



茂名石化实华股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

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。

公司董事长范洪岩、总经理曹光明、财务总监宋卫普及会计机构负责人(会计主管人员)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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会现场会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘汕	董事	工作原因	范洪岩
杨晓慧	董事	工作原因	范洪岩
关志鹏	董事	工作原因	杨越
杨丽芳	独立董事	工作原因	咸海波

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，有关风险公司已在本报告中描述，请投资者注意投资风险。

公司提请投资者关注公司半年报第四节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第九节 公司债相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、茂化实华	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 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	茂化实华	股票代码	000637
变更后的股票简称（如有）	无		
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	范洪岩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁国强	
联系地址	广东省茂名市官渡路 162 号	
电话	0668-2276176	
传真	0668-2899170	
电子信箱	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 2017 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 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,979,598,685.71	2,201,528,055.49	-10.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,248,640.83	52,423,525.45	-55.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,597,068.77	44,357,292.35	-44.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,143,290.73	85,745,665.10	-96.33%
基本每股收益（元/股）	0.045	0.101	-55.45%
稀释每股收益（元/股）	0.045	0.101	-55.45%
加权平均净资产收益率	2.55%	5.95%	减少 3.40 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）	1,375,075,565.84	1,209,092,966.63	13.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	926,852,526.36	901,812,997.52	2.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	-1,698,343.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,559.96	

减：所得税影响额	-449,475.98	
合计	-1,348,427.94	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其经营模式均未发生重大变化。

（一）公司主要业务

公司属于基础化工原料制造业，主要经营范围是石油化工产品的生产及销售，主要产品是液化石油气、聚丙烯、醋酸仲丁酯、MTBE、特种白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、丙烷等。2018年上半年，三、四预分离装置处理量完成21.38万吨，完成半年计划115%；聚丙烯产量完成8.95万吨，完成半年计划86%；MTBE系列产品产量8.23万吨，完成半年计划105%；特种白油系列产品产量2.09万吨，完成半年计划106%；乙醇胺系列产品产量0.73万吨，完成半年计划77%；液化气中转量3.41万吨，完成半年计划100%。聚丙烯产量创历史同期新高。

（二）公司主要产品用途：

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

聚丙烯树脂粉料：适用于注塑或挤出扁丝，可用于生产纺织袋、打包、捆扎绳、薄膜制品及日用品、小容器等。

醋酸仲丁酯：用作工业溶剂和提高汽油辛烷值添加剂等。

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

特种白油：主要用作工业溶剂和化纤、机械加工等领域的加工油、润滑剂等。

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

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

丙烷：用于热处理燃料、金属切割气、气雾推进剂、渗碳的保护气，脱沥青溶剂等。

（三）主要经营模式

1、**采购模式：**公司各厂所需的生产原料各不相同，生产所需化工原料和辅助材料以及能源消耗（电力、蒸汽、水）等依靠外购（除了从当地的茂名石化采购外，还从周边石油化工基地采购）。根据各厂月度生产计划，公司原料采购部门考虑原材料库存，结合预测原料价格走势，统一实施原料采购，以实现最低采购成本。

2、**生产模式：**公司根据年度生产经营综合计划，考虑市场需求、装置运行状况和经济效益等因素，制定月度生产计划，最大限度地发挥各装置产能。主要产品聚丙烯、MTBE主要采用“以产定销”模式，按照产能全年满负荷生产；对市场需求灵活的产品采用“以销定产”模式，紧盯市场需求，根据市场情况和客户需要适时调整计划以及组织生产。公司聚丙烯产能为国内小本体（粉料）聚丙烯最大，特种环保白油和乙醇胺产量位居华南地区前列。

3、**销售模式：**公司产品主要采取直销和经销相结合模式进行销售，努力扩大终端用户，通过有实力的经销商多渠道实现产品扩销。销售区域主要在华南、西南、海南一带，运输方式以陆运为主、海运为辅。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期新设立子公司
在建工程	聚丙烯装置改造项目

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心竞争能力体现在以下几个方面：

1、长期从事化工产业，生产经营管理基础较扎实

公司从事石油化工生产经营和研发三十年，已经建立起一套完善的企业组织架构体系、决策机制和管理办法，采取集团化紧密型管理和运营模式，全面实施目标计划管理、绩效考核管理、内部控制管理等一系列管理制度，为企业稳健发展提供有效的组织和管理基础保障。

2、化工产品种类多，区域优势明显

公司属于基础化工原料制造业，主要经营石油化工原料的生产、加工和销售。主要经营范围是石油化工产品的生产及销售，主要产品是液化石油气、聚丙烯、醋酸仲丁酯、MTBE、特种白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、丙烷等。公司邻近经济体量大的珠江三角洲，靠近大西南，铁路、公路和水路运输便利，在原料输送和交货方面有区位优势。

3、践行科技强企，加强研发和技术改造提高竞争力

2018年上半年，公司加大新技术研发和新产品研制力度，成功开发并应用精异丁烷、MTBE、丙丁烷混合物液化石油气等技术含量高、竞争力强的产品生产技术，其中利用“MTBE脱硫装置”、“醚后碳四碱洗装置”等专利技术生产的MTBE产品，总硫含量小于10ppm，满足了国五汽油调合要求，且生产成本大大降低；利用自主研发发明专利技术生产的精异丁烷产品，可替代进口产品。

4、适应市场，抓住化工行业发展机遇

国家供给侧改革进程持续深入推进，安全环保督查力度不断加强，国内不达标产能相继淘汰，公司主要产品聚丙烯、MTBE、特种白油、乙醇胺等产品销售顺畅，下游需求比较稳定，满足了市场对绿色环保化工的新需求。在原料采购上实行精细化管理，引入供应商竞争，拓宽采购渠道，比质比价，招标采购，有利于公司降低采购成本。在产品销售上，巩固已有客户群，持续开拓新客户，产品销售覆盖化工产业相对集中的华南地区，辐射范围比较广。

5、后续发展条件好优势明显

公司比邻茂名石化、广州石化、中科炼化（湛江）、北海炼化、海南炼化等特大型石油化工基地，在石化资源信息、原料采购、项目发展等方面有区位优势，公司加强石化产业上下游的沟通协作，立足于做大做强化工产业，搞好石化资源的深度开发和综合利用，调整产品结构，具有较强的后续发展能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

上半年，国际原油价格高位运行，面对化工产品市场低迷、有效需求持续平淡、上游液化气原料供应量减少、生产装置设备问题多等不利因素，公司上下一心，全力抓好生产经营管理发展各项工作，推动ZHG扩建聚丙烯项目持续优化，上半年累计实现营业收入19.8亿元，实现利润总额为3690.97万元。同比分别下降10.08%和52.38%。

（一）安全环保局面进一步加强，实现安全环保无事故。一是强化安全管理。加大安全教育培训力度，加强三级安全教育和反事故应急演练，参加安监业务再提升培训，上半年共组织安全培训700多人次；组织隐患排查治理，开展周检、岗检和专项安全生产大检查，及时化解生产过程中的风险苗头，确保装置安稳生产。落实风险管控等制度，分解危险源风险点管控责任，共制订、完善安全环保专业管理制度12项。二是抓好直接作业环节安全管理。从严规范现场作业，实现施工安全无事故。三是抓好安全环保资质取证工作。办理有关单位安全生产许可证和排污证的换证、取证；完成安全环保资质取证3项，确保合法合规生产。

（二）抓好原料采购供应，优化日常生产经营。一是密切跟踪原料价格走势和价差变化，做好成本效益测算，最大限度降低原料成本；加大原料外购力度，构建了稳定的C4原料供应渠道。积极协调沟通，增强了外购原料海运接卸能力，减少货船滞期，降低成本费用。上半年，公司共外购丙烯、碳四等原料共35.58万吨，原料外购量同比降低7.58%。二是优化生产。有针对性地实施技改，提升装置技经水平，上半年共完成技改项目14项。聚丙烯单月产量最高达1.9万吨，创历史单月最好水平。通过科学配炼，优化调整特种白油产品结构。上半年，三、四预分离装置处理量完成21.38万吨，完成半年计划100%；聚丙烯产量完成8.95万吨，完成半年计划86%；MTBE系列产品产量8.23万吨，完成半年计划95%；特种白油系列产品产量2.09万吨，完成半年计划106%；乙醇胺系列产品产量0.73万吨，完成半年计划77%；液化气中转量3.41万吨，完成半年计划100%。各主体装置主要经济指标基本控制在计划指标范围内。

（三）抓好经营管理各项工作。一是加强销售工作。实施积极的销售办法，积极开拓市场，扩大终端客户，紧跟市场趋势，把好营销节奏，及时锁定效益。上半年，除聚丙烯产品库存较高外，其它产品基本实现产销平衡，产品销价保持同行业前列水平。聚丙烯产销率85.97%；白油系列产品产销率95.45%；MTBE系列产品产销率99.86%；乙醇胺产品产销率93.51%。二是抓好设备物资采购管理。做好市场调查分析及比质比价工作，竞争比价、阳光采购，节约采购资金约192万元。三是加强费用成本管理。降低费用成本，减少资金占用，提高资金利用率，降低财务费用。四是强化科技成果管理。公司“丁烯循环利用关键技术研发及产业化”科学技术成果荣获2017年度广东省科学技术奖二等奖。《一种异构反应器》等11个实用新型专利和《石油智能催化反应器勘测数据分析系统》等1个软件成功得到了国家知识产权局授权。公司获得了茂名市第三届政府质量奖。

（四）项目建设发展稳步推进。持续优化ZHG聚丙烯装置稳定运行及提量爬坡，跟踪解决出料不顺、管线堵塞、设备故障等问题，实现了三条生产线平稳运行，达到了产能设计值。公司与钦州天恒石化公司签署了《关于双氧水项目合作协议》，双方合作开发双氧水项目正式启动，项目建设正在推进。围绕周边石化基地开展资源调查和项目调研论证，抓好后备发展项目储备。

（五）和谐稳定局面更加巩固。抓好形势任务教育、安全意识教育，引导职工进一步认清形势，明确任务，鼓足干劲，争创效益。抓好党建工作，认真做好非公经济党组织党建工作专项检查准备，获上级党委肯定。开展和谐企业建设，为职工办理二次医保、补充医疗，为29名符合帮困救助条件的协解人员拨付帮困救助金。完成了广东省在职职工医疗互助保障计划投保。走访慰问退休职工、伤病职工、困难职工、劳模和困难职工遗属、困难党员等共213人次，发放慰问金和慰问品共6.97万元，组织慰问福利院儿童，为

