。	无	无	0.00%	是	中国石化股份有限公司茂名分公司与本公司第二大股东中国石化集团茂名石油化工有限公司同被中石化集团所控制,本次交易构成关联交易。	2013 年 07 月 03 日	公告编号: 2013-004, 公告名称: 茂名石化实华股份有限公司收购资产暨关联交易公告,披露网站:巨潮资讯网; 公告编号: 2013-028, 公告名称: 茂名石化实华股份有限公司收购资产进展公告,披露网站:巨潮资讯网;

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	采购原料	液化气原料	协议定价		73,272.11	49.73%	169,700	否	旬结		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司2015年度日常关联交易公告2015-010
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	采购原料	其他原料	市场价		1,192.81	0.81%	31,000	否	款到发货		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司2015年度日常关联交易公告2015-010
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司	采购原料	丙烯	协议定价		11,166.98	7.58%	30,000	否	款到发货		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司

													2015 年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司	采购原料	其他原料	市场价		3,965.33	2.69%	5,000	否	款到发货		2015年 04月24 日	茂名石化实华股份有限公司 2015年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石化炼油销售有限公司	中石化集团下属公司	采购原料	商品丙丁烷混合物液化石油气等	市场价		3,367.12	2.29%	17,000	否	款到发货		2015年 04月24 日	茂名石化实华股份有限公司 2015年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	中石化集团下属公司	采购原料	汽柴油	市场价		4,200	2.85%	11,000	否	款到发货		2015年 04月24 日	茂名石化实华股份有限公司 2015

												年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	中石化 集团下 属公司	销售产 品	丙烷、精 丙烷、异 丁烷、加 工费等	市场价		1,069.51	0.69%	8,750	否	月结		2015 年 04 月 24 日 茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2015 年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石 化集团 资产经 营管理 有限公 司茂名 石化分 公司	公司股 东	销售产 品	汽柴油	市场价		10.23	0.01%	100	否	月结		2015 年 04 月 24 日 茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2015 年度 日常 关联 交易 公告 2015-0 10
中国石 化炼油 销售有 限公司	中石化 集团下 属公司	销售产 品	商品丙 丁烷混 合物液 化石油 气	市场价		25,047.8 6	16.21%	90,000	否	月结		2015 年 04 月 24 日 茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2015 年度

												日常关联交易公告 2015-010
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司	销售产品	MTBE、乙醇胺、醋酸仲丁酯等	市场价		9,065.51	5.87%	15,500	否	月结		2015年04月24日 茂名石化实华股份有限公司 2015年度日常关联交易公告 2015-010
中国石油化工股份有限公司润滑油茂名分公司	中石化集团下属公司	销售产品	汽柴油、塑料桶、塑料罐等	协议定价		423.67	0.27%	620	否	月结		2015年04月24日 茂名石化实华股份有限公司 2015年度日常关联交易公告 2015-010
湛江新中美化工有限公司	中石化集团下属公司	销售产品	编织袋	协议定价		48.56	0.03%	100	否	月结		2015年04月24日 茂名石化实华股份有限公司 2015年度日常

													关联交易公告 2015-010
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	采购动力	动力	市场价		4,673.31	97.85%	10,200	否	月结		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司2015年度日常关联交易公告 2015-010
中国石化集团资产管理有限公司茂名石化分公司	公司股东	采购动力	动力	市场价		102.83	2.15%	300	否	月结		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司2015年度日常关联交易公告 2015-010
中国石化集团资产管理有限公司茂名石化分公司	公司股东	土地租金	土地租金	协议定价		192.57	100.00%	395.14	否	半年结		2015年04月24日	茂名石化实华股份有限公司2015年度日常关联

													交易公告 2015-010
中国石化集团 资产管理 有限公司茂名 石化分公司	公司股 东	设备租 金	设备租 金	协议定 价		45.21	26.42%	45.29	否	年结		2015 年 04 月 24 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2015 年度 日常 关联 交易 公告 2015-010
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	设备租 金	设备租 金	协议定 价		119.84	73.58%	146.27	否	年结		2015 年 04 月 24 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2015 年度 日常 关联 交易 公告 2015-010
合计				--	--	137,963. 45	--	389,856. 7	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费（万元）	上期确认的租赁费（万元）
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	土地	192.57	189.69
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	设备	45.21	41.1
中国石化股份有限公司茂名分公司	设备	119.84	114.45

合计		357.73	345.24
----	--	--------	--------

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
茂名实华东成化 工有限公司	2012 年 05 月 24 日	30,000	2012 年 05 月 23 日	10,000	连带责任保 证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2014 年 07 月 23 日	15,000	2015 年 03 月 09 日	1,580	连带责任保 证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2014 年 07 月 23 日	20,000			连带责任保 证		否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2014 年 07 月 23 日	30,000			连带责任保 证		否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2014 年 05 月 21 日	1,207	2015 年 03 月 20 日	307.78	连带责任保 证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2015 年 04 月 24 日	603.5	2015 年 06 月 16 日	482.8	连带责任保 证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2015 年 04 月 24 日	603.5	2015 年 06 月 23 日	603.5	连带责任保 证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
惠州大亚湾石化 动力热力有限公 司	2015 年 04 月 24 日	450			连带责任保 证		否	是
报告期内审批对子公司担保额			1,657	报告期内对子公司担保实际				2,974.08

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	97,864	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	12,974.08					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
茂名实华东油化工有限公司	2014 年 05 月 21 日	3,893	2015 年 03 月 20 日	2,242.22	连带责任保证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东油化工有限公司	2015 年 04 月 24 日	1,946.5	2015 年 06 月 16 日	1,557.2	连带责任保证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
茂名实华东油化工有限公司	2015 年 04 月 24 日	1,946.5	2015 年 06 月 23 日	1,946.5	连带责任保证	主债务期限 届满后两年 内	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		3,893	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					5,745.92
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		7,786	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					5,745.92
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,550	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					8,720
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		105,650	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					18,720
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								22.89%
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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

		会上投赞成票 (直接提案权的行使对《资产转让协议》除外)。《资产转让协议》项下的主业资产的转让不以茂化实华的再融资为前提条件。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	北京泰跃房地产开发有限公司	12 个月内不减持股份	2015 年 07 月 08 日	至 2016 年 7 月 7 日结束	正在履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	《资产转让协议》因涉及公司主业变更和资产重组事项, 不具备条件履行。下一步能否实施无法预测。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.关于公司控股子公司东油公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司进行土地开发合作事项。

茂名市茂南区城乡建设投资有限公司(以下简称茂南城投)拟将位于茂名市茂南区石化工业园区的土地(该地块的具体位置详见茂名市国土资源局茂南区分局测绘队的四至红线图,面积约230亩,土地用途:工业,土地使用年限:50年,下称该地块)通过招、拍、挂形式出让作为工业用地使用。公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司(以下简称东油公司)拟与茂南城投进行土地开发合作。东油公司应向茂南城投一次性支付其提供的前期开发费用3000万元。茂南城投应于2013年12月31日前将该地块的用地批文办好

后委托国土部门进行依法挂牌出让，挂牌出让成功后一个月内茂南城投返还东油公司提供的前期开发费用及利息。

该事项详见2013年3月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告：《茂名石化实华股份有限公司关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司进行土地开发合作的公告》。

截至本报告出具日，茂南区城乡建设投资有限公司与当地农民已签订房屋拆迁及青苗补偿协议，东油公司已支付开发费3000万元。茂南区政府已经将有关材料上报至省有关部门审批，目前正在审批之中。

2.关于收购茂名石化一催资产事项。

2013年1月31日，公司第八届董事会第十二次临时会议审议批准了《关于批准公司竞买中国石化股份有限公司茂名分公司相关资产的议案》，公司拟竞买中国石化股份有限公司茂名分公司（以下简称中石化股份茂名分公司）一套90万吨/年一催化裂化装置。购买资产价格为：公司的最高竞买出价为不超过人民币3000万元（含本数）。本次交易未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。该事项已于2013年2月2日在巨潮资讯网上公告。

本次交易进展情况：公司控股子公司东油化工有限公司（以下简称东油公司）参与一催化裂化装置报废资产的竞买，已经中标，交易标的为：《炼油分部一催装置报废资产包》，交易价格为740万元；《供应中心库内报废工矿配件包》，交易价格为115万元，两项合计为855万元。2013年7月1日，东油公司与中石化股份茂名分公司签订了《炼油分部一催装置报废资产包买卖合同》、《供应中心库内报废工矿配件包买卖合同》。

根据《炼油分部一催装置报废资产包买卖合同》规定，东油公司必须在接到出让方《处置通知书》后120天内完成装置的拆除和清场，所发生的一切费用由东油公司负担。

该事项已于2013年7月3日在巨潮资讯网上公告。

截至报告期末，购买资产款已付清。经公司总经理办公会决定，该报废资产的其中部分设备公司留下自用，其余的通过招标拍卖，由中标者拆除清场。目前，现场尚不具备拆除条件。

3.重大诉讼终止事项。

2012年6月29日，广发银行股份有限公司佛山分行向广东省佛山市禅城区人民法院提起诉讼，2012年7月21日，广东省佛山市禅城区人民法院向本公司全资子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司送达诉状。原告的诉讼请求如下：（人民币3238.3万元）判令被告一（佛山市顺德区简美电器有限公司）清偿原告九张银行承兑汇票债务本金人民币2998.5万元及自每张银行承兑汇票到期日起至实际清偿日止的利息、复利（依据《银行承兑汇票额度授信合同》第六条约定，按日万分之五计收利息及复利）；判令被告一向原告支付违约金人民币240万元（按《银行承兑汇票贴现额度授信合同》第九条第五款约定“汇票金额5%”计算）；判令被告二（本公司全资子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司）、被告三（邓锡伟）、被告四（黄洁萍）对被告一的上述债务承担连带清偿责任；本案诉讼费用由四被告共同承担。