“广东省扶贫济困日”捐款13.12万元，公司连续8年获得茂名市“爱心企业”称号。

分析预计，下半年公司将面临诸多压力风险和挑战：一是行业经济和政策变化风险：目前化工行业处于稳定的态势，但化工行业与国民经济的景气程度关联性强，其发展具有周期性波动的特征。未来宏观经济向好程度、下游企业的需求及国家对本行业政策的持续性等，会影响公司的生产经营，存在宏观经济波动带来的一定风险。二是安全环保风险：国家对化工企业淘汰落后产能、节能减排等方面提出了新的目标和要求，行业门槛提高。对行业的安全环保监管趋严，执法力度加大，未来国家对化工行业安全环保方面政策的变化调整将给公司发展带来一定的不确定性。三是市场竞争风险：公司属于竞争性强的行业，国内外企业在品种、成本、质量和技术之间的竞争十分激烈，因市场供应增加，聚丙烯、MTBE或者存在产能过剩的情况，促使有关产品盈利空间收窄，市场竞争带来一定的风险。聚丙烯产品库存仍较高，造成资金积压，并存在市场跌价风险。同时，在产品销售和客户服务方面也还存在不足。四是成本变动风险：随着公司产能扩大，上游生产原料供应量不充足，原料短缺情况依然存在，部分装置未实现最佳运行，个别技术经济指标还有波动。要维持装置满负荷生产需要加大原料外购量，可能存在因资源竞争、原料短缺和运输成本增加而造成成本变动的风险。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,979,598,685.71	2,201,528,055.49	-10.08%	
营业成本	1,879,798,657.82	2,066,612,751.55	-9.04%	
销售费用	15,760,334.93	13,556,626.91	16.26%	
管理费用	41,059,549.13	51,271,773.78	-19.92%	
财务费用	339,113.76	374,237.58	-9.39%	
所得税费用	7,096,218.17	14,484,230.77	-51.01%	本期利润减少影响
研发投入	36,500,000.00	32,222,000.00	13.28%	
经营活动产生的现金流量净额	3,143,290.73	85,745,665.10	-96.33%	主要是存货和预付款增加而减少。
投资活动产生的现金流量净额	-36,495,747.70	2,160,861.76	-1,788.94%	主要是支付股权投资及固定资产投资款。
筹资活动产生的现金流量净额	72,725,541.67	-154,239,452.77	147.15%	主要是本期增加贷款。
现金及现金等价物净增加额	39,373,084.70	-66,332,925.91	159.36%	主要是存货影响现金流减少及增加贷款，上年同期归还贷款。

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。

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	1,839,198,879.32	1,751,691,411.49	4.76%	-2.42%	-0.96%	减少 1.40 百分点
商业	140,399,806.39	128,107,246.33	8.76%	-55.68%	-57.02%	增加 2.84 百分点
分产品						
石油化工	1,979,598,685.71	1,879,798,657.82	5.04%	-10.08%	-9.04%	减少 1.09 百分点
分地区						
广东地区	1,400,872,848.97	1,322,924,110.82	5.56%	-0.21%	1.39%	减少 1.50 百分点
其他地区	578,725,836.74	556,874,547.00	3.78%	-27.45%	-26.91%	减少 0.71 百分点

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	223,223,498.78	16.23%	193,585,357.42	16.01%	0.22%	
应收账款	59,220,806.83	4.31%	40,754,473.14	3.37%	0.94%	
存货	285,255,189.39	20.74%	140,252,545.32	11.60%	9.14%	
投资性房地产	2,166,340.07	0.16%	2,231,007.41	0.18%	-0.02%	
长期股权投资	64,449,277.48	4.69%	64,900,663.30	5.37%	-0.68%	
固定资产	353,503,272.38	25.71%	389,957,430.62	32.25%	-6.54%	
在建工程	18,967,779.21	1.38%	2,481,160.25	0.21%	1.17%	
短期借款	115,860,153.35	8.43%			8.43%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	40,988,950.03	-5,351,593.73	-3,397,707.05		251,106,223.63	239,291,354.85	45,217,837.25
金融资产小计	40,988,950.03	-5,351,593.73	-3,397,707.05		251,106,223.63	239,291,354.85	45,217,837.25
上述合计	40,988,950.03	-5,351,593.73	-3,397,707.05		251,106,223.63	239,291,354.85	45,217,837.25
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,664,044.99	6,993,830.76	338.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002740	爱迪尔	1,503,383.38	公允价值计量	0.00	-156,537.99	-156,537.99	33,242,182.69	22,958,029.65	-220,809.05	9,891,450.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	002055	得润电子	338,678.34	公允价值计量	5,728,572.00	-723,532.18	-835,961.35	59,463,139.21	57,477,332.49	-511,536.55	6,464,335.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	601288	农业银行	5,358,669.66	公允价值计量	0.00	-345,314.07	-345,314.07	16,671,620.07	11,498,330.55	56,244.55	4,705,920.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	000501	鄂武商A	1,559,967.39	公允价值计量	0.00	-502,596.19	-502,596.19	8,988,002.59	4,457,966.50	-169,608.90	3,857,831.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	000776	广发证券	1,259,965.14	公允价值计量	0.00	-366,309.46	-366,309.46	7,611,861.46	3,308,350.20	-287,951.80	3,649,250.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	000625	长安汽车	719,116.38	公允价值计量	0.00	-198,808.74	-198,808.74	3,884,008.74	1,136,719.21	-28,480.79	2,520,000.00	交易性金融资产	二级市场
基金	510050	50ETF	142,692.94	公允价值计量	0.00	-15,588.79	-15,588.79	6,120,461.73	3,805,404.21	-29,018.73	2,270,450.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	002658	雪迪龙	4,022,789.49	公允价值计量	2,298,600.00	770,525.63	-476,511.22	6,061,225.84	4,871,334.09	-2,039,012.38	2,206,325.00	交易性金融资产	二级市场
境内外股票	600037	歌华有线	3,452,699.42	公允价值计量	0.00	-82,238.42	-82,238.42	3,452,699.42	1,384,626.43	-59,738.57	1,917,456.00	交易性金融资产	二级市场
基金	c20002	信达主题投资基金	2,000,000.00	公允价值计量	2,242,606.03	-393,998.22	-151,392.19	0.00	0.00	239,494.43	1,848,607.81	交易性金融资产	二级市场
期末持有的其他证券投资			128,695	--	30,719	-3,337.1	-266,44	105,611	128,333	1,273.3	5,886.0	--	--

	,428.40		172.00	95.30	8.63	021.88	,374.27	62.44	12.44		
合计	149,053,390.54	--	40,988,950.03	-5,351,593.73	-3,397,707.05	251,106,223.63	239,231,467.60	-1,777,055.35	45,217,837.25	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2018 年 01 月 06 日										
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)											

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
茂名实华东成化工有限公司	子公司	石油化工	305,000,000.00	1,000,311,920.96	408,317,334.88	1,542,798,576.37	20,331,146.27	16,774,468.34
茂名实华东油化工有限公司	子公司	石油化工	149,500,000.00	388,234,953.04	193,630,221.14	576,602,328.37	17,682,943.62	13,397,672.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湛江实华化工有限公司	出资设立	无

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 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

十、公司面临的风险和应对措施

风险

应对措施

行业经济和政策变化风险：目前化工行业处于稳定的态势，但化工行业与国民经济的景气程度关联性强，其发展具有周期性波动的特征。未来宏观经济向好程度、下游企业的需求和国家对本行业政策的持续性等，会影响公司的生产经营，存在波动带来的一定风险。

公司将加强关注宏观环境和政策变化，密切跟踪行业变化，跟踪和研判市场，增强应变能力。

安全环保风险：国家对化工企业淘汰落后产能、节能减排等方面提出了新的目标和要求，行业门槛提高。对行业的安全环保监管趋严，执法力度加大，未来国家对化工行业安全环保方面政策的变化调整将给公司发展带来一定的不确定性。

公司将密切关注行业政策动态，认真贯彻执行国家有关安全环保政策，依法依规生产经营。继续加大对安全、节能、环保的投入，建设安全、清洁、绿色、节能的企业，提升自身核心竞争力。

市场竞争风险：公司属于竞争性强的行业，国内外企业在品种、成本和技术之间的竞争十分激烈，因市场供应增加，聚丙烯、MTBE或者存在产能过剩的情况，公司有关产品盈利空间或者收窄，市场竞争带来一定的风险。

公司持续加强内部精细化管理，练好内功，降本压费，通过技术改进、技术进步进一步优化生产，通过提高服务质量稳定市场份额，提高市场竞争力。

成本变动风险：随着公司产能扩大，会出现上游生产原料供应量不充足的现象，要维持装置满负荷生产需要加大原料外购量，可能存在因资源竞争、原料短缺和运输成本增加而造成成本变动的风险。

公司将进一步优化生产计划安排，根据原料需求，开拓原料采购渠道，比质比价，优化原料采购，努力获取较好的经营效果。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.32%	2018 年 01 月 22 日	2018 年 01 月 23 日	2018 年 1 月 23 日公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网的公告（公告编号：2018-007）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	45.43%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	2018 年 5 月 16 日公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网的公告（公告编号：2018-022）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	北京泰跃房	其他承诺	五个协议或	2005 年 04 月	无承诺履行	2005 年 12 月

	<p>地产开发有 限责任公司</p>	<p>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 会上对上述 协议或合同 投赞成票；如 上述协议或 合同不能由 董事会提交 股东大会审 议，我公司将 直接行使提 案权，在 2006 年 6 月 30 日 前的合理期 限内，将上述 协议或合同 提交股东大 会审议，并在 股东大会上 投赞成票（直 接提案权的 行使对《资产 转让协议》除 外）。《资产转 让协议》项下 的主业资产</p>	<p>01 日</p>	<p>期限</p>	<p>31 日，《还款 协议》、《抵押 合同（2 份）》 《原料供应 合同》已经履 行完成。</p>
--	------------------------	---	-------------	-----------	--

			的转让不以茂化实华的再融资为前提条件。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	在其他承诺中，《资产转让协议》因涉及公司主业变更和资产重组事项，不具备条件履行。该资产转让事项因该等条件的限制已搁置 13 年，下一步能否最终实施存在重大不确定性。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
茂名市润基经贸公司和茂名市祥源船舶运输有限公司及其另外两家关联公司破产	2,415	否	茂名市润基经贸公司和茂名市祥源船舶运输有限公司已在	尚未有结果	无	2016年04月29日	2016年4月29日，巨潮资讯网《公司2015年年度报告》

重整案件			法律规定期限内提交了重整计划，重整案件尚无新进展。				第五节重要事项之十九、公司子公司重大事项。
------	--	--	---------------------------	--	--	--	-----------------------

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
茂名外联石化有限公司诉公司全资子公司东成公司买卖合同纠纷案	850.84	否	茂名市茂南区法院已经将此案移交茂名市中级人民法院，尚未审理。	尚未有结果	无	2018年03月24日	2018年3月24日巨潮资讯网公司公告(编号:2018-009)

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、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
中国石化集团茂名石	公司股东	销售商品	汽柴油等	市场价	市场价	4.59	0.00%	100	否	月结	市场价	2018年04月22	茂名石化实华

油化工有限公司												日	股份有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中国石化集团 茂名石油化工有限公司	公司股东	采购动力	动力	市场价	市场价	74.59	1.17%	300	否	月结	市场价	2018年 04月22 日	茂名石化实华股份有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中国石化集团 茂名石油化工有限公司	公司股东	资产租赁	土地设备租金	协议定价	协议定价	464.76	76.02%	933.95	否	季度结	无	2018年 04月22 日	茂名石化实华股份有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中国石	公司股	接受劳	劳务费	协议定	协议定	9.18	100.00	300	否	季度结	无	2018年	茂名

化集团 茂名石 油化工 有限公 司	东	务		价	价		%					04 月 22 日	石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
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	气分原 料液化 石油气、 5 号工 业白油、 高纯氢 气等	协议定 价、市场 价	协议定 价、市场 价	85,304.4 3	45.77%	200,000	否	款到发 货	无	2018 年 04 月 22 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	中石化 集团下 属公司	销售商 品	异丁烷、 丙烷等	协议定 价	协议定 价	331.82	0.17%	24,600	否	月结	无	2018 年 04 月 22 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0

													17
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	提供劳务	加工费	协议定价	协议定价	54.68	18.94%	2,000	否	月结	无	2018年04月22日	茂名石化实华股份有限公司 2018年度日常关联交易预计公告 2018-017
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	市场价	7,027.14	98.83%	20,000	否	月结	市场价	2018年04月22日	茂名石化实华股份有限公司 2018年度日常关联交易预计公告 2018-017
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	接受劳务	排污费	协议定价	协议定价	46.37	100.00%	500	否	季度结	无	2018年04月22日	茂名石化实华股份有限公司 2018年度日常关联交易预计

													公告 2018-0 17
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	中石化 集团下 属公司	资产租 赁	设备租 金	协议定 价	协议定 价	347.24	23.98%	402.8	否	季度结	无	2018 年 04 月 22 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
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、环 氧乙烷、 甲醇等	协议定 价、市场 价	协议定 价、市场 价	6,472.18	3.47%	29,850	否	款到发 货	无	2018 年 04 月 22 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中国石 化化工 销售有 限公司 华南分 公司	中石化 集团下 属公司	销售商 品	甲基叔 丁基醚、 醚前碳 四液化 石油气 等	市场价	市场价	59,978.6 2	30.30%	190,000	否	月结	市场价	2018 年 04 月 22 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2018 年度 日常 关联

												交易 预计 公告 2018-0 17
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	市场价	12,864.5 6	6.90%	40,000	否	款到发 货	市场价	2018 年 04 月 22 日 2018 年 度日 常关 联交 易预 计公 告 2018-0 17
中国石 化炼油 销售有 限公司	中石化 集团下 属公司	销售商 品	商品丙 丁烷混 合物液 化石油 气等	市场价	市场价	12,711.9 7	6.42%	40,000	否	月结	市场价	2018 年 04 月 22 日 2018 年 度日 常关 联交 易预 计公 告 2018-0 17
中国石 化润滑 油有限 公司茂 名分公 司	中石化 集团下 属公司	销售商 品	汽柴油 等	市场价	市场价			100	否	月结	市场价	2018 年 04 月 22 日 2018 年 度日 常关 联交 易预 计公 告 2018-0 17

													日常关联交易预计公告 2018-017
茂名石化巴斯夫有限公司	中石化集团下属公司	销售商品	汽柴油、异丁烷等	市场价	市场价			100	否	月结	市场价	2018年04月22日	茂名石化实华股份有限公司 2018年度日常关联交易预计公告 2018-017
中石化国际事业华南有限公司	中石化集团下属公司	采购商品	商品丙丁烷混合物液化石油气等	市场价	市场价	1,044.62	0.56%	4,000	否	信用证	市场价	2018年08月21日	茂名石化实华股份有限公司新增 2018年度日常关联交易预计的公告 2018-033
中石化国际事业华南有限公司	中石化集团下属公司	销售商品	醋酸仲丁酯等	市场价	市场价			10,000	否	月结	市场价	2018年04月22日	茂名石化实华股份

司													有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
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	采购商品	汽柴油	市场价	市场价	3,570.07	1.92%	10,000	否	款到发货	市场价	2018年 04月22 日	茂名石化实华股份有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中石化化销(香港)新加坡公司	中石化集团下属公司	采购商品	丙烯	市场价	市场价			4,000	否	信用证	市场价	2018年 04月22 日	茂名石化实华股份有限公司 2018 年度 日常 关联 交易 预计 公告 2018-0 17
中石化化工销	中石化集团下	采购商品	丙烯	市场价	市场价			4,000	否	信用证	市场价	2018年 04月22	茂名石化

售(香港)有限公司	属公司											日	实华股份有限公司 2018 年度日常关联交易预计公告 2018-017
合计				--	--	190,306.82	--	581,186.75	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、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。

十四、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	本期确认的租赁费（元）	上期确认的租赁费（元）
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地\房屋	4,195,477.82	949,638.23
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备	452,095.73	456,421.72
中国石化股份有限公司茂名分公司	设备	3,419,960.90	296,691.38
中国石化股份有限公司茂名分公司	房屋	52,484.76	

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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

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
茂名实华东成化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	30,000	2016 年 09 月 28 日	30,000	连带责任保 证	主债务发生 期间届满之 日起两年	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	30,000	2015 年 03 月 09 日	15,000	连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	30,000			连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2018 年 05 月 16 日	20,000			连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2018 年 05 月 16 日	20,000			连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东成化 工有限公司	2018 年 05 月 16 日	35,000			连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	7,650	2016 年 09 月 28 日	7,650	连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	1,810.5	2016 年 06 月 27 日	1,300	连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
茂名实华东油化 工有限公司	2016 年 05 月 21 日	1,810.5	2016 年 06 月 27 日	1,810.5	连带责任保 证	主债务期限 届满之次日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		75,000		报告期内对子公司担保实际 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)	176,271			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	45,000			
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	2016 年 05 月 21 日	5,839.5	2016 年 06 月 27 日	4,100	连带责任保证	主债务期限届满之次日起两年	否	是
茂名实华东油化工有限公司	2016 年 05 月 21 日	5,839.5	2016 年 06 月 27 日	5,839.5	连带责任保证	主债务期限届满之次日起两年	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	11,679			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	9,939.5			
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)	75,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	187,950			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	54,939.5			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				59.28%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度	执行的污染	排放总量	核定的排放	超标排放情
-------	-------	------	-------	-------	------	-------	------	-------	-------

司名称	及特征污染物的名称			情况		物排放标准		总量	况
公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准、限值	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
茂名实华东成化工有限公司	废气：二氧化硫	高空排放	2	特种白油装置东北角	18mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） 100mg/Nm ³	0.6895	申请重新核定中	无
茂名实华东成化工有限公司	废气：氮氧化物	高空排放	2	特种白油装置东北角	127mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） 150mg/Nm ³	4.907	申请重新核定中	无
茂名实华东成化工有限公司	废气：颗粒物	高空排放	2	特种白油装置东北角	18.5 mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） 20 mg/Nm ³	0.6157	申请重新核定中	无
茂名实华东油化工有限公司	废气：二氧化硫	高空排放	3	MTBE 原料预处理装置东北角	13mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） 100mg/Nm ³	0.2453	申请重新核定中	无
茂名实华东油化工有限公司	废气：氮氧化物	高空排放	3	MTBE 原料预处理装置东北角	129mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） 150mg/Nm ³	2.0193	申请重新核定中	无
茂名实华东油化工有限公司	废气：颗粒物	高空排放	3	MTBE 原料预处理装置东北角	18.4 mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》	0.2263	申请重新核定中	无

						(GB31571-2015) 20 mg/Nm3			
--	--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》，落实项目建设“三同时”制度，各类污染治理设施均与主体生产设施同时设计、同时施工、同时投入使用。完善各生产装置的污水收集系统，做到雨污分流、清污分流，污水收集集中送污水处理厂处理。公司投资建设了三套油气回收装置，对原料、产品装车过程产生的油气进行有效回收，减少污染物排放。各生产单位加强环保设施的管理，所有环保设施均与生产设施同步稳定运行，各类污染物均达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司各建设项目均进行环境影响评价并取得环境保护部门的行政审批。2018年上半年公司及子公司无新建项目。

突发环境事件应急预案

公司各生产单位均编制了《突发环境事件应急预案》，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。针对突发环境事件应急预案，定期组织员工开展教育培训和应急演练，不断提高员工预防和处理突发环境事件的能力，有效提高了公司突发环境事件应急管理水平。

环境自行监测方案

公司的全资子公司东成公司、控股子公司东油公司根据《排污许可证申请与核发技术规范》的要求，分别编制了《环境自行监测方案》并报环境管理部门备案。公司各排污单位严格按《环境自行监测方案》开展环境监测。

其他应当公开的环境信息

公司及子公司重视土壤环境管理工作，公司各生产装置均按设计进行防渗处理，全部生产、贮存场所做到硬底化。公司制定了《固体废物管理规定》，规范固体废物的管理。2018年上半年，公司无危险废物产生，也未处理危险废物。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

根据广东省委省政府有关扶贫工作安排，公司对信宜市平塘镇马鞍村进行精准扶贫、结对帮扶，帮助查找致贫的突出问题 and 原因，引导贫困户树立自强自立意识，从被动接受脱贫帮助，转变为主动地创造致富条件，通过结对帮扶、项目帮扶、定期走访、技术培训等方式为村和贫困户办实事、解难事。

(2) 半年度精准扶贫概要

2018年上半年，公司精准扶贫合计6.56万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	6.56
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	115
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
2.转移就业脱贫	——	——
2.2 职业技能培训人数	人次	52
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	45
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
4.2 资助贫困学生人数	人	40
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.4 帮助贫困残疾人数	人	5
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	5
9.2.投入金额	万元	6.56
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	67
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

2018年是改革开放40周年、茂名建市60周年，也是打赢精准扶贫精准脱贫攻坚战的关键一年。下半年，公司将进一步贯彻落实习近平总书记对广东工作的总体要求和精准扶贫要求，提高政治站位，强化思想认识，明确目标要求，根据茂名市委、市政府关于印发《2018年茂名市扶贫济困日活动工作方案》的通知总体要求，切实履行职责，扎实推进工作，在上半年各项扶贫工作的基础上，配合新农村建设，继续做好对信宜市平塘镇马鞍村扶贫工作，用好帮扶资金，帮助村民修路、安装路灯、种植大棚有机蔬菜，帮助贫困户加快脱贫奔康步伐，走上小康生活道路。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、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）石化主业资产