2014年12月23日，公司收到广东省佛山市禅城区人民法院（以下简称法院）送达的《民事判决书》（（2012）佛城法民二初字第1427号）。

原告：广发银行股份有限公司佛山分行

被告一：佛山市顺德区简美电器有限公司

被告二：邓锡伟

被告三：黄洁萍

被告四：深圳市实华惠鹏塑胶有限公司（本公司全资子公司）

在《民事判决书》中法院认为，关于被告四是否应承担责任的问题，因《厂商银授信合作协议》是由被告邓锡伟伪造被告四及骗取被告四前经理侯文胜签名而与原告等签订，且邓锡伟亦已承认侯文胜对此不知情，彼时亦没有权力签订该协议，如前所述，该协议为无效协议，而被告四并未参与该协议的签订，其并非该协议的当事人，依据合同相对性原则，该协议对于被告四没有约束力，因此，被告四不应承担本案的责任。被告四的抗辩成立，本院予以采纳。原告要求被告四承担责任的诉求缺乏依据，本院不予支持。

法院依照《中华人民共和国合同法》第五十二条、第五十八条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的解释》第八条、第四十一条的规定，判决如下：

(1) 被告佛山市顺德区简美电器有限公司在本判决发生法律效力之日起十日内偿还原告广发银行股份有限公司佛山分行贷款本金29962344.54元及资金占用费（分别从2012年1月30日起，以2497344.54元计；从2012年2月1日起，以507.50万元计；从2012年2月1日起，以70万元计；从2012年5月17日起，以594.60万元计；从2012年5月22日起，以699.60万元计；从2012年5月24日起，以874.80万元计，均按中国人民银行同期商业贷款利率计算至实际清偿之日止）；

(2) 被告邓锡伟对被告佛山市顺德区简美电器有限公司的上述债务承担连带清偿责任；

(3) 被告黄洁萍对被告佛山市顺德区简美电器有限公司不能清偿部分的三分之一承担补充清偿责任；

(4) 驳回原告广发银行股份有限公司佛山分行的其他诉讼请求。

本案受理费203725元，保全费5000元，两项合计208725元，由原告广发银行股份有限公司佛山分行负担16698元，被告佛山市顺德区简美电器有限公司、邓锡伟连带负担192027元。

如不服本判决，可在本判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于广东省佛山市中级人民法院（以上内容详见2014年12月25日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司重大诉讼进展公告》）。

诉讼最新进展情况：

2015年1月15日，公司收到佛山市禅区人民法院邮寄送达的生效确认书，确认（2012）佛城法民二初字第1427号《民事判决书》于2015年1月6日发生法律效力。

以上《民事判决书》已发生法律效力，公司不承担任何责任，对公司没有任何影响。该事项详见2015年1月16日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司重大诉讼进展公告》。

4.关于公司与天津飞旋科技研发有限公司、宝鼎重工股份有限公司共同出资设立亿昇（天津）科技有限公司的事项。

2014年11月13日，公司第九届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司与天津飞旋科技研发有限公司、宝鼎重工股份有限公司共同出资设立天津飞旋风机科技有限公司的议案》，茂化实华拟与天津飞旋科技研发有限公司（以下简称天津飞旋）和宝鼎重工股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，以下简称宝鼎重工）共同出资设立天津飞旋风机科技有限公司（暂定名，最终以公司登记机关核准的名称为准，以下简称目标公司），共同实施磁悬浮鼓风机项目（以下简称标的的项目）的研发和建设。目标公司注册资本为人民币14285万元，实收资本为人民币14285万元。其中，茂化实华以货币方式出资人民币5142.6万元，占目标公司注册资本总额的36%，宝鼎重工以货币方式出资人民币4857.4万元，占目标公司注册资本总额的34%，天津飞旋以其拥有的专利及专有技术使用权作价出资人民币4285万元，占目标公司注册资本总额的30%。

该议案已经公司2014年第六次临时股东大会审议通过。

该事项详见2014年11月15日、2014年12月10日巨潮资讯网上的有关公告。

2014年12月，目标公司已经完成工商登记注册手续，取得了天津市滨海新区工商行政管理局颁发的《营业执照》。目标公司登记注册的名称为：亿昇（天津）科技有限公司。

2015年3月14日，亿昇（天津）科技有限公司与天津飞旋科技研发有限公司签署了《专利实施许可合同》，天津飞旋科技研发有限公司将拥有的《基于磁悬浮高速电机技术的直驱高效率智能管理离心式鼓风机系列产品设计制造解决方案》项下8项专利及12项专有技术授权给亿昇（天津）科技有限公司在风机领域独家使用，相关专利在国家专利局完成备案，专有技术的相关资料已完成交接。

截至本报告披露日，公司已经按照比例向亿昇（天津）科技有限公司出资3000万元。目标公司的磁悬浮风机已完成3个型号的设计，已完成一个型号的样机生产和厂内测试，正在落实现场应用测试，另两个型号的样机正在加工中，其它型号的研发、设计正常进行；办公、研发和生产设施基本就位，等现场测试完成后就可以安排批量生产。因现场测试的时间较原计划滞后，可能会影响今年任务的完成。

5.关于合资设立茂名高新实华化工有限公司的事项。

鉴于公司丙烯原料储罐不足的情况，为了增加丙烯原料的周转和储存能力，确保聚丙烯生产的正常进行，2015年2月27日，经公司总经理办公会讨论决定，公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司（以下简称东成公司）与茂名市高晖仓储物流有限公司共同出资设立茂名高新实华化工有限公司（以下简称高新实华公司），高新实华公司注册资本2000万元，其中东成公司以货币出资980万元，出资比例为49%。高新实华公司于2015年3月3日领取营业执照，营业期限为长期，经营范围为：丙烯、液化气（限项目筹建，建设完成按照有效的《危险化学品经营许可证》许可项目经营）的批发（有仓储）。

6.关于公司为公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司贷款提供担保的事项。

2015年4月22日，公司第九届董事会第四次临时会议审议通过了：《关于公司为公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司贷款提供担保的议案》，东油公司目前产品销售对象主要为大型央企或委托大型央企利用其资源优势出口国外，货款结算方式为先货后款，结算时间较长。为保证及扩大生产经营，确保公司效益，现其拟向商业银行申请人民币贷款不超过10000万元，用于补充流动资金、贸易融资、承兑汇票、信用证、保函等业务。贷款利率为不高于同期基准利率上浮10%的范围，该贷款额度可循环使用。就该等贷款的还本付息义务，由东油公司各股东按照其持有东油公司的股权比例向商业银行提供担保，担保方式为连带责任保证担保。公司担保金额不超过1207万元，东成公司担保金额不超过3893万元，公司合计担保金额不超过5100万元。

该事项详见2015年4月24日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司第九届董事会第四次会议决议公告》、《茂名石化实华股份有限公司为控股子公司茂名实华东油化工有限公司提供担保公告》。

7.关于公司为参股子公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司贷款担保提供承诺函的事项

2015年4月22日，公司第九届董事会第四次临时会议审议通过了：《关于公司为参股公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司贷款担保提供承诺函的议案》。公司于2009年7月出资150万元受让惠州大亚湾石化动力热力有限公司(以下简称热力公司)15%的股权。热力公司注册资本1000万元,其中惠州大亚湾石化工业投资区投资有限公司出资510万元，占出资总额的51%，惠州市太东能源公司出资340万元，占出资总额的34%。由于热力公司正在开展新项目需较大资金,计划向商业银行申请3000万元的贷款额度，此额度作为储备用。另外两家股东已经为热力公司提供贷款担保,现需我公司按持有热力公司15%股份共计450万元向另两股东惠州大亚湾石化工业投资区和惠州市太东能源公司担保提供承诺，承诺如果该两个股东承担担保责任，则我公司按照持股比例承担最高不超过450万元的担保责任。

该事项详见2015年4月24日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司第九届董事会第四次会议决议公告》、《茂名石化实华股份有限公司公司为参股子公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司贷款担保提供承诺函的公告》。

8.关于茂名石化停止供应醚后碳四原料对公司2015年度利润的影响。

中国石油化工股份有限公司茂名分公司与德国巴斯夫股份公司合作投资建设18万吨/年异壬醇装置，预计于2015年8月底投产，届时，茂名石化供应给公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司（以下简称东油公司）的醚后碳四原料将全部转供异壬醇装置做原料，导致东油公司MTBE装置、醋酸仲丁酯装置原料严重短缺，将对公司效益产生重大影响。为将原料紧缺等上述减利因素影响降至最低程度，公司正在采取如下应对措施：1、加强与周边地区石化企业的联系以及国外进口，以便采购更多的原料作为生产补充,目前正与相关供应方密切沟通。2、通过技术改造，增加外购原料的接卸设施、及原料提浓装置，提高原料的利用率。据初步测算，从2015年9月1日起,MTBE产量将减少30-50%，减少2000-4000吨/月，醋酸仲丁酯产量减少约50%，减少约3000吨/月，原料成本增加以及产量减少致使东油公司将减利约2670万元/年,影响实华公司效益减利约1362万元/年（按照公司持有东油公司51%股权计算）。