2005年3月27日，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》，约定公司全资子公司东成公司将石化主业资产（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。鉴于本资产出售事项难以达成证券法律法规下的重大资产出售的前提条件已搁置13年，该交易是否会最终履行存在重大不确定性。

2、关于公司与天津飞旋科技有限公司、宝鼎科技股份有限公司共同出资设立的亿昇（天津）科技有限公司（以下简称“亿昇科技”）的有关后续事项

亿昇科技各股东出资及出资比例如下：

股东名称	截止2018年6月末	
	股东认缴出资额（万元）	出资比例
茂名石化实华股份有限公司	5,142.60	36%
宝鼎科技股份有限公司	4,857.40	34%
天津飞旋科技有限公司	4,285.00	30%
合计	14,285.00	100%

2018年上半年，亿昇科技实现营业收入5785.34万元，同比增长68.39%，实现净利润39.10万元，同比增长110.61%。截止2018年6月末，亿昇科技总资产21296.65万元，总负债为9974.30万元，所有者权益为11322.35万元（未经审计）。

2018年7月20日，公司收到亿昇科技股东之一的宝鼎科技股份有限公司（以下简称“宝鼎科技”）的《通知函》，《通知函》称：宝鼎科技拟作价人民币7000万元向天津飞旋科技有限公司转让其所持有的亿昇科技34%的股权（详见2018年7月23日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公司《关于收到宝鼎科技股份有限公司《通知函》的公告》，公告编号：2018-027）。2018年7月25日，公司召开十届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于公司参股子公司亿昇（天津）科技有限公司股东转让股权的处置意见的议案》（详见2018年7月26日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《茂名石化实华股份有限公司第十届董事会第三次临时会议决议公告》，公告编号：2018-028；以及《茂名石化实华股份有限公司关于对宝鼎科技股份有限公司复函的公告》，公告编号：（2018-029）。

3、公司续订25万吨/年苯乙烯项目投资合作框架协议。

2018年5月27日，公司与广西北海市铁山港（临海）工业区管理委员会续订25万吨/年苯乙烯项目投资合作框架协议，续订框架协议有效期为一年。该事项详见2018年5月29日巨潮资讯网《茂名石化实华股份有限公司关于续订25万吨/年苯乙烯项目投资合作框架协议的公告》（公告编号：2018-023）。

截止本报告日，公司尚未与合作方签署正式的项目投资建设合同。

4、2018年4月22日，公司第十届董事会第四次会议审议通过，聘任宋卫普为公司财务总监。

5、公司对外担保事项。

2018年4月22日，公司第十届董事会第四次会议审议通过了《关于公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司向广发银行股份有限公司茂名分行申请不超过人民币贰亿元授信额度及公司为该等授信额度的

申请提供担保的议案》、《公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司向中国农业银行股份有限公司茂名分行申请不超过人民币贰亿元授信额度及公司为该等授信额度的申请提供担保的议案》、《关于公司向中国邮政储蓄银行茂名市分行申请不超过人民币叁亿伍千万综合授信额度及公司为该等授信额度的申请提供担保的议案》和《关于公司与钦州天恒石化有限公司共同出资设立广西华盈天益化工有限公司（暂定名）投资建设15万吨/年双氧水项目及相关一揽子交易安排的议案》。2018年5月15日，公司2017年年度股东大会审议批准了上述议案。该事项详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上2018年4月24日的《茂名石化实华股份有限公司第十届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2018-013）、《茂名石化实华股份有限公司对外担保公告》（公告编号：2018—015）以及2018年5月16日《茂名石化实华股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-022）。

6、公司与钦州天恒石化有限公司合资设立广西华盈天益化工有限公司事项。

2018年4月22日，公司十届四次董事会审议通过了《关于公司与钦州天恒石化有限公司共同出资设立广西华盈天益化工有限公司投资建设15万吨/年双氧水项目及相关一揽子交易安排的议案》，2018年5月15日，公司2017年年度股东大会审议批准了上述议案。该事项详见在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）《茂名石化实华股份有限公司第十届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：（2018-013）、《茂名石化实华股份有限公司对外投资及一揽子交易公告》（公告编号：2018—016）以及2018年5月16日《茂名石化实华股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-022）。公司已与钦州天恒石化有限公司在广西钦州正式签署《关于双氧水项目合作协议》，并在钦州市行政审批局办理了合资公司广西华盈天益化工有限公司的工商注册登记手续。该事项详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2018年6月28日的《茂名石化实华股份有限公司关于对外投资设立合资公司签约的公告》（公告编号：2018-024）。

十七、公司子公司重大事项

√ 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后续事项

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

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

茂南区城乡建设投资有限公司与当地农民已签订房屋拆迁及青苗补偿协议，东油公司已支付开发费3000万元。茂南区政府已经将有关材料上报至省有关部门审批。但截至本报告出具日，该合作开发的土地使用权不能依法通过挂牌出让的手续由公司取得，依据相关合作协议的约定，茂南城投于2016年8月30日向公司返还前期开发费用3000万元，公司投入的其他相关费用及对应的利息及滞纳金尚未返还。

2017年6月8日，公司专门向茂南区人民政府上报了《关于茂名实华东油化工有限公司与茂名市茂南区城乡建设投资有限公司土地开发合作相关问题的请示》（茂化实华【2017】31号），并当面协商，促使茂南城投尽快返还上述土地开发中公司投入的其他相关费用及对应的利息及滞纳金。

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

2、关于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）与茂名市润基经贸公司签订购销合同的处理进展情况

（1）关于刑事报案的进展情况

茂名市润基经贸公司（下称润基公司）和茂名市祥源船舶运输有限公司（下称祥源公司）涉嫌合同诈骗案进展情况。东成公司在2015年10月15日以润基公司和祥源公司涉嫌合同诈骗向茂名市公安局茂南分局（下称茂南分局）报案。2016年4月29日，茂南分局作出《不予立案通知书》，决定不予立案。东成公司随即向茂南分局提出复议申请，茂南分局于2016年6月1日作为《刑事复议决定书》，维持原决定。东成公司又向茂名市公安局提出复核申请，2016年8月5日，东成公司收到茂名市公安局《刑事复核决定书（茂公刑复核字【2016】7号）》，茂名市公安局经审查后认为，原刑事复议决定认定的事实清楚、证据充分、依据准确、程序合法，根据《公安机关办理刑事复议复核案件程序规定》第三十二条的规定，决定维持原复议决定。

该事项详见公司2016年8月10日巨潮资讯网《关于公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司就茂名市润基经贸有限公司涉嫌合同诈骗向公安机关报案的进展情况公告》。

（2）关于润基公司和祥源公司重整的进展情况。

2015年11月9日，广东省茂名市中级人民法院裁定受理润基公司和祥源公司及其另外两家关联公司重整申请，并摇珠选定广东海日律师事务所担任管理人。2015年12月中旬，东成公司收到润基公司管理人送达的《债权申报通知书》，通知东成公司在2016年3月6日前向管理人申报债权。

2016年2月，东成公司依法向祥源公司管理人和润基公司管理人合并提出债权申报。祥源公司管理人和润基公司管理人已受理了东成公司的债权申报，东成公司委托的代理律师也参加了2016年3月16日上午在茂名市中级人民法院召开的润基公司和祥源公司及其另外两家关联公司召开的债权人会议。

2016年5月底，润基公司和祥源公司管理人向东成公司送达《延期提交重整计划草案告知书》，因债务人的财务审计、资产评估、债权审核工作仍在进行中，未具备制定重整计划草案的条件，茂名市中级人民法院已裁定延长债务人关于提交重整计划草案的期限三个月。

2016年8月，润基公司和祥源公司管理人向东成公司送达《重整阶段性工作报告》（2016年3月17日—2016年8月6日），该报告表明债务人已在法律规定的期限内提交了重整计划草案，但目前未适宜提请债权人会议进行表决，须待：①审计机构出具审计报告；②评估机构出具评估报告；③涉诉案件作出生效判决；④管理人依据审计报告及评估报告基础数据完成最后债权审核；⑤广东省高级人民法院对四家企业是否合并重整作出审批后，由债务人补充、完善重整计划草案相关数据后，再提请债权人会议进行表决。

截止本报告公告日，重整案件尚无新进展。公司将继续认真做好该事件的跟踪处理工作，如有新进展将及时履行信息披露义务。

（3）关于本事项涉及的资产减值准备

为真实反映公司2015年的财务状况及经营情况，根据《企业会计准则》及证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等事项的通知》规定，公司及各全资子公司对各类存货、应收款项等资产的收回金额进行了充分的评估和测试。根据公司的会计政策规定，东成公司应收润基公司款项2415万元存在减值迹象，需要单独进行减值测试，经过减值测试，基于谨慎性原则，公司对该项资产进行计提减值准备。概况如下：

2015年6月，润基公司及其同一控制关联方等四家公司向法院申请重整，2015年11月，广东省茂名市中级人民法院裁定受理润基公司等关联公司的重整申请。2016年1月，润基公司等关联公司的全部受限资产全部得到解除，开始在管理人监督的情况下展开正常经营。2016年3月，东成公司向债权人会议申报了债权。目前债务人已在法律规定的期限内提交了重整计划草案，但目前未适宜提请债权人会议进行表决，须待：①审计机构出具审计报告；②评估机构出具评估报告；③涉诉案件作出生效判决；④管理人依据审计报告及评估报告基础数据完成最后债权审核；⑤广东省高级人民法院对四家企业是否合并重整作出审批后，由债务人补充、完善重整计划草案相关数据后，再提请债权人会议进行表决。润基公司等关联公司作为重整申请人提供的资料及信息显示，润基公司等关联公司预计2016年度实现利润4000万元，2017年4500

万元，2018年5000万元，以后年度持续5000万元的经营利润，并基于上述预测及润基公司等关联公司目前的债务规模，计划10年内还清全部债权人的债务。

根据上述情况，公司在2015年度对应收润基公司的款项计提50%的减值准备，待润基公司重整计划确定后，根据具体可收回金额调整计提的减值准备。

根据公司章程（2015年修订）第209条的规定，上述计提资产减值准备事项已经公司2016年4月25日召开的总经理办公会审议批准。公司并于2015年度进行了会计处理。

公司2017年3月20日召开的总经理办公会审议批准在2016年度对应收润基公司的款项计提至80%的减值准备，2016年度计提减值准备724.5万元并进行了会计处理。