该事项已于2015年4月24日在巨潮资讯网《公司2015年第一季度季度报告》中披露。

截至本报告披露日，公司已与湛江东兴炼厂签订了原料采购协议，与中化泉州等公司签订了原料采购意向书，与其他周边炼厂及进口原料也有了一些初步意向。2015年7月23日，公司第九届董事会第五次临时会议一审议通过了《关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及

系统配套工程项目的议案》，碳四萃取分离装置可以提高碳四的利用率，预计于2016年6月前建成投产。

9.关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的事项。

2015年7月23日，公司第九届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的议案》。公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司现有一套8万吨/年MTBE装置，根据自身发展需要，决定投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目。本项目建成投用后，将碳四中的丁烷丁烯进行分离，丁烯回收后重新利用，从而将大部分丁烯转化为MTBE，解决碳四异构、MTBE装置的原料供应和目前碳四原料烯烃利用率低的问题，降低原料成本，实现效益最大化，提高企业抗市场风险能力。预计工程项目建设规模总投资5055万元，项目资金为企业自有，不新增流动资金。项目投产后年均销售收入73121万元，年均税后利润2497.35万元。

该事项详见2015年7月24日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司第九届董事会第五次临时会议决议公告》、《茂名石化实华股份有限公司关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的公告》。

10.本公司拟向中国石油化工股份有限公司茂名分公司出售公司控股子公司实华东成石化主业资产。

2005年3月27日，本公司与中国石油化工股份有限公司茂名分公司签署《资产转让协议》，约定公司控股子公司实华东成将石化主业资产（包括聚丙烯装置、四套气体分离装置及相关的在建工程）转让给中国石油化工股份有限公司茂名分公司。鉴于作为转让标的的石化类资产相关业务产生的收入占公司主营业务收入的50%以上，根据中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知（证监公司字〔2001〕105号）》的有关规定，该项交易需经中国证监会审核无异议后方可提交公司股东大会审议。签署的《资产转让协议》并非双方交易所依据的最终协议，当交易各方就易达成最终协议后，公司将履行董事会批准、中国证监会审核和股东大会批准的法律程序，并及时履行信息披露义务。

截至本报告出具日，资产出售尚未进入实施阶段。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	153,389,858	29.51%	0	0	0	0	0	153,389,858	29.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	153,389,858	29.51%	0	0	0	0	0	153,389,858	29.51%
其中：境内法人持股	153,370,162	29.50%	0	0	0	0	0	153,370,162	29.50%
境内自然人持股	19,696	0.00%	0	0	0	0	0	19,696	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	366,485,498	70.49%	0	0	0	0	0	366,485,498	70.49%
1、人民币普通股	366,485,498	70.49%	0	0	0	0	0	366,485,498	70.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	519,875,356	100.00%	0	0	0	0	0	519,875,356	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		43,256		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京泰跃房地 产开发有限责 任公司	境内非国有法人	29.50%	153,363,2 30		153,363,2 30		质押	153,363,230
							冻结	153,363,230
中国石化集团 茂名石油化工 公司	国有法人	14.75%	76,658,00 1			76,658,001		
广东众和化塑 有限公司	境内非国有法人	0.86%	4,489,930			4,489,930		
中国工商银行 —南方稳健成 长贰号证券投 资基金	其他	0.54%	2,799,909			2,799,909		
陈锐贤	境内自然人	0.39%	2,027,200			2,027,200		
中国工商银行 股份有限公司 —南方稳健成 长证券投资基金	其他	0.38%	1,999,824			1,999,824		
伦绪锋	境内自然人	0.34%	1,786,817			1,786,817		
郭飏	境内自然人	0.33%	1,729,700			1,729,700		
王惠英	境内自然人	0.30%	1,552,000			1,552,000		
中国建设银行 股份有限公司 —摩根士丹利	境外法人	0.27%	1,386,259			1,386,259		

华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结的情况不详。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国石化集团茂名石油化工公司	76,658,001	人民币普通股						
广东众和化塑有限公司	4,489,930	人民币普通股						
中国工商银行－南方稳健成长贰号证券投资基金	2,799,909	人民币普通股						
陈锐贤	2,027,200	人民币普通股						
中国工商银行股份有限公司－南方稳健成长证券投资基金	1,999,824	人民币普通股						
伦绪锋	1,786,817	人民币普通股						
郭飏	1,729,700	人民币普通股						
王惠英	1,552,000	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,386,259	人民币普通股						
陆嘉鸿	1,315,800	人民币普通股						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详，其所持股份是否存在质押或冻结的情况不详。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	陈锐贤通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 2027200 股；郭飏通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1729700 股；陆嘉鸿通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1000007 股。							

注：根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截止 2015 年 6 月 30 日，北京泰跃房地产开发有限责任公司所持有本公司股份质押给广东发展银行股份有限公司茂名办事处，被北京市第一中级人民法院冻结，并先后被 11 家人民法院轮候冻结。

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,112,738.19	235,551,959.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,634,331.99	6,415,175.21
衍生金融资产		
应收票据	34,596,148.95	27,461,126.32
应收账款	85,625,011.25	94,724,765.95
预付款项	200,521,608.11	158,545,926.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,990,931.01	38,346,701.34
买入返售金融资产		
存货	118,577,780.65	102,351,778.31

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,164,913.05	45,599,679.04
流动资产合计	834,223,463.20	708,997,111.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,500,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,800,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	2,554,344.11	2,619,011.45
固定资产	389,688,532.41	415,136,260.85
在建工程	7,473,256.13	2,726,808.30
工程物资	8,550,000.00	8,550,000.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,093,195.34	29,448,733.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,333,052.07	7,449,250.34
其他非流动资产	7,589,596.77	5,916,508.15
非流动资产合计	508,581,976.83	503,346,573.01
资产总计	1,342,805,440.03	1,212,343,684.84
流动负债：		
短期借款	255,800,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,120,000.00	15,010,000.00

应付账款	60,223,106.07	95,287,264.08
预收款项	66,728,912.32	67,589,705.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,914,451.33	5,652,019.71
应交税费	-87,564,007.22	-136,295,124.17
应付利息		
应付股利		35,770,000.00
其他应付款	19,714,037.90	20,852,098.55
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	402,936,500.40	303,865,963.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,780,507.38	10,934,812.80
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,475,020.91	2,223,020.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,255,528.29	13,157,833.71
负债合计	417,192,028.69	317,023,797.51
所有者权益：		
股本	519,875,356.00	519,875,356.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,945,501.52	6,945,501.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,530,057.98	
盈余公积	180,469,506.70	180,469,506.70
一般风险准备		
未分配利润	109,029,796.29	107,292,838.00
归属于母公司所有者权益合计	817,850,218.49	814,583,202.22
少数股东权益	107,763,192.85	80,736,685.11
所有者权益合计	925,613,411.34	895,319,887.33
负债和所有者权益总计	1,342,805,440.03	1,212,343,684.84

法定代表人：刘华

主管会计工作负责人：余智谋

会计机构负责人：邓向群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,026,954.62	5,518,218.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,734,331.99	6,415,175.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,087.55	12,087.55
预付款项	18,278,429.36	32,084,289.51
应收利息		
应收股利		57,811,100.00
其他应收款	242,937,460.71	272,524,053.75
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,072,378.52	12,026,092.64
流动资产合计	315,061,642.75	386,391,017.54

非流动资产：		
可供出售金融资产	11,500,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	363,040,000.00	353,040,000.00
投资性房地产	1,844,790.85	1,877,346.01
固定资产	7,522,051.75	8,331,844.27
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,656,552.54	6,773,334.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,882,272.70	5,672,173.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	397,445,667.84	387,194,697.80
资产总计	712,507,310.59	773,585,715.34
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	2,803,537.50	17,520,712.50
应付职工薪酬	2,760,986.57	2,763,653.25
应交税费	-712,622.33	-399,557.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,382,409.67	1,381,848.18
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,234,311.41	21,266,656.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	6,234,311.41	21,266,656.37
所有者权益：		
股本	519,875,356.00	519,875,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,381,374.34	23,381,374.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	159,414,324.05	159,414,324.05
未分配利润	3,601,944.79	49,648,004.58
所有者权益合计	706,272,999.18	752,319,058.97
负债和所有者权益总计	712,507,310.59	773,585,715.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,545,429,880.74	1,903,608,734.73
其中：营业收入	1,545,429,880.74	1,903,608,734.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,448,942,372.79	1,821,740,273.46
其中：营业成本	1,353,203,424.98	1,751,857,929.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,728,274.11	1,881,992.98
销售费用	17,343,022.90	16,480,638.72
管理费用	60,768,940.80	43,856,100.88
财务费用	5,429,751.40	7,296,077.74
资产减值损失	1,468,958.60	367,534.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,840,397.53	40,806.14
投资收益（损失以“－”号填列）	6,980,109.40	3,079,347.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,627,219.82	84,988,614.74
加：营业外收入	415,625.05	212,240.12
其中：非流动资产处置利得	75,466.84	212,040.12
减：营业外支出	187,883.35	1,022,398.11
其中：非流动资产处置损失	88,986.29	1,001,947.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	98,854,961.52	84,178,456.75
减：所得税费用	24,365,999.57	20,485,481.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,488,961.95	63,692,975.26
归属于母公司所有者的净利润	48,525,714.84	36,713,103.06

少数股东损益	25,963,247.11	26,979,872.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	74,488,961.95	63,692,975.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,525,714.84	36,713,103.06
归属于少数股东的综合收益总额	25,963,247.11	26,979,872.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.093	0.071
（二）稀释每股收益	0.093	0.071

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘华

主管会计工作负责人：余智谋

会计机构负责人：邓向群

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	217,524,949.04	194,573,061.80
减：营业成本	217,150,049.96	194,761,390.83
营业税金及附加	308,783.21	111,870.91
销售费用	287,434.52	315,441.44
管理费用	2,428,083.56	2,651,338.01
财务费用	-42,447.50	-10,405.46
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,840,397.53	40,806.14
投资收益（损失以“－”号填列）	6,980,109.40	3,079,347.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-467,242.84	-136,420.46
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	159.78	213,085.83
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-467,402.62	-349,506.29
减：所得税费用	-1,210,099.38	-77,175.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	742,696.76	-272,331.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	742,696.76	-272,331.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,869,428,721.89	2,152,102,107.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,882,853.09	5,898,948.47
经营活动现金流入小计	1,876,311,574.98	2,158,001,055.83

购买商品、接受劳务支付的现金	1,628,141,033.96	1,982,472,433.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,334,722.11	56,763,998.72
支付的各项税费	30,728,572.33	30,056,294.66
支付其他与经营活动有关的现金	25,002,828.48	27,995,982.79
经营活动现金流出小计	1,749,207,156.88	2,097,288,709.21
经营活动产生的现金流量净额	127,104,418.10	60,712,346.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		44,071,717.20
取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	3,060,737.28
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,500,000.00	47,132,454.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,588,909.65	52,599,164.38
投资支付的现金	49,800,000.00	102,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,388,909.65	154,599,164.38
投资活动产生的现金流量净额	-69,888,909.65	-107,466,709.90
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	269,877,000.00	150,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,877,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	214,077,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,775,729.42	27,972,000.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,770,000.00	21,070,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	302,852,729.42	127,972,000.07
筹资活动产生的现金流量净额	-32,975,729.42	22,027,999.93
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	24,239,779.03	-24,726,363.35
加：期初现金及现金等价物余额	231,048,959.16	154,131,116.77
六、期末现金及现金等价物余额	255,288,738.19	129,404,753.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	241,773,940.48	314,574,574.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	234,261.69	836,667.87
经营活动现金流入小计	242,008,202.17	315,411,242.38
购买商品、接受劳务支付的现金	254,106,329.07	339,052,289.23
支付给职工以及为职工支付的现金	21,250,221.42	18,601,602.00
支付的各项税费	12,406.79	741,104.32
支付其他与经营活动有关的现金	1,653,476.48	9,131,229.85
经营活动现金流出小计	277,022,433.76	367,526,225.40
经营活动产生的现金流量净额	-35,014,231.59	-52,114,983.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		44,071,717.20
取得投资收益收到的现金	120,311,100.00	8,250,837.28

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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,311,100.00	52,322,554.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	40,000,000.00	2,000,000.00
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	40,000,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	80,311,100.00	50,322,554.48
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,788,132.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,788,132.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-46,788,132.67	
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	-1,491,264.26	-1,792,428.54
加：期初现金及现金等价物余额	5,518,218.88	5,519,193.89
六、期末现金及现金等价物余额	4,026,954.62	3,726,765.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	519,875,356.00				6,945,501.52				180,469,506.70		107,292,838.00	80,736,685.11	895,319,887.33
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				6,945,501.52				180,469,506.70		107,292,838.00	80,736,685.11	895,319,887.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,530,057.98			1,736,958.29	27,026,507.74	30,293,524.01
（一）综合收益总额											48,525,714.84	25,963,247.11	74,488,961.95
（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											-46,788,756.55		-46,788,756.55
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

其他													
二、本年期初余额	519,875,356.00				6,820,511.31			175,134,918.25		76,631,617.51	76,436,564.68	854,898,967.75	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					124,990.21			5,334,588.45		30,661,220.49	4,300,120.43	40,420,919.58	
(一)综合收益总额										72,387,028.51	40,070,120.43	112,457,148.94	
(二)所有者投入和减少资本					124,990.21							124,990.21	
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					124,990.21							124,990.21	
(三)利润分配								5,334,588.45		-41,725,808.02	-35,770,000.00	-72,161,219.57	
1. 提取盈余公积								5,334,588.45		-5,334,588.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,391,219.57	-35,770,000.00	-72,161,219.57	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	519,875,356.00				6,945,501.52			180,469,506.70		107,292,838.00	80,736,685.11	895,319,887.33	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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				23,381,374.34				159,414,324.05	49,648,004.58	752,319,058.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,875,356.00				23,381,374.34				159,414,324.05	49,648,004.58	752,319,058.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,046,059.79	-46,046,059.79
（一）综合收益总额										742,696.76	742,696.76
（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										-46,788,756.55	-46,788,756.55	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,788,756.55	-46,788,756.55	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	519,875,356.00				23,381,374.34					159,414,324.05	3,601,944.79	706,272,999.18

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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				23,256,384.13				154,079,735.60	38,027,928.08	735,239,403.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,875,356.00				23,256,384.13				154,079,735.60	38,027,928.08	735,239,403.81
三、本期增减变动					124,990.2				5,334,588	11,620	17,079,65

金额(减少以“-”号填列)					1				.45	076.50	5.16
(一) 综合收益总额										53,345,884.52	53,345,884.52
(二) 所有者投入和减少资本					124,990.21						124,990.21
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					124,990.21						124,990.21
(三) 利润分配									5,334,588.45	-41,725,808.02	-36,391,219.57
1. 提取盈余公积									5,334,588.45	-5,334,588.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,391,219.57	-36,391,219.57
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	519,875,356.00				23,381,374.34				159,414,324.05	49,648,004.58	752,319,058.97

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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号文批准于一九八八年十月成立的股份制企业, 发行股票1,859.1万元。公司注册地址: 广东省茂名市茂南区官渡路162号, 本公司企业法人营业执照号为440900000032823号。一九九二年十一月经广东省企业股份试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]99号文批准扩股, 总股本为人民币5,031万元。一九九三年十二月经国家体改委体改生[1993]254号文批准同意本公司为规范化的股份制试点企业。经中国证监会批准, 本公司社会公众股股票于一九九六年十一月十四日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司1997年2月28日以除权后的总股本5,031万股为基数, 每10股送4股红股, 并用资本公积金转增股本每10股转增6股, 送、转股后总股本增至10,062万股; 1997年7月17日, 用资本公积每10股转增3股, 转股后总股本增加至130,805,998.00元; 1998年8月12日, 经中国证监会证监上字(1998)81号文批复同意, 每10股配2.3077股, 配股后总股本增加至160,991,998.00元; 2001年5月28日, 每10股送2股, 并用资本公积每10股转增3股, 送、转股后总股本增加至241,487,996.00元; 2002年6月3日, 每10股用资本公积转增2股, 转股后总股本增加至289,785,595.00元; 2004年4月8日, 每10股送1股, 并用资本公积每10股转增2股, 送、转股后总股本增加至376,721,273.00元; 2005年7月29日, 每10股送2股, 送股后总股本增加至452,065,527.00元, 以上股本业经广东羊城会计师事务所有限公司以(2005)羊验字第5742号验资报告验证。

经本公司2008年1月30日召开的股权分置改革相关股东会议表决通过: 公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有10股股份将获得非流通股股东支付的3.3股股份的对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

经本公司2010年4月21日召开的2009年度股东大会表决通过《公司2009年度利润分配方案》, 以2009年12月末股本总额452,065,527股为基数, 向全体股东每10股送1.5股、每10股派现金0.2元(含税)。该利润分配方案于2010年5月14日实施完毕。送股后注册资本为人民币伍亿壹仟玖佰捌拾柒万伍仟叁佰伍拾陆元(519,875,356.00)。以上股本经立信羊城会计师事务所有限公司以(2010)羊验字第19860号验资报告验证。

2011年4月19日, 茂名市茂南区人民法院继续执行第458号判决, 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为44名股东办理了股份过户手续, 其中42名股东已向天津港保税区裕丰伟业商贸有限公司(以下简称裕丰伟业)偿还了股改对价共计40680股(占公司总股本的0.0078%), 股份已过户到裕丰伟业名下。2名股东不同意支付股改对价, 股份过户至该两名股东名下。2011年5月18日公告, 24,907,724股(占4.79%)限售流通股自5月20日起可上市流通。其中: 中国石化集团茂名石油化工公司持有24,670,466股, 裕丰伟业持有40,680股, 周少玲等42名自然人股东合计持有196,578股。

截至2014年12月31日, 本公司累计发行股本总数为519,875,356.00股, 其中: 有限售条件股份为153,363,230.00股, 占股份总数的29.50%, 无限售条件股份为366,512,126.00股, 占股份总数的70.50%。注册资本为人民币伍亿壹仟玖佰捌拾柒万伍仟叁佰伍拾陆元(519,875,356.00)。

2、经营范围

许可经营项目: 生产销售聚丙烯及其制品、石油化工产品、水泥、电器机械制造、铝型材、技术经济咨询服务、投资经营石油化工综合利用实业、第三产业; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外; 不单列贸易方式)。

一般经营项目: 无。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属石油化工行业, 主要产品或服务为聚丙烯、液化石油气商品丙丁烷混合物、醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚、溶剂油、乙醇胺、异丁烷、精丙烷等石油化工产品的生产销售, 提供汽油、柴油的加油服务,