截止至2018年6月30日，东成公司应收润基公司款项余额2415万元，公司计提的坏账准备余额1932万元。

公司将继续加强对润基公司进展情况的跟踪，依据账销案存的催收原则继续追索，尽量减少损失，维护公司的利益。

3、关于控股子公司东油公司获得2017年度广东省科学技术奖二等奖的事项

根据广东省政府文件《广东省人民政府关于颁发2017年度广东省科学技术奖的通报（粤府【2018】24号）》，公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司获得广东省人民政府批准并授予的2017年度广东省科学技术进步奖二等奖，获奖项目名称“丁烯循环利用关键技术研发及产业化”，项目编号：B09-2-01，主要完成单位：茂名实华东油化工有限公司、广东石油化工学院。本次获奖是省政府对公司及相关申报单位既有技术和创新成果的肯定，体现了公司自主研发与科技创新的实力，标志着公司研发技术水平及核心竞争力的提升，项目实施已经取得显著的经济效益和社会效益。

4、关于茂名外联石化有限公司诉东成公司买卖合同纠纷案件

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）涉及“买卖合同纠纷”的重大诉讼，该事项详见2018年3月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号2018-009）。2018年5月14日广东省茂名市茂南区人民法院民事裁定书（2018）粤0902民初483号裁定本案移送广东省茂名市中级人民法院处理。截止本报告日，公司尚未收到茂名市中级人民法院开庭审理通知。公司将及时披露该诉讼事项进展情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	153,380,389	29.50%	0	0	0	0	0	153,380,389	29.50%
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	153,380,389	29.50%	0	0	0	0	0	153,380,389	29.50%
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	10,227	0.00%	0	0	0	0	0	10,227	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	366,494,967	70.50%	0	0	0	0	0	366,494,967	70.50%
1、人民币普通股	366,494,967	70.50%	0	0	0	0	0	366,494,967	70.50%
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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,032	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	0	153,363,2 30	0	质押	153,363,230
							冻结	153,363,230
中国石化集团 茂名石油化工 有限公司	国有法人	14.75%	76,658,00 1	0	0	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	0	0	4,489,930		
胡明	境内自然人	0.70%	3,665,000	0	0	3,665,000		
梁雯雯	境外自然人	0.45%	2,346,000	0	0	2,346,000		
王银祥	境内自然人	0.35%	1,800,000	0	0	1,800,000		
沈建人	境内自然人	0.25%	1,317,400	0	0	1,317,400		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	0.25%	1,295,200	0	0	1,295,200		

领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.25%	1,284,209	0	0	1,284,209		
田波翰	境内自然人	0.19%	1,000,000	0	0	1,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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有限公司	76,658,001	人民币普通股	76,658,001					
广东众和化塑有限公司	4,489,930	人民币普通股	4,489,930					
胡明	3,665,000	人民币普通股	3,665,000					
梁雯雯	2,346,000	人民币普通股	2,346,000					
王银祥	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
沈建人	1,317,400	人民币普通股	1,317,400					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,295,200	人民币普通股	1,295,200					
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,284,209	人民币普通股	1,284,209					
田波翰	1,000,000	境内上市外资股	1,000,000					
沈小玲	941,400	人民币普通股	941,400					
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）	胡明通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 2,502,400 股；王银祥通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,800,000 股；沈建人通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 300,000 股；沈小玲通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 50,000 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 2018 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和北京市第一中级人民法院，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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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 2017 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋卫普	财务总监	聘任	2018 年 04 月 22 日	工作需要

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2018 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	223,223,498.78	193,585,357.42
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	45,217,837.25	40,988,950.03
衍生金融资产		
应收票据	6,169,057.00	53,690,653.01
应收账款	59,220,806.83	40,754,473.14
预付款项	123,055,801.54	112,351,247.88
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	8,525,916.25	8,634,414.61
买入返售金融资产		
存货	285,255,189.39	140,252,545.32

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	132,291,107.29	103,102,630.15
流动资产合计	882,959,214.33	693,360,271.56
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	64,449,277.48	64,900,663.30
投资性房地产	2,166,340.07	2,231,007.41
固定资产	353,503,272.38	389,957,430.62
在建工程	18,967,779.21	2,481,160.25
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	26,959,963.86	27,315,502.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,923,076.99
递延所得税资产	14,569,718.51	14,472,228.80
其他非流动资产		951,625.26
非流动资产合计	492,116,351.51	515,732,695.07
资产总计	1,375,075,565.84	1,209,092,966.63
流动负债：		
短期借款	115,860,153.35	
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		

应付账款	119,536,420.98	64,997,318.05
预收款项	21,784,776.75	20,132,623.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,018,877.25	16,653,535.90
应交税费	4,110,190.51	13,917,384.53
应付利息		
应付股利		6,860,000.00
其他应付款	35,279,921.09	49,512,982.34
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		
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	306,590,339.93	172,073,843.99
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	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬	15,041,986.83	14,888,996.83
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,711,904.36	1,711,904.36
递延所得税负债		503,414.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,753,891.19	47,104,315.57
负债合计	353,344,231.12	219,178,159.56
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	6,971,640.68	6,971,640.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,160,967.36	3,370,079.35
盈余公积	202,155,344.47	202,155,344.47
一般风险准备		
未分配利润	192,689,217.85	169,440,577.02
归属于母公司所有者权益合计	926,852,526.36	901,812,997.52
少数股东权益	94,878,808.36	88,101,809.55
所有者权益合计	1,021,731,334.72	989,914,807.07
负债和所有者权益总计	1,375,075,565.84	1,209,092,966.63

法定代表人：范洪岩

主管会计工作负责人：宋卫普

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	1,500,772.33	104,601,592.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,392,694.81	35,546,398.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,686.13	262,511.13
预付款项	5,688,904.12	4,578,774.98
应收利息		
应收股利	65,000,000.00	66,690,422.07
其他应收款	313,726,026.58	176,752,627.60
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,392,079.86	18,587,091.54
流动资产合计	396,703,163.83	407,019,417.36

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	387,244,150.90	374,103,382.57
投资性房地产	1,649,459.89	1,682,015.05
固定资产	4,276,708.07	4,594,844.94
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	5,955,862.58	6,072,644.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,109,380.80	5,936,624.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	416,735,562.24	403,889,511.28
资产总计	813,438,726.07	810,908,928.64
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		10,377.36
预收款项	5,533,545.94	10,639.60
应付职工薪酬	2,364,265.81	2,432,446.20
应交税费	1,352,273.95	3,623,999.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,663,133.15	1,484,564.59
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	10,913,218.85	7,562,026.93
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		503,414.38
其他非流动负债		
非流动负债合计		503,414.38
负债合计	10,913,218.85	8,065,441.31
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	23,407,513.50	23,407,513.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	181,100,161.82	181,100,161.82
未分配利润	78,142,475.90	78,460,456.01
所有者权益合计	802,525,507.22	802,843,487.33
负债和所有者权益总计	813,438,726.07	810,908,928.64

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	1,979,598,685.71	2,201,528,055.49
其中：营业收入	1,979,598,685.71	2,201,528,055.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,941,091,063.16	2,134,773,400.36
其中：营业成本	1,879,798,657.82	2,066,612,751.55
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		
税金及附加	3,281,393.69	2,958,010.54
销售费用	15,760,334.93	13,556,626.91
管理费用	41,059,549.13	51,271,773.78
财务费用	339,113.76	374,237.58
资产减值损失	852,013.83	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,351,593.73	7,616,596.99
投资收益（损失以“－”号填列）	3,653,249.77	3,114,581.82
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	200,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,009,278.59	77,485,833.94
加：营业外收入	4,200.00	287,905.73
减：营业外支出	103,759.96	264,107.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,909,718.63	77,509,632.60
减：所得税费用	7,096,218.17	14,484,230.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,813,500.46	63,025,401.83

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,813,500.46	63,025,401.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	23,248,640.83	52,423,525.45
少数股东损益	6,564,859.63	10,601,876.38
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	29,813,500.46	63,025,401.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,248,640.83	52,423,525.45
归属于少数股东的综合收益总额	6,564,859.63	10,601,876.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.045	0.101
（二）稀释每股收益	0.045	0.101

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：范洪岩

主管会计工作负责人：宋卫普

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	25,999,866.95	152,530,603.10
减：营业成本	25,678,449.12	147,664,783.70
税金及附加	16,054.12	293,488.68
销售费用	212,610.45	225,786.60
管理费用	1,503,049.75	1,696,572.33
财务费用	-12,815.54	-14,860.66
资产减值损失	-13,675.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,704,682.79	7,616,596.99
投资收益（损失以“－”号填列）	2,924,337.93	2,413,302.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	200,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-964,150.81	12,694,731.60
加：营业外收入	0.00	256,964.58
减：营业外支出	30,000.00	52,115.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-994,150.81	12,899,580.96
减：所得税费用	-676,170.70	1,968,390.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-317,980.11	10,931,190.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-317,980.11	10,931,190.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	-317,980.11	10,931,190.57
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	2,299,437,913.04	2,641,408,647.38
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	1,852,225.19	8,759,720.47
经营活动现金流入小计	2,301,290,138.23	2,650,168,367.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,118,238,581.80	2,394,590,816.82
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	84,645,173.32	81,644,260.76
支付的各项税费	75,592,762.36	49,944,376.65
支付其他与经营活动有关的现金	19,670,330.02	38,243,248.52
经营活动现金流出小计	2,298,146,847.50	2,564,422,702.75
经营活动产生的现金流量净额	3,143,290.73	85,745,665.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,658,259,827.68	20,007,123.67
取得投资收益收到的现金	5,870,721.50	3,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,056.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,664,130,549.18	23,485,179.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,379,800.34	21,322,551.33
投资支付的现金	1,658,246,496.54	1,766.58
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	1,700,626,296.88	21,324,317.91
投资活动产生的现金流量净额	-36,495,747.70	2,160,861.76
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	80,000,000.00	45,000,000.00
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	80,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,274,458.33	64,239,452.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,860,000.00	23,472,610.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,274,458.33	199,239,452.77
筹资活动产生的现金流量净额	72,725,541.67	-154,239,452.77
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	39,373,084.70	-66,332,925.91
加：期初现金及现金等价物余额	142,335,996.91	250,218,045.08
六、期末现金及现金等价物余额	181,709,081.61	183,885,119.17

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	35,850,859.00	194,111,617.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,736,352.60	113,268,991.91
经营活动现金流入小计	70,587,211.60	307,380,609.52
购买商品、接受劳务支付的现金	35,455,932.07	224,779,808.55
支付给职工以及为职工支付的现	18,140,759.50	17,974,234.47

金		
支付的各项税费	53,879.10	8,614,504.82
支付其他与经营活动有关的现金	152,241,213.82	205,744,061.04
经营活动现金流出小计	205,891,784.49	457,112,608.88
经营活动产生的现金流量净额	-135,304,572.89	-149,731,999.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,309,827.68	20,007,123.67
取得投资收益收到的现金	6,190,422.07	6,105,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,500,249.75	26,112,523.67
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	21,296,496.54	1,766.58
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	21,296,496.54	1,766.58
投资活动产生的现金流量净额	32,203,753.21	26,110,757.09
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		51,986,842.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		51,986,842.40
筹资活动产生的现金流量净额		-51,986,842.40
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	-103,100,819.68	-175,608,084.67
加：期初现金及现金等价物余额	104,601,592.01	186,078,985.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,500,772.33	10,470,900.73

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	519,875,356.00				6,971,640.68			3,370,079.35	202,155,344.47		169,440,577.02	88,101,809.55	989,914,807.07
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				6,971,640.68			3,370,079.35	202,155,344.47		169,440,577.02	88,101,809.55	989,914,807.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,790,888.01				23,248,640.83	6,776,998.81	31,816,527.65
（一）综合收益总额											23,248,640.83	6,564,859.63	29,813,500.46
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,790,888.01				212,139.18	2,003,027.19
1. 本期提取								5,511,816.15				1,748,782.41	7,260,598.56
2. 本期使用								3,720,928.14				1,536,643.23	5,257,571.37
(六) 其他													
四、本期期末余额	519,875,356.00				6,971,640.68			5,160,967.36	202,155,344.47		192,689,217.85	94,878,808.36	1,021,731,334.72

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				6,971,640.68			4,093,920.03	193,790,630.61		130,414,910.81	86,700,476.47	941,846,934.60	

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							-723,840.68					-359,413.94	-1,083,254.62
1. 本期提取							9,640,439.11					2,989,222.35	12,629,661.46
2. 本期使用							10,364,279.79					3,348,636.29	13,712,916.08
（六）其他													
四、本期期末余额	519,875,356.00				6,971,640.68		3,370,079.35	202,155,344.47			169,440,577.02	88,101,809.55	989,914,807.07

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				23,407,513.50				181,100,161.82	78,460,456.01	802,843,487.33
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				23,407,513.50				181,100,161.82	78,460,456.01	802,843,487.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-317,980.11	-317,980.11
（一）综合收益总额										-317,980.11	-317,980.11
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				23,407,513.50				181,100,161.82	78,142,475.90	802,525,507.22

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				23,407,513.50				172,735,447.96	55,165,566.91	771,183,884.37
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				23,407,513.50			172,735,447.96	55,165,566.91	771,183,884.37	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								8,364,713.86	23,294,889.10	31,659,602.96	
（一）综合收益总额									83,647,138.56	83,647,138.56	
（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								8,364,713.86	-60,352,249.46	-51,987,535.60	
1. 提取盈余公积								8,364,713.86	-8,364,713.86		
2. 对所有者（或股东）的分配									-51,987,535.60	-51,987,535.60	
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				23,407,513.50				181,100,161.82	78,460,456.01	802,843,487.33

三、公司基本情况

1、历史沿革

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省茂名市经济委员会、中国人民银行茂名市分行茂人银管[1988]18号文批准于1988年10月成立的股份制企业，发行股票1,859.1万股，并于1996年11月14日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数519,875,356.00股，注册资本为519,875,356.00元，母公司为北京泰跃房地产开发有限责任公司，最终控制人为刘军。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地和总部地址均为广东省茂名市茂南区官渡路162号

3、企业的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、轻质白油、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。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2018年8月21日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

公 司 名 称	变 化 情 况
茂名实华东成化工有限公司	无变化
茂名实华东油化工有限公司	无变化
茂名实华东阳包装有限公司	无变化
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	无变化
电白县茂化实华茂东加油站	无变化
湛江实华化工有限公司	新增

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货跌价计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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：

--这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

--这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

--一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

--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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

（3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交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，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。

（4）为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

--合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

--合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股

东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

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

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

-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。

-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。

-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。

-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。

-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；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(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、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三 / （五）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	4.75
构筑物	年限平均法	10	0	10
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	0	20
运输设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

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。

无形资产的后继计量

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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使用寿命进行复核。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

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。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

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。

本公司的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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

公司收入具体收入确认时点如下：

公司按照合同协议，将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户确认接收后确认收入。

(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。

25、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

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

(1) 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3) 属于其他情况的,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,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

26、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、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。

28、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。

29、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

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、10%、11%、16%、17%
消费税	应纳税销售量	1.52 元/升、1.20 元/升
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	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
--------	-------

2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，本公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司（以下简称实华东油公司）被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544001532，发证时间为2015年10月10日，认定有效期为3年。自2015年1月1日至2017年12月31日，实华东油公司企业所得税减按15%的税率缴纳。因证书已到期，目前实华东油公司正在进行高新技术企业复审，如通过复审，企业所得税继续按15%的税率缴纳。

本公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司（以下简称实华东成公司）使用丙烯返回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。实华东成公司于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：综证书粤资综[2014]第41号）。根据关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第23号）的要求，资源综合利用税收优惠实行“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

3、其他

不同纳税主体所得税税率情况：

公司名称	税率	备注
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%	
湛江实华化工有限公司	25%	

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	2,091.88	11,533.88
银行存款	175,394,636.53	186,318,549.17
其他货币资金	47,826,770.37	7,255,274.37
合计	223,223,498.78	193,585,357.42

其他说明

期末货币资金所有权受到限制的情况，详见附注五、49。

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
交易性金融资产	43,369,229.44	38,746,344.00
权益工具投资	43,369,229.44	38,746,344.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,848,607.81	2,242,606.03
其他	1,848,607.81	2,242,606.03
合计	45,217,837.25	40,988,950.03

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	6,169,057.00	53,690,653.01
合计	6,169,057.00	53,690,653.01

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,873,030.70	100.00%	6,652,223.87	10.10%	59,220,806.83	47,420,372.01	100.00%	6,665,898.87	14.06%	40,754,473.14
合计	65,873,030.70	100.00%	6,652,223.87	10.10%	59,220,806.83	47,420,372.01	100.00%	6,665,898.87	14.06%	40,754,473.14

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

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 年以内小计	60,374,022.77	2,082,393.21	5.00%
1 至 2 年	442,307.39	44,230.74	10.00%
2 至 3 年	744,019.38	223,205.82	30.00%
3 至 4 年	50.00	25.00	50.00%
4 至 5 年	51,310.32	41,048.26	80.00%
5 年以上	4,261,320.84	4,261,320.84	100.00%
合计	65,873,030.70	6,652,223.87	10.10%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 13,675.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,956,826.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,888,876.91 元。

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	120,878,302.08		110,173,748.42	98.06%

1 至 2 年	2,053,106.13		2,053,106.13	1.83%
2 至 3 年	116,358.66		116,358.66	0.10%
3 年以上	8,034.67		8,034.67	0.01%
合计	123,055,801.54	--	112,351,247.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 81,535,487.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.26%。

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	24,150,000.00	60.58%	19,320,000.00	80.00%	4,830,000.00	24,150,000.00	60.41%	19,320,000.00	80.00%	4,830,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,717,438.45	39.42%	12,021,522.20	76.49%	3,695,916.25	15,825,936.81	39.59%	12,021,522.20	75.96%	3,804,414.61
合计	39,867,438.45	100.00%	31,341,522.20	78.61%	8,525,916.25	39,975,936.81	100.00%	31,341,522.20	78.40%	8,634,414.61

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
茂名市润基经贸有限公司	24,150,000.00	19,320,000.00	80.00%	按可回收性单独计提
合计	24,150,000.00	19,320,000.00	--	--

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 年以内小计	940,803.97	52,465.12	5.00%
1 至 2 年	229,495.33	22,949.53	10.00%
2 至 3 年	2,092,483.59	627,745.08	30.00%
3 至 4 年	2,040,082.18	1,020,041.09	50.00%
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80.00%
5 年以上	10,354,573.38	10,250,321.38	98.99%
合计	15,717,438.45	12,021,522.20	76.49%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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
保证金及押金	5,231,643.90	5,231,643.90
销货款	7,466,118.08	7,466,118.08
备用金	771,422.53	879,920.89
其他往来款	1,559,745.92	1,559,745.92
其他未结算工程款	688,508.02	688,508.02
购货款	24,150,000.00	24,150,000.00
合计	39,867,438.45	39,975,936.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市润基经贸有限公司	购货款	24,150,000.00	3-4 年	60.58%	19,320,000.00
电白县农工商公司	销货款	3,307,272.04	5 年以上	8.27%	3,307,272.04
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.25%	25,000.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	5.00%	600,000.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	保证金	40,564.00	3-4 年	0.10%	20,282.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	保证金	500,000.00	5 年以上	1.25%	400,000.00
晖春盛凯联贸易有限公司	销货款	2,549,600.00	5 年以上	6.38%	2,549,600.00
中国石化集团茂名石油化工有限公司	保证金	1,979,518.18	3-4 年	4.95%	989,759.09
中国石化集团茂名石油化工有限公司	保证金	60,000.00	4-5 年	0.15%	48,000.00
中国石化集团茂名石油化工有限公司	保证金	52,923.00	5 年以上	0.13%	42,338.40
合计	--	35,139,877.22	--	88.14%	27,302,251.53

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	98,192,944.89	2,638,133.97	95,554,810.92	71,489,601.39	6,380,680.92	65,108,920.47
库存商品	181,540,766.19	897,061.48	180,643,704.71	72,867,881.60	467,377.00	72,400,504.60

自制半成品	9,056,673.76		9,056,673.76	2,743,120.25		2,743,120.25
合计	288,790,384.84	3,535,195.45	285,255,189.39	147,100,603.24	6,848,057.92	140,252,545.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	6,380,680.92			3,742,546.95		2,638,133.97
库存商品	467,377.00	865,688.83		436,004.35		897,061.48
合计	6,848,057.92	865,688.83		4,178,551.30		3,535,195.45

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减预计成本及销售费用	生产耗用、对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

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	129,051,448.70	86,462,971.56
预缴所得税	2,159,658.59	2,159,658.59
理财产品	1,080,000.00	14,480,000.00
合计	132,291,107.29	103,102,630.15

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：	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00
按成本计量的	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00	13,700,000.00	2,200,000.00	11,500,000.00
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%	4,500,000.00
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%	
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00						
合计	13,700,000.00			13,700,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	--	4,500,000.00

(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	41,063,38 2.57			140,768.3 3						41,204,15 0.90	
茂名高新 实华化工 有限公司	23,837,28 0.73			-592,154. 15						23,245,12 6.58	
小计	64,900,66 3.30			-451,385. 82						64,449,27 7.48	
合计	64,900,66 3.30			-451,385. 82						64,449,27 7.48	