液化石油气装车服务。

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
茂名实华东成化工有限公司	全资子公司	二级	100	100
茂名实华东油化工有限公司	控股子公司	二级	51	51
茂名实华东阳包装有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	全资子公司	二级	100	100
电白县茂化实华茂东加油站	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制财务报表。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2.同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1)发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上（关联方）	80.00%	80.00%
5 年以上（非关联方）	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决

策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	44-50年	0	根据预计使用寿命不同 分别确定
房屋建筑物	20年	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
构筑物	年限平均法	10	0.00%	10
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
办公设备	年限平均法	5	0.00%	20
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停

止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	44-50年	土地使用权证使用年限
-------	--------	------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2)使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2008年4月15日之后退休的员工可以自原参加本公司设立的职工补充养老计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产

使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.建造合同收入的确认依据和方法

(1)当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1)合同总收入能够可靠地计量；
- 2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1)与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2)建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1)合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2)合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3)如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得

额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、安全生产费

本公司按照国家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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、13%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	1.52/升、1.20/升
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
茂名石化实华股份有限公司	25%
茂名实华东成化工有限公司	25%
茂名实华东油化工有限公司	25%
茂名实华东阳包装有限公司	25%
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	25%
电白县茂化实华茂东加油站	25%

2、税收优惠

实华东成使用丙烯返装置生产的聚丙烯产品，属于国家《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》所规定的资源综合利用项目，根据《企业所得税法实施条例》，该项目取得的收入可减按90%计入收入总额。实华东成于2014年8月7日取得广东省经济和信息化委员会以“粤经信节能函（2014）1216号”

文颁发的《资源综合利用认定证书》（证书号：粤资综[2014]第41号）。根据国家税务总局《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函[2009]185号），资源综合利用税收优惠实行备案制度。实华东成2015年1-6月资源综合利用项目取得的收入为36,425,738.95元，按规定可减计的收入为3,642,573.90元，实华东成已向茂名市国家税务局直属税务分局办理备案手续，并已得到批准。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,321.13	31,041.35
银行存款	255,282,287.23	231,015,195.81
其他货币资金	15,828,129.83	4,505,722.00
合计	271,112,738.19	235,551,959.16

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司其他货币资金中存在15,824,000.00元银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,634,331.99	6,415,175.21
合计	47,634,331.99	6,415,175.21

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,596,148.95	27,461,126.32
合计	34,596,148.95	27,461,126.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,280,000.00	
合计	49,280,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,353,377.60	20.40%	1,935,337.76	10.00%	17,418,039.84	63,510,378.80	61.08%	3,175,518.95	5.00%	60,334,859.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,647,020.86	78.67%	6,442,703.14	8.63%	68,204,317.72	39,589,774.36	38.07%	5,202,521.95	13.14%	34,387,252.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	885,832.84	0.93%	883,179.15	99.70%	2,653.69	885,832.84	0.85%	883,179.15	99.70%	2,653.69
合计	94,886,231.30	100.00%	9,261,220.05		85,625,011.25	103,985,986.00	100.00%	9,261,220.05		94,724,765.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
茂名市润基经贸有限公司	19,353,377.60	1,935,337.76	10.00%	根据个别风险特征，结合可回收性计提
合计	19,353,377.60	1,935,337.76	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	70,925,843.04	3,033,611.01	4.28%
1 年以内小计	70,925,843.04	3,033,611.01	4.28%
1 至 2 年	51,310.32	5,131.02	10.00%
2 至 3 年	91,871.80	27,561.54	30.00%
3 至 4 年	402,067.55	201,033.78	50.00%
4 至 5 年	2,811.78	2,249.42	80.00%
5 年以上	3,173,116.37	3,173,116.37	100.00%
合计	74,647,020.86	6,442,703.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	81,494,539.38	85.89	5,042,395.85

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	200,163,990.59	99.82%	158,188,308.98	99.77%
1 至 2 年	342,706.85	0.17%	342,706.85	0.22%
2 至 3 年	250.00		250.00	
3 年以上	14,660.67	0.01%	14,660.67	0.01%
合计	200,521,608.11	--	158,545,926.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	156,893,052.95	78.24

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,000,000.00	66.14%			30,000,000.00	30,000,000.00	61.59%			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,356,149.94	33.86%	10,365,218.93	67.50%	4,990,931.01	14,149,916.27	29.05%	10,365,218.93	73.25%	3,784,697.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						4,562,004.00	9.36%			4,562,004.00
合计	45,356,149.94	100.00%	10,365,218.93		34,990,931.01	48,711,920.27	100.00%	10,365,218.93		38,346,701.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
茂名市茂南区城乡建设投资有限公司	30,000,000.00			根据个别风险特征，结合可回收性计提
合计	30,000,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,887,857.77	134,081.21	3.45%
1 年以内小计	3,887,857.77	134,081.21	3.45%
1 至 2 年	1,050,840.00	105,084.00	10.00%
2 至 3 年	29,484.36	8,845.30	30.00%
3 至 4 年	529,518.79	264,759.40	50.00%
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00%
5 年以上	9,828,449.02	9,828,449.02	100.00%
合计	15,356,149.94	10,365,218.93	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	34,515,249.05	39,077,253.05
货款	7,377,059.11	6,881,257.31
押金备用金	3,463,841.78	2,753,409.91
合计	45,356,149.94	48,711,920.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市茂南区城乡建设投资有限公司	合作投资	30,000,000.00	1-2 年	66.14%	
电白县农工商公司	销售货款	3,307,272.04	5 年以上	7.29%	3,307,272.04
晖春盛凯联贸易有限公司	销售货款	2,549,600.00	5 年以上	5.62%	2,549,600.00

中国石化集团资产经营管理公司茂名分公司	押金	1,919,518.18	1 年以内	4.23%	95,975.91
电白县茂化实华第三加油站	销售货款	1,520,187.07	5 年以上	3.35%	1,520,187.07
合计	--	39,296,577.29	--	86.63%	7,473,035.02

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,622,330.78	3,410,684.58	36,211,646.20	48,269,697.37	3,410,684.58	44,859,012.79
在产品	591,038.43		591,038.43	946,796.32		946,796.32
库存商品	86,809,538.89	5,046,409.82	81,763,129.07	63,988,393.87	7,454,391.62	56,534,002.25
周转材料	11,966.95		11,966.95	11,966.95		11,966.95
合计	127,034,875.05	8,457,094.40	118,577,780.65	113,216,854.51	10,865,076.20	102,351,778.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,410,684.58					3,410,684.58
库存商品	7,454,391.62	1,468,958.60		3,876,940.40		5,046,409.82
合计	10,865,076.20	1,468,958.60		3,876,940.40		8,457,094.40

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	41,064,913.05	34,919,679.04
未到期信用证		
信达现金宝	100,000.00	10,680,000.00
合计	41,164,913.05	45,599,679.04

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,700,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00	3,700,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00
按成本计量的	3,700,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00	3,700,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00
其他	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00%	1,500,000.00
广东证券有限责任公司	2,200,000.00			2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	0.25%	
合计	3,700,000.00			3,700,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	--	1,500,000.00

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,200,000.00			2,200,000.00
期末已计提减值余额	2,200,000.00			2,200,000.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
亿昇（天津）科技有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00								30,000,000.00	
茂名高新实华化工有限公司		9,800,000.00								9,800,000.00	
小计	20,000,000.00	19,800,000.00								39,800,000.00	
合计	20,000,000.00	19,800,000.00								39,800,000.00	

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	2,003,890.84	2,929,962.00		4,933,852.84
1.期初余额	2,003,890.84	2,929,962.00		4,933,852.84
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	2,003,890.84	2,929,962.00		4,933,852.84
二、累计折旧和累计摊销	1,294,337.58	1,085,171.15		2,379,508.73
1.期初余额	1,262,225.40	1,052,615.99		2,314,841.39
2.本期增加金额	32,112.18	32,555.16		64,667.34
(1) 计提或摊销	32,112.18	32,555.16		64,667.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,294,337.58	1,085,171.15		2,379,508.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值	709,553.26	1,844,790.85		2,554,344.11
1.期末账面价值	709,553.26	1,844,790.85		2,554,344.11
2.期初账面价值	741,665.44	1,877,346.01		2,619,011.45

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	构筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	54,636,430.48	695,045,138.72	8,941,563.30	3,297,407.49	29,254,614.89	791,175,154.88
2.本期增加金额	582,960.20	761,894.01	523,797.45	441,137.48		2,309,789.14

(1) 购置		761,894.01	523,797.45	441,137.48		1,726,828.94
(2) 在建工程转入	582,960.20					582,960.20
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	163,928.65					163,928.65
(1) 处置或报废	163,928.65					163,928.65
4.期末余额	55,055,462.03	695,807,032.73	9,465,360.75	3,738,544.97	29,254,614.89	793,321,015.37
二、累计折旧						
1.期初余额	41,542,551.03	299,587,717.30	6,631,718.82	2,212,294.95	22,595,639.17	372,569,921.27
2.本期增加金额	1,403,336.94	25,575,670.99	283,151.80	230,275.36	176,096.20	27,668,531.29
(1) 计提	1,403,336.94	25,575,670.99	283,151.80	230,275.36	176,096.20	27,668,531.29
3.本期减少金额	74,942.36					74,942.36
(1) 处置或报废	74,942.36					74,942.36
4.期末余额	42,870,945.61	325,163,388.29	6,914,870.62	2,442,570.31	22,771,735.37	400,163,510.20
三、减值准备						
1.期初余额		2,698,079.02	770,893.74			3,468,972.76
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		2,698,079.02	770,893.74			3,468,972.76

四、账面价值						
1.期末账面价值	12,184,516.42	367,945,565.42	1,779,596.39	1,295,974.66	6,482,879.52	389,688,532.41
2.期初账面价值	13,093,879.45	392,759,342.40	1,538,950.74	1,085,112.54	6,658,975.72	415,136,260.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	27,080.27	25,726.26		1,354.01	已提完折旧,不再计提减值
构筑物	70,280.58	70,280.58			已提完折旧,不再计提减值
机器设备	2,657,528.16	2,524,651.77		132,876.39	已提完折旧,不再计提减值
合计	2,754,889.01	2,620,658.61		134,230.40	已提完折旧,不再计提减值

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,170,388.52
合计	4,170,388.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,153,399.69	土地为租赁,无法办理产权证书
合计	11,153,399.69	

其他说明

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙醇胺厂改扩建项目	21,453.02		21,453.02	6,068.38		6,068.38
溶剂油技改	1,872,481.72		1,872,481.72	879,248.04		879,248.04
聚丙烯项目	1,302,878.97		1,302,878.97	274,737.95		274,737.95
三预分离	1,031,293.24		1,031,293.24	578,203.47		578,203.47
二预改造	107,729.95		107,729.95	85,659.87		85,659.87
四预分离	157,090.59		157,090.59	132,390.59		132,390.59
东阳技措	823,872.98		823,872.98	770,500.00		770,500.00
供油公司项目	1,170,900.86		1,170,900.86			
生产废水排放改造	597,696.61		597,696.61			
其他	387,858.19		387,858.19			
合计	7,473,256.13		7,473,256.13	2,726,808.30		2,726,808.30

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,150,000.00	1,150,000.00
专用设备	7,400,000.00	7,400,000.00
合计	8,550,000.00	8,550,000.00

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,774,695.42				34,774,695.42
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,774,695.42				34,774,695.42
二、累计摊销					
1.期初余额	5,325,961.50				5,325,961.50
2.本期增加金 额	355,538.58				355,538.58
(1) 计提	355,538.58				355,538.58
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,681,500.08				5,681,500.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	29,093,195.34				29,093,195.34
2.期初账面价 值	29,448,733.92				29,448,733.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,057,321.80	7,967,609.94	26,728,873.30	5,216,052.62
应付职工薪酬	10,925,292.35	2,731,323.09	11,073,232.80	1,660,984.93
交易性金融资产	5,502,742.75	1,375,685.69	662,345.22	165,586.31
递延收益	1,033,733.40	258,433.35	2,223,020.93	406,626.48
合计	41,519,090.30	12,333,052.07	40,687,472.25	7,449,250.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,333,052.07		7,449,250.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,403,249.29	8,403,249.29
可抵扣亏损	31,760,313.12	31,760,313.12
合计	40,163,562.41	40,163,562.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	14,441,240.43	14,441,240.43	
2017 年	7,915,121.89	7,915,121.89	
2018 年	2,465,714.23	2,465,714.23	
2019 年	6,938,236.57	6,938,236.57	
合计	31,760,313.12	31,760,313.12	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付材料工程款	7,589,596.77	5,916,508.15
合计	7,589,596.77	5,916,508.15

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	255,800,000.00	200,000,000.00
合计	255,800,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,120,000.00	15,010,000.00
合计	79,120,000.00	15,010,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	35,107,698.55	41,503,112.21
货款	25,115,407.52	53,784,151.87
合计	60,223,106.07	95,287,264.08

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,728,912.32	67,589,705.63
合计	66,728,912.32	67,589,705.63

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,652,019.71	66,258,502.56	62,857,650.94	8,914,451.33
二、离职后福利-设定提存计划		7,651,970.35	7,651,970.35	
合计	5,652,019.71	73,910,472.91	70,509,621.29	8,914,451.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	137,316.15	49,234,199.17	49,371,515.32	
2、职工福利费		5,913,555.09	2,338,051.78	3,575,503.31
3、社会保险费		3,630,570.10	3,630,570.10	
其中：医疗保险费		2,170,941.74	2,170,941.74	

工伤保险费		321,242.35	321,242.35	
生育保险费		265,955.87	265,955.87	
补充医疗保险		846,502.14	846,502.14	
高额医疗		25,928.00	25,928.00	
4、住房公积金		6,605,957.00	6,605,957.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,376,283.56	874,221.20	911,556.74	5,338,948.02
其他短期薪酬	138,420.00			
合计	5,652,019.71	66,258,502.56	62,857,650.94	8,914,451.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,234,578.80	5,234,578.80	
2、失业保险费		522,398.18	522,398.18	
3、企业年金缴费		27,315.01	27,315.01	
补充养老保险		1,867,678.36	1,867,678.36	
合计		7,651,970.35	7,651,970.35	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-107,722,307.71	-139,469,575.86
消费税	588,299.84	
营业税	103,788.65	1,630.30
企业所得税	17,193,544.85	2,488,422.78
个人所得税	1,485,759.81	496,000.39
城市维护建设税	385,981.98	114.12
教育费附加	136,055.18	48.91
地方教育费附加	90,087.80	899.89
印花税	173,302.94	187,335.30
房产税	1,479.44	
合计	-87,564,007.22	-136,295,124.17

其他说明：

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		35,770,000.00
合计		35,770,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,502,359.28	9,337,263.14
暂估工程结算款	9,583,111.96	7,944,335.17
其他应付款项	2,628,566.66	3,570,500.24
合计	19,714,037.90	20,852,098.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质保金	3,983,299.80	保证金
工程款	1,583,111.96	工程款未结算
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	1,258,944.64	往来款
合计	6,825,356.40	--

其他说明

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,780,507.38	10,934,812.80

合计	11,780,507.38	10,934,812.80
----	---------------	---------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	11,073,232.80	9,589,345.14
二、计入当期损益的设定受益成本	707,274.58	1,646,779.15
1.当期服务成本	525,598.45	1,167,311.89
4.利息净额	181,676.13	479,467.26
四、其他变动		162,891.49
2.已支付的福利		162,891.49
五、期末余额	11,780,507.38	11,073,232.80

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债(净资产)		

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

公司设定受益计划的内容为职工退休补贴,从退休之日起,按照每人每年发放2740元标准执行。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	假设变动幅度(%)	对设定受益计划现值的影响	
				假定增加	假定减少
折现率(%)	5	5	0		
折现率(%)	0	0	0		
预计平均寿命	80岁	80岁	0		
薪酬的预期增长率(%)	0	0	0		

其他说明:

27、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,223,020.91	252,000.00		2,475,020.91	政府补助
合计	2,223,020.91	252,000.00		2,475,020.91	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
溶剂油质量升级技术改造项目	1,319,687.50				1,319,687.50	与资产相关
聚合溶剂级异丁烷的新工艺研究及工业应用	171,600.00				171,600.00	与资产相关
醋酸仲丁酯财政扶持专项资金	731,733.41	252,000.00			983,733.41	与资产相关
合计	2,223,020.91	252,000.00			2,475,020.91	--

其他说明：

28、股本

单位：元

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

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	688,698.09			688,698.09
其他资本公积	6,256,803.43			6,256,803.43
合计	6,945,501.52			6,945,501.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,381,688.83	5,851,630.85	1,530,057.98
合计		7,381,688.83	5,851,630.85	1,530,057.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,469,506.70			180,469,506.70
合计	180,469,506.70			180,469,506.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	107,292,838.00	84,782,560.88
调整后期初未分配利润	107,292,838.00	84,782,560.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,525,714.84	36,713,103.06
应付普通股股利	46,788,756.55	
期末未分配利润	109,029,796.29	121,495,663.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,526,777,139.56	1,338,463,416.51	1,889,643,716.30	1,741,338,919.94
其他业务	18,652,741.18	14,740,008.47	13,965,018.43	10,519,009.10
合计	1,545,429,880.74	1,353,203,424.98	1,903,608,734.73	1,751,857,929.04

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,972,515.52	

营业税	239,360.99	99,884.73
城市维护建设税	1,467,898.61	1,034,430.22
教育费附加	646,419.10	445,527.07
地方教育费附加	402,079.89	302,150.96
合计	10,728,274.11	1,881,992.98

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,049,714.48	2,238,114.31
职工薪酬	5,515,002.32	4,914,967.79
折旧费	2,096,832.40	2,074,810.69
劳务支出	2,066,707.59	2,289,935.72
租金	1,952,846.50	1,452,396.71
物料消耗费	30,744.49	57,326.17
装卸费	956,147.41	678,663.33
修理费	194,011.81	64,058.78
仓储费	1,931,925.29	1,753,254.54
其他	549,090.61	957,110.68
合计	17,343,022.90	16,480,638.72

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,466,744.90	21,295,702.27
停产费用	13,795,454.10	3,911,378.97
业务经费	1,923,505.75	3,868,103.23
安全生产费	8,132,376.87	1,790,485.36
修理费	2,219,268.12	355,476.14
税金	2,047,733.79	2,104,457.15
办公费	657,382.99	740,509.98
运输费	650,267.33	812,769.84

差旅费	432,216.94	585,277.81
折旧费	506,370.36	856,247.34
咨询费	299,150.91	1,030,980.91
劳务支出	1,039,600.28	1,333,525.54
其他	6,598,868.46	5,171,186.34
合计	60,768,940.80	43,856,100.88

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,204,726.16	9,442,890.60
利息收入	1,836,321.49	2,342,488.94
汇兑损益		
其他	61,346.73	195,676.08
合计	5,429,751.40	7,296,077.74

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	1,468,958.60	367,534.10
合计	1,468,958.60	367,534.10