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				
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.期初余额	1,454,898.48	1,247,946.95		2,702,845.43
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	1,487,010.66	1,280,502.11		2,767,512.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	516,880.18	1,649,459.89		2,166,340.07
2.期初账面价值	548,992.36	1,682,015.05		2,231,007.41

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	57,452,270.10	802,963,720.99	8,507,535.73	3,732,152.82	30,095,305.15	902,750,984.79
2.本期增加金额		870,437.61		129,510.94	177,477.48	1,177,426.03
(1) 购置		870,437.61		129,510.94	177,477.48	1,177,426.03
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	915,990.32	19,910,860.29		894,031.04	61,683.93	21,782,565.58
(1) 处置或报废	915,990.32	19,910,860.29		894,031.04	61,683.93	21,782,565.58
4.期末余额	56,536,279.78	783,923,298.31	8,507,535.73	2,967,632.72	30,211,098.70	882,145,845.24
二、累计折旧						
1.期初余额	46,134,620.56	432,189,689.38	5,223,800.20	2,905,680.93	23,641,684.08	510,095,475.15
2.本期增加金额	531,918.51	27,362,937.23	507,234.29	202,304.78	476,870.94	29,081,265.75
(1) 计提	531,918.51	27,362,937.23	507,234.29	202,304.78	476,870.94	29,081,265.75
3.本期减少金额	870,190.80	11,394,528.73		905,843.60	61,683.93	13,232,247.06
(1) 处置或报废	870,190.80	11,394,528.73		905,843.60	61,683.93	13,232,247.06
4.期末余额	45,796,348.27	448,158,097.88	5,731,034.49	2,202,142.11	24,056,871.09	525,944,493.84
三、减值准备						
1.期初余额		2,698,079.02				2,698,079.02

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						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,739,931.51	333,067,121.41	2,776,501.24	765,490.61	6,154,227.61	353,503,272.38
2.期初账面价值	11,317,649.54	368,075,952.59	3,283,735.53	826,471.89	6,453,621.07	389,957,430.62

(2) 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	757,785.67

(3) 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	7,898,449.98	土地为租赁，无法办理产权证书

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
四预分离	2,597,784.23		2,597,784.23	9,712.83		9,712.83
三预分离	383,657.33		383,657.33	94,339.62		94,339.62

二预分离	16,397.44		16,397.44			
白油厂技措项目	105,621.37		105,621.37			
乙醇胺厂技改项目	68,212.01		68,212.01	6,353.02		6,353.02
供油公司项目	1,229,210.48		1,229,210.48	568,153.87		568,153.87
聚丙烯项目	6,555,506.81		6,555,506.81	1,802,600.91		1,802,600.91
烷基化火炬线项目	3,725,597.59		3,725,597.59			
北山区优化项目	212,279.45		212,279.45			
碳四萃取项目	4,073,512.50		4,073,512.50			
合计	18,967,779.21		18,967,779.21	2,481,160.25		2,481,160.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
聚丙烯厂改造项目	45,060,000.00	1,802,600.91	4,752,905.90			6,555,506.81	91.29%	91.29				
合计	45,060,000.00	1,802,600.91	4,752,905.90			6,555,506.81	--	--				--

14、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					0.00
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合					0.00

并增加					
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	34,774,695.42				34,774,695.42
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	7,459,192.98				7,459,192.98
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					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	7,814,731.56				7,814,731.56
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	26,959,963.86				26,959,963.86
2.期初账面价值	27,315,502.44				27,315,502.44

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-七径土地	4,314,283.97	尚未办理

其他说明：

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	1,923,076.99		1,923,076.99		0.00
合计	1,923,076.99		1,923,076.99		

其他说明

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	37,008,897.12	9,252,224.28	40,136,752.82	9,962,315.96
内部交易未实现利润	1,299,352.08	324,838.02	1,299,352.08	324,838.02
应付职工薪酬	15,041,986.83	3,760,496.71	15,216,861.83	3,787,399.37
公允价值变动	3,397,707.05	849,426.76	59,770.83	14,942.71
政府补助影响数	1,711,904.36	382,732.74	1,711,904.36	382,732.74
合计	58,459,847.44	14,569,718.51	58,424,641.92	14,472,228.80

(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
公允价值变动			2,013,657.51	503,414.38
合计			2,013,657.51	503,414.38

(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		14,569,718.51		14,472,228.80
递延所得税负债				503,414.38

(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	9,616,805.19	9,616,805.19
可抵扣亏损	10,285,949.71	10,285,949.71
合计	19,902,754.90	19,902,754.90

(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
2018 年度	1,663,667.84	1,663,667.84	
2019 年度	4,611,444.90	4,611,444.90	
2020 年度	3,015,040.75	3,015,040.75	
2021 年度	333,910.48	333,910.48	
2022 年度	661,885.74	661,885.74	
合计	10,285,949.71	10,285,949.71	--

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
预付工程材料款		951,625.26
合计		951,625.26

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
质押借款	35,860,153.35	
信用借款	80,000,000.00	
合计	115,860,153.35	

短期借款分类的说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,873,048.95	62,333,945.02
1-2 年	2,537,264.00	2,537,264.00
2-3 年		
3 年以上	126,108.03	126,109.03
合计	119,536,420.98	64,997,318.05

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,217,983.86	18,565,830.28
1-2 年	431,554.61	431,554.61
2-3 年	32,775.41	32,775.41
3 年以上	1,102,462.87	1,102,462.87
合计	21,784,776.75	20,132,623.17

21、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	16,653,535.90	74,585,778.86	81,220,437.51	10,018,877.25
二、离职后福利-设定提存计划		8,773,149.56	8,773,149.56	
三、辞退福利		346,754.52	346,754.52	
合计	16,653,535.90	83,705,682.94	90,340,341.59	10,018,877.25

(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	11,206,778.74	54,778,756.77	62,374,756.77	3,610,778.74
2、职工福利费		7,056,112.36	6,233,369.87	822,742.49
3、社会保险费		3,636,502.29	3,636,502.29	
其中：医疗保险费		2,591,444.72	2,591,444.72	
工伤保险费		112,267.36	112,267.36	
生育保险费		152,447.76	152,447.76	
4、住房公积金		8,089,324.00	8,089,324.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,118,892.16	1,025,083.44	558,619.58	5,585,356.02
8、其他短期薪酬	327,865.00		327,865.00	
合计	16,653,535.90	74,585,778.86	81,220,437.51	10,018,877.25

(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		6,962,298.20	6,962,298.20	
2、失业保险费		304,580.74	304,580.74	
补充养老保险		1,506,270.62	1,506,270.62	
合计		8,773,149.56	8,773,149.56	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,677,680.99	2,747,546.30
企业所得税	254,017.78	8,015,691.63
个人所得税	1,884,335.89	3,005,093.32
城市维护建设税	122,906.03	
印花税	75,195.00	149,053.28
教育费附加	52,674.01	
地方教育费附加	35,983.29	
环保税	6,110.50	
房产税	1,287.02	
合计	4,110,190.51	13,917,384.53

其他说明：

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		6,860,000.00
合计		6,860,000.00

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：

24、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	6,894,333.28	6,894,333.28
暂估工程结算款	20,064,319.52	31,065,229.52
其他应付款项	8,321,268.29	11,553,419.54
合计	35,279,921.09	49,512,982.34

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国资委专项资金及利息	30,000,000.00	30,000,000.00

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	15,041,986.83	14,888,996.83
合计	15,041,986.83	14,888,996.83

(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	15,216,861.83	13,780,222.91
四、其他变动	174,875.00	164,350.00
2.已支付的福利	174,875.00	164,350.00
五、期末余额	15,041,986.83	13,615,872.91

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：

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2,740.00至4,960.00元的标准执行。

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(%)	对期末设定受益计划现值的影响	
				假设增加	假设减少
折现率(%)	5	5	0.00		
死亡率(%)	0	0	0.00		
预计平均寿命	80岁	80岁	0.00		

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	1,711,904.36	200,000.00	200,000.00	1,711,904.36	政府补助
合计	1,711,904.36	200,000.00	200,000.00	1,711,904.36	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
醋酸仲丁酯 财政扶持专 项资金	452,433.53						452,433.53	与资产相关
环保型溶剂 油质量升级 技术改造	735,437.50						735,437.50	与资产相关
聚合溶剂级 异丁烷生产 技术研究开 发	103,200.00						103,200.00	与资产相关
精丙烯塔优 化设计及工 业应用项目	420,833.33						420,833.33	与资产相关
市政府质量 奖励金		200,000.00		200,000.00				与收益相关
合计	1,711,904.36	200,000.00		200,000.00			1,711,904.36	--

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	6,282,942.59			6,282,942.59
合计	6,971,640.68			6,971,640.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、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	3,370,079.35	5,511,816.15	3,720,928.14	5,160,967.36
合计	3,370,079.35	5,511,816.15	3,720,928.14	5,160,967.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司全资子公司实华东成公司及控股子公司实华东油公司生产销售液化石油气、醋酸仲丁酯、甲基叔丁基醚等，均属于易燃产品，应当按照国家规定计提安全生产费。本报告期公司按照规定的标准计提了安全生产费。

32、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	202,155,344.47			202,155,344.47
合计	202,155,344.47			202,155,344.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	169,440,577.02	130,414,910.81
调整后期初未分配利润	169,440,577.02	130,414,910.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,248,640.83	52,423,525.45
应付普通股股利		51,987,535.60
期末未分配利润	192,689,217.85	130,850,900.66

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	1,965,249,442.36	1,867,316,804.73	2,180,923,235.44	2,049,158,859.79
其他业务	14,349,243.35	12,481,853.09	20,604,820.05	17,453,891.76
合计	1,979,598,685.71	1,879,798,657.82	2,201,528,055.49	2,066,612,751.55

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	143,943.24	685,819.26
城市维护建设税	1,542,543.61	572,135.77
教育费附加	661,090.11	245,201.03
房产税	7,722.12	7,791.24
车船使用税	20,182.88	16,226.88
印花税	449,596.20	1,267,369.00
地方教育费	440,726.74	163,467.36
环保税	15,588.79	

合计	3,281,393.69	2,958,010.54
----	--------------	--------------

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,830,488.48	4,140,739.74
折旧费	915,404.70	874,399.96
修理费	3,655.50	58,454.96
运输费	2,371,177.43	3,570,607.71
租金	3,193,655.10	1,987,663.27
装卸费	1,059,874.48	778,653.39
物料消耗费	336,447.54	746,024.27
劳务支出	62,015.99	75,785.36
水电费	397,840.12	314,691.28
仓储费	425,338.59	716,823.08
其他	164,437.00	292,783.89
合计	15,760,334.93	13,556,626.91