其他说明：

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,840,397.53	40,806.14
合计	-4,840,397.53	40,806.14

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,480,109.40	18,610.05
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,935,737.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	1,125,000.00
合计	6,980,109.40	3,079,347.33

其他说明：

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	75,466.84	212,040.12	75,466.84
其中：固定资产处置利得	75,466.84	212,040.12	75,466.84
罚没所得	330,800.00	200.00	330,800.00
其他	9,358.21		9,358.21
合计	415,625.05	212,240.12	415,625.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	88,986.29	1,001,947.09	88,986.29
其中：固定资产处置损失	88,986.29	1,001,947.09	88,986.29
无形资产处置损失		20,450.00	
对外捐赠	18,000.00		18,000.00
其他	80,897.06	1.02	80,897.06
合计	187,883.35	1,022,398.11	187,883.35

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,999,801.30	20,439,341.95
递延所得税费用	-3,633,801.73	46,139.54
合计	24,365,999.57	20,485,481.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,854,961.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,713,740.38
非应税收入的影响	-910,643.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,902.67
所得税费用	24,365,999.57

其他说明

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,836,321.49	2,342,488.94
往来款	4,562,004.00	2,950,000.00
其他	484,527.60	606,459.53
合计	6,882,853.09	5,898,948.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	19,048,644.18	23,937,179.61

支付往来款	5,954,184.30	4,058,803.18
合计	25,002,828.48	27,995,982.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,488,961.95	63,692,975.26
加：资产减值准备	1,468,958.60	367,534.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,668,531.29	25,004,547.40
无形资产摊销	355,538.58	356,049.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	527,218.80	789,906.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,840,397.53	-40,806.14
财务费用（收益以“-”号填列）	6,217,596.75	7,375,000.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,980,109.40	-3,079,347.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,883,801.73	46,139.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,226,002.34	-54,314,237.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,655,179.21	-101,672,432.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,282,307.28	122,187,017.50
经营活动产生的现金流量净额	127,104,418.10	60,712,346.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	255,288,738.19	129,404,753.42
减：现金的期初余额	231,048,959.16	154,131,116.77
现金及现金等价物净增加额	24,239,779.03	-24,726,363.35

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,288,738.19	231,048,959.16
其中：库存现金	2,321.13	31,041.35
可随时用于支付的银行存款	255,282,287.23	231,015,195.81
可随时用于支付的其他货币资金	4,129.83	2,722.00
三、期末现金及现金等价物余额	255,288,738.19	231,048,959.16

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名实华东成化工有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立
茂名实华东阳包装有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	100.00%		投资设立
电白县茂化实华茂东加油站	广东省茂名市	广东省茂名市	加油站	100.00%		投资设立
茂名实华东油化工有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	12.07%	38.93%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
茂名实华东油化工有限	49.00%	25,963,247.11	35,770,000.00	107,763,192.85

公司				
----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
茂名实华东油化工有限公司	195,784,389.74	208,717,522.42	404,501,912.16	183,119,896.41	1,033,733.41	184,153,629.82	138,141,004.69	237,699,682.38	375,840,687.07	210,340,208.53	731,733.41	211,071,941.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
茂名实华东油化工有限公司	464,414,347.19	52,986,218.60	52,986,218.60	117,722,952.50	441,685,877.07	55,060,371.37	55,060,371.37	116,168,384.60

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	39,800,000.00	20,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

1、本公司的联营企业亿昇（天津）科技有限公司于2014年12月19日成立，截至资产负债表日公司未开展经营。

2、本公司的联营企业茂名高新实华化工有限公司于2015年3月3日成立，截至资产负债表日公司未开

展经营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额85.89%。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

（二）、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

（三）市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，业务全部以人民币结算。不存在外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止2015年06月30日，本公司无长期带息债务。

（3）敏感性分析：

截止2015年06月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约639,500.00元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-4,840,397.53			-4,840,397.53
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,840,397.53			-4,840,397.53
（2）权益工具投资	-4,840,397.53			-4,840,397.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为股票投资，公允价值的确认依据为股票的市价。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京泰跃房地产开发有限责任公司	北京市	房地产开发	16000 万元	29.50%	29.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1.在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2.在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	公司股东
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	注
中国石化化工销售有限公司华南分公司	重要供应商
中国石化炼油销售有限公司	重要客户
中国石化润滑油有限公司茂名分公司	客户
中石化国际事业华南有限公司	重要客户
湛江新中美化工有限公司	客户
中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	重要供应商
中信信托有限责任公司	公司股东
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	本公司参股公司

其他说明

注：中国石油化工股份有限公司茂名分公司为中国石油化工股份有限公司下属的子公司，公司第二大股东中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司与中国石化股份有限公司同属中国石化集团的子公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买商品	744,649,159.20	2,007,000,000.00	否	1,119,773,889.13
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买动力费	46,733,115.92	102,000,000.00	否	38,185,847.82
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	购买动力费	1,028,254.31	3,000,000.00	否	1,080,177.87
中国石化化工销售	购买商品	151,323,025.00	350,000,000.00	否	179,463,830.72

有限公司华南分公司					
中国石化炼油销售有限公司	购买商品	33,671,221.04	170,000,000.00	否	32,966,324.81
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	设备租金	1,198,384.00	1,462,700.00	否	1,144,549.00
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	土地/房屋租金	1,925,721.18	3,951,400.00	否	1,896,938.18
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	设备租金	452,095.30	452,900.00	否	410,995.73
中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	购买商品	42,000,000.00	110,000,000.00	否	50,878,785.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	销售商品	10,695,109.87	10,874,791.18
中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	销售商品	102,295.50	163,010.32
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	250,478,645.90	469,566,619.30
中国石化化工销售有限公司华南分公司	销售商品	90,655,089.06	184,833,712.69
中国石化润滑油有限公司茂名分公司	销售商品	4,236,709.22	2,145,198.34
湛江新中美化工有限公司	销售商品	485,626.67	890,170.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国石化集团资产经营管理 有限公司茂名石化分公司	土地\房屋	1,925,721.18	1,896,938.18
中国石化集团资产经营管理 有限公司茂名石化分公司	设备	452,095.30	410,995.73
中国石化股份有限公司茂名 分公司	设备	1,198,384.00	1,144,549.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂名实华东油化工有限公司	25,500,000.00	2015年03月20日	2016年03月19日	否
茂名实华东油化工有限公司	45,900,000.00	2015年06月16日	2016年06月22日	否
茂名实华东成化工有限公司	100,000,000.00	2012年05月01日	2015年12月31日	否
茂名实华东成化工有限公司	15,800,000.00	2015年04月27日	2016年04月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份 有限公司茂名分公 司	5,602,365.15		9,166,535.49	
应收账款	中国石化集团资产			13,479.71	

	经营管理有限公司 茂名石化分公司				
应收账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司			8,420,120.60	
应收账款	中国石化润滑油有限公司茂名分公司	2,271,959.39		857,933.88	
应收账款	中国石化炼油销售有限公司	18,179,721.43			
预付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	48,425,745.24		63,877,563.04	
预付账款	中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	316,771.73		377,643.67	
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	6,194,657.40		5,244,144.00	
预付账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	3,803,473.94		14,560,116.18	
预付账款	中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	59,262.00		11,178.60	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,540,564.00	352,000.00	1,540,564.00	352,000.00
其他应收款	中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	2,022,441.18	178,314.33	2,022,441.18	178,314.33
其他应收款	中国石化润滑油有限公司茂名分公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	22,555,000.00	1,206,085.90
预收账款	中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司	31,272.29	

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、其他资产负债表日后事项说明

关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的事项。

2015年7月23日，公司第九届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的议案》。公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司现有一套8万吨/年MTBE装置，根据自身发展需要，决定投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目。本项目建成投用后，将碳四中的丁烷丁烯进行分离，丁烯回收后重新利用，从而将大部分丁烯转化为MTBE，解决碳四异构、MTBE装置的原料供应和目前碳四原料烯烃利用率低的问题，降低原料成本，实现效益最大化，提高企业抗市场风险能力。预计工程项目建设规模总投资5055万元，项目资金为企业自有，不新增流动资金。项目投产后年均销售收入73121万元，年均税后利润2497.35万元。该事项详见2015年7月24日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司第九届董事会第五次临时会议决议公告》、《茂名石化实华股份有限公司关于公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司投资建设16万吨/年碳四萃取分离及系统配套工程项目的公告》。

十四、其他重要事项

1、年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注七、合并财务报表主要项目注释25—应付职工薪酬—设定提存计划列示。

2、其他

1.重大诉讼终止事项。

2012年6月29日，广发银行股份有限公司佛山分行向广东省佛山市禅城区人民法院提起诉讼，2012年7月21日，广东省佛山市禅城区人民法院向本公司全资子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司送达诉状。原告的诉讼请求如下：（人民币3238.3万元）判令被告一（佛山市顺德区简美电器有限公司）清偿原告九张银行承兑汇票债务本金人民币2998.5万元及自每张银行承兑汇票到期日起至实际清偿日止的利息、复利（依据《银行承兑汇票额度授信合同》第六条约定，按日万分之五计收利息及复利）；判令被告一向原告支付违约金人民币240万元（按《银行承兑汇票贴现额度授信合同》第九条第五款约定“汇票金额5%”计算）；判令被告二（本公司全资子公司深圳实华惠鹏塑胶有限公司）、被告三（邓锡伟）、被告四（黄洁萍）对被告一的上述债务承担连带清偿责任；本案诉讼费用由四被告共同承担。

2014年12月23日，公司收到广东省佛山市禅城区人民法院（以下简称法院）送达的《民事判决书》（（2012）佛城法民二初字第1427号）。

原告：广发银行股份有限公司佛山分行

被告一：佛山市顺德区简美电器有限公司

被告二：邓锡伟

被告三：黄洁萍

被告四：深圳市实华惠鹏塑胶有限公司（本公司全资子公司）

在《民事判决书》中法院认为，关于被告四是否应承担责任的问题，因《厂商银授信合作协议》是由被告邓锡伟伪造被告四及骗取被告四前经理侯文胜签名而与原告等签订，且邓锡伟亦已承认侯文胜对此不知情，彼时亦没有权力签订该协议，如前所述，该协议为无效协议，而被告四并未参与该协议的签订，其并非该协议的当事人，依据合同相对性原则，该协议对于被告四没有约束力，因此，被告四不应承担本案的责任。被告四的抗辩成立，本院予以采纳。原告要求被告四承担责任的诉求缺乏依据，本院不予支持。

法院依照《中华人民共和国合同法》第五十二条、第五十八条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的解释》第八条、第四十一条的规定，判决如下：

（1）被告佛山市顺德区简美电器有限公司在本判决发生法律效力之日起十日内偿还原告广发银行股份有限公司佛山分行贷款本金29962344.54元及资金占用费（分别从2012年1月30日起，以2497344.54元计；从2012年2月1日起，以507.50万元计；从2012年2月1日起，以70万元计；从2012年5月17日起，以594.60万元计；从2012年5月22日起，以699.60万元计；从2012年5月24日起，以874.80万元计，均按中国人民银行同期商业贷款利率计算至实际清偿之日止）；

（2）被告邓锡伟对被告佛山市顺德区简美电器有限公司的上述债务承担连带清偿责任；

（3）被告黄洁萍对被告佛山市顺德区简美电器有限公司不能清偿部分的三分之一承担补充清偿责任；

（4）驳回原告广发银行股份有限公司佛山分行的其他诉讼请求。

本案受理费203725元，保全费5000元，两项合计208725元，由原告广发银行股份有限公司佛山分行负担16698元，被告佛山市顺德区简美电器有限公司、邓锡伟连带负担192027元。

如不服本判决，可在本判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于广东省佛山市中级人民法院。

诉讼最新进展情况:

2015年1月15日,公司收到佛山市禅区人民法院邮寄送达的生效确认书,确认(2012)佛城法民二初字第1427号《民事判决书》于2015年1月6日发生法律效力。

以上《民事判决书》已发生法律效力,公司不承担任何责任,对公司没有任何影响。

2.关于公司为公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司贷款提供担保的事项。

2015年4月22日,公司第九届董事会第四次临时会议审议通过了:《关于公司为公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司贷款提供担保的议案》,东油公司目前产品销售对象主要为大型央企或委托大型央企利用其资源优势出口国外,货款结算方式为先货后款,结算时间较长。为保证及扩大生产经营,确保公司效益,现其拟向商业银行申请人民币贷款不超过10000万元,用于补充流动资金、贸易融资、承兑汇票、信用证、保函等业务。贷款利率为不高于同期基准利率上浮10%的范围,该贷款额度可循环使用。就该等贷款的还本付息义务,由东油公司各股东按照其持有东油公司的股权比例向商业银行提供担保,担保方式为连带责任保证担保。公司担保金额不超过1207万元,东成公司担保金额不超过3893万元,公司合计担保金额不超过5100万元。

3.关于公司为参股子公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司贷款担保提供承诺函的事项

2015年4月22日,公司第九届董事会第四次临时会议审议通过了:《关于公司为参股公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司贷款担保提供承诺函的议案》。公司于2009年7月出资150万元受让惠州大亚湾石化动力热力有限公司(以下简称热力公司)15%的股权。热力公司注册资本1000万元,其中惠州大亚湾石化工业区投资有限公司出资510万元,占出资总额的51%,惠州市太东能源公司出资340万元,占出资总额的34%。由于热力公司正在开展新项目需较大资金,计划向商业银行申请3000万元的贷款额度,此额度作为储备用。另外两家股东已经为热力公司提供贷款担保,现需我公司按持有热力公司15%股份共计450万元向另两股东惠州大亚湾石化工业区投资有限公司和惠州市太东能源公司担保提供承诺,承诺如果该两个股东承担担保责任,则我公司按照持股比例承担最高不超过450万元的担保责任。

4. 本公司拟向中国石油化工股份有限公司茂名分公司出售公司控股子公司实华东成石化主业资产。

2005年3月27日,本公司与中国石油化工股份有限公司茂名分公司签署《资产转让协议》,约定公司控股子公司实华东成将石化主业资产(包括聚丙烯装置、四套气体分离装置及相关的在建工程)转让给中国石油化工股份有限公司茂名分公司。鉴于作为转让标的的石化类资产相关业务产生的收入占公司主营业务收入的50%以上,根据中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知(证监公司字〔2001〕105号)》的有关规定,该项交易需经中国证监会审核无异议后方可提交公司股东大会审议。签署的《资产转让协议》并非双方交易所依据的最终协议,当交易各方就易达成最终协议后,公司将履行董事会批准、中国证监会审核和股东大会批准的法律程序,并及时履行信息披露义务。

截至本报告出具日,资产出售尚未进入实施阶段。

5.公司第一大股东-北京泰跃房地产开发有限责任公司所持有本公司股份质押给广东发展银行股份有限公司茂名办事处,被北京市第一中级人民法院冻结,并先后被11家人民法院轮候冻结。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87	100.00%		5,178,374.87	83.11%	5,178,374.87	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,052,046.63	16.89%	1,039,967.08	98.85%	12,087.55	1,052,054.63	16.89%	1,039,967.08	98.85%	12,087.55
合计	6,230,429.50	100.00%	6,218,341.95		12,087.55	6,230,429.50	100.00%	6,218,341.95		12,087.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
电白县茂化实华茂东加油站	5,178,374.87	5,178,374.87	100.00%	根据个别风险特征，结合可回收性计提
合计	5,178,374.87	5,178,374.87	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	13,430.61	1,343.06	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	1,038,624.02	1,038,624.02	100.00%

合计	1,052,054.63	1,039,967.08	
----	--------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	6,230,429.50	100.00	6,219,485.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	243,334,179.83	97.03%	4,188,792.42	1.72%	239,145,387.41	273,455,848.47	97.54%	4,188,792.42	1.53%	269,267,056.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,440,393.27	2.97%	3,648,319.97	49.03%	3,792,073.30	6,905,317.67	2.46%	3,648,319.97	52.83%	3,256,997.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					
合计	250,774,573.10	100.00%	7,837,112.39		242,937,460.71	280,361,166.14	100.00%	7,837,112.39		272,524,053.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
茂名实华东成化工有限公司	83,775,848.47	4,188,792.42	5.00%	根据款项性质结合可收回性

茂名实华东成化工有限公司	159,558,331.36			根据款项性质结合可收回性
合计	243,334,179.83	4,188,792.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,149,657.64	80,729.10	5.00%
1 年以内小计	2,149,657.64	80,729.10	5.00%
1 至 2 年	979,043.20	97,904.32	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	3,504,382.76	2,803,506.21	80.00%
5 年以上	807,309.67	666,180.34	82.52%
合计	7,440,393.27	3,648,319.97	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂借款	250,525,582.64	280,206,495.14
押金备用金	248,990.46	154,671.00
合计	250,774,573.10	280,361,166.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名实华东成化工有	借款	243,334,179.83		97.03%	4,188,792.42

限公司					
茂名实华东阳包装有限公司	借款	6,000,000.00		2.39%	2,977,239.23
电白县茂化实华茂东加油站	房产、土地税款	772,646.67	5 年以上	0.31%	566,767.34
备用金	备用金	198,990.46	1 年以内	0.08%	9,949.52
环保保证金	押金	50,000.00	5 年以上	0.02%	50,000.00
合计	--	250,355,816.96	--		7,792,748.51

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	338,040,000.00	5,000,000.00	333,040,000.00	338,040,000.00	5,000,000.00	333,040,000.00
对联营、合营企业投资	30,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	368,040,000.00	5,000,000.00	363,040,000.00	358,040,000.00	5,000,000.00	353,040,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂名实华东成化工有限公司	305,000,000.00			305,000,000.00		
茂名实华东油化工有限公司	18,040,000.00			18,040,000.00		
茂名实华东阳包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	338,040,000.00			338,040,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
亿昇（天 津）科技 有限公司	20,000,00 0.00	10,000,00 0.00								30,000,00 0.00	
小计	20,000,00 0.00	10,000,00 0.00								30,000,00 0.00	
合计	20,000,00 0.00	10,000,00 0.00								30,000,00 0.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,167,470.49	77,657,538.61	16,895,159.41	16,797,826.18
其他业务	139,357,478.55	139,492,511.35	177,677,902.39	177,963,564.65
合计	217,524,949.04	217,150,049.96	194,573,061.80	194,761,390.83

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,480,109.40	18,610.05
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,935,737.28
其他	1,500,000.00	1,125,000.00
合计	6,980,109.40	3,079,347.33

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-527,218.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	639,711.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,960.50	
减：所得税影响额	216,863.39	
合计	650,590.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.092	0.092

3、其他

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、总经理刘华，财务总监余智谋及财务部经理邓向群签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

茂名石化实华股份有限公司董事会

董事长：刘华

二〇一五年八月二十日