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,269,950.52	25,647,756.82
办公费	565,726.36	937,699.72
差旅费	280,770.22	758,508.28
折旧费	654,198.64	555,779.41
修理费	191,313.50	1,535,377.93
技术开发费	5,413,356.15	
运输费	637,727.07	632,911.60
业务经费	2,486,455.01	3,967,074.79
停产损失	3,609,367.68	7,284,233.25
其他	4,950,683.98	9,952,431.98
合计	41,059,549.13	51,271,773.78

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	-1,673,547.59	-1,255,687.30
利息支出	1,793,330.90	1,356,777.04
手续费	212,644.97	261,401.84
其他	6,685.48	11,746.00
合计	339,113.76	374,237.58

其他说明：

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-13,675.00	
二、存货跌价损失	865,688.83	
合计	852,013.83	

其他说明：

40、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	-5,351,593.73	7,616,596.99
合计	-5,351,593.73	7,616,596.99

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-451,385.82	-625,372.57
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	517,219.73	289,954.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-2,294,275.08	

益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,500,000.00	3,450,000.00
理财产品收益	1,381,690.94	
合计	3,653,249.77	3,114,581.82

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	

44、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
其他	4,200.00	287,905.73	4,200.00
合计	4,200.00	287,905.73	4,200.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	48,000.00	18,000.00	48,000.00
其他	55,759.96	246,107.07	55,759.96
合计	103,759.96	264,107.07	

其他说明：

46、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	7,697,122.26	12,515,840.38
递延所得税费用	-600,904.09	1,968,390.39
合计	7,096,218.17	14,484,230.77

(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	36,909,718.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,227,429.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	172,357.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-134,940.01
其他	-2,168,629.25
所得税费用	7,096,218.17

其他说明

47、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	447,249.59	1,227,781.74
往来款、备用金	454,500.66	2,457,839.85
保证金		4,020,738.94
其他	950,474.94	1,053,359.94
合计	1,852,225.19	8,759,720.47

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	16,773,205.02	29,343,963.51
往来款		4,453,807.84
保证金	2,750,000.00	3,948,606.95
其他	147,125.00	496,870.22
合计	19,670,330.02	38,243,248.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

48、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	29,813,500.46	63,025,401.83
加：资产减值准备	852,013.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,081,265.75	28,173,170.07
无形资产摊销	355,538.58	355,538.58
长期待摊费用摊销	1,923,076.99	3,733,092.30
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）		-219,092.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,351,593.73	-7,616,596.99
财务费用（收益以“—”号填列）		1,356,777.04
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,653,249.77	-2,413,302.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-97,489.71	1,469,725.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-503,414.38	498,664.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-145,002,644.07	-74,221,547.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,459,207.02	10,309,276.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	66,563,892.30	61,294,557.73
经营活动产生的现金流量净额	3,143,290.73	85,745,665.10
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	181,709,081.61	183,885,119.17
减：现金的期初余额	142,335,996.91	250,218,045.08
现金及现金等价物净增加额	39,373,084.70	-66,332,925.91

(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	181,709,081.61	142,335,996.91
其中：库存现金	2,091.88	11,533.88
可随时用于支付的银行存款	175,394,636.53	186,318,549.17
可随时用于支付的其他货币资金	6,312,353.20	4,390,274.37
三、期末现金及现金等价物余额	181,709,081.61	142,335,996.91

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,514,417.17	保证金
合计	41,514,417.17	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期合并报表范围增加，新设子公司：湛江实华化工有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名实华东成化	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立

工有限公司						
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
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
湛江实华化工有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
茂名实华东油化工有限公司	49.00%	6,564,859.63	0.00	94,878,808.36

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	192,292,910.60	195,942,042.44	388,234,953.04	164,152,298.37	452,433,533.53	164,604,731.90	104,663,641.02	207,760,210.37	312,423,851.39	102,171,806.54	452,433,533.53	102,624,240.07

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	576,602,328.37	13,397,672.72	13,397,672.72	22,749,222.02	666,009,660.79	21,636,482.41	21,636,482.41	74,590,150.21

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亿昇（天津）科技有限公司	天津	天津	生产、销售	36.00%		权益法
茂名高新实华化工有限公司	茂名	茂名	批发、仓储	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	亿昇（天津）科技	高新实华	亿昇（天津）科技	高新实华
流动资产	170,747,951.00	8,342,044.92	126,646,937.63	8,279,643.84
非流动资产	42,218,505.17	38,553,243.21	45,431,783.14	40,655,212.08
资产合计	212,966,456.10	46,895,288.13	172,078,720.77	48,934,855.92
流动负债	99,230,034.58	-543,745.70	58,617,489.02	287,344.23
非流动负债	512,916.54		628,749.90	
负债合计	99,742,951.12	-543,745.70	59,246,238.92	287,344.23
归属于母公司股东权益	113,223,505.00	47,439,033.83	112,832,481.85	48,647,511.69
按持股比例计算的净资产份额	40,760,461.79	23,245,126.58	40,619,693.47	23,837,280.73
--其他	443,689.11		443,689.11	
对联营企业权益投资的账面价值	41,204,150.90	23,245,126.58	41,063,382.58	23,837,280.73

营业收入	57,853,394.36	4,201,280.63	102,287,673.95	14,828,662.25
净利润	391,023.15	-1,208,477.86	1,137,753.84	2,770,276.64
综合收益总额	391,023.15	-1,208,477.86	1,137,753.84	2,770,276.64

其他说明

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司通过远期结汇等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	43,369,229.44			43,369,229.44
(2) 权益工具投资	43,369,229.44			43,369,229.44
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	1,848,607.81			1,848,607.81
(2) 权益工具投资	1,848,607.81			1,848,607.81
持续以公允价值计量的资产总额	45,217,837.25			45,217,837.25
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

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京泰跃房地产开发有限责任公司	北京市	房地产开发	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附注九.1、在子公司中的权益。

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
中国石化集团茂名石油化工有限公司（原：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(注)
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司
中国石化炼油销售有限公司	中石化集团下属公司
中国石化润滑油有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司
中石化国际事业华南有限公司	中石化集团下属公司
湛江新中美化工有限公司	中石化集团下属公司
中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	中石化集团下属公司
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	本公司参股公司
茂名石化巴斯夫有限公司	中石化集团下属公司
茂名高新实华化工有限公司	本公司联营公司
中石化化销（香港）新加坡公司	中石化集团下属公司

中石化化工销售（香港）有限公司	中石化集团下属公司
-----------------	-----------

其他说明

注：中国石化集团资产经营管理有限公司茂名石化分公司已改制为中国石化集团茂名石油化工有限公司

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	853,044,272.45	2,000,000,000.00	否	901,321,106.90
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买动力费	70,271,420.62	200,000,000.00	否	65,518,783.87
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	排污费等	463,677.78	5,000,000.00	否	321,632.09
中国石化集团茂名石油化工有限公司	购买动力费	745,887.26	3,000,000.00	否	684,531.69
中国石化集团茂名石油化工有限公司	劳务费等	91,776.41	1,000,000.00	否	
中石化化工销售有限公司华南分公司	购买商品	64,721,769.05	298,500,000.00	否	124,752,348.17
中石化炼油销售有限公司	购买商品	128,645,571.92	400,000,000.00	否	220,298,550.53
中石化销售有限公司广东茂名石油分公司	购买商品	35,700,694.80	100,000,000.00	否	30,803,846.15
中石化国际事业华南有限公司	购买商品	10,446,245.52	40,000,000.00	否	
中石化化销(香港)新加坡公司	购买商品	0.00	40,000,000.00	否	31,564,276.73
中石化化工销售(香港)有限公司	购买商品	0.00	40,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	销售商品	3,864,905.27	5,858,923.27
中国石化集团茂名石油化工有限公司	销售商品	45,918.24	56,167.20
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	127,119,709.81	144,192,774.45
中国石化化工销售有限公司华南分公司	销售商品	599,786,204.78	732,516,342.83
茂名石化巴斯夫有限公司	销售商品	0.00	13,009.39

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
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地\房屋	4,195,477.82	949,638.23
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备	452,095.73	456,421.72
中国石化股份有限公司茂名分公司	设备	3,419,960.90	296,691.38
中国石化股份有限公司茂名分公司	房屋	52,484.76	

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	5,642,092.00	5,871,225.00

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	2,060,627.17	46,905.35	938,106.95	46,905.35
应收账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司			1,663.67	83.18
应收账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	31,410,040.76	1,793,695.23	35,873,904.55	1,793,695.23
应收账款	茂名石化巴斯夫有限公司			2,036.78	101.84
应收账款	中国石化炼油销售有限公司	17,722,382.71	93,622.57	1,872,451.31	93,622.57
预付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	22,512,753.32		58,418,251.53	
预付账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	185,778.17		326,000.00	
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	5,106,065.62		5,565,017.02	
预付账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	5,620,620.15		9,384,758.63	
预付账款	中国石化销售有限公司广东茂名石油分公司	13,712.40		10,512.40	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	3,040,564.00	1,045,282.00	3,040,564.00	1,045,282.00
其他应收款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	2,092,441.18	1,080,097.49	2,092,441.18	1,080,097.49

(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	3,666,559.67	2,152,146.24
其他应付款	中国石化集团茂名石油化工 有限公司	1,258,944.64	1,258,944.64
其他应付款	中国石油化工股份有限公司 茂名分公司	1,979,584.76	1,979,584.76

十三、资产负债表日后事项**1、其他资产负债表日后事项说明**

2018年8月21日公司第十届董事会第五次会议审议通过了《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提供担保的议案》。由于参股公司惠州大亚湾石化动力热力有限公司（以下简称“热力公司”）正在开展新项目需较大资金,计划向中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行申请3000万元的授信额度，此额度作为储备用。热力公司的三家股东按照各自出资比例提供担保。我公司的保证方式系连带责任保证担保,担保额度为不超过450万元(含本数)。本议案尚须公司2018年第二次临时股东大会审议批准。

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22—应付职工薪酬—设定提存计划。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**(1) 关于润基公司事项**

本公司全资子公司实华东成公司与茂名市润基经贸有限公司（下称润基公司）、茂名市祥源船舶运输有限公司（下称祥源公司）购销合同纠纷一案中，润基公司和祥源公司及其另外两家关联公司于2015年6月向广东省茂名市中级人民法院（以下简称茂名中院）提出合并重整申请，茂名中院于2015年11月9日裁定受理润基公司、祥源公司等四家公司的重整申请，并摇号选定广东海日律师事务所担任管理人。

实华东成公司已于2016年3月6日向管理人申报债权，并于2016年3月16日参加第一次债权人会议。

截至财务报告日，管理人尚未完成对重整申请人的资产负债审计，尚未提出重整计划草案。公司根据财务报告日前掌握的情况对该笔债权单独进行减值测试并计提了坏账准备。

(2) 关于茂名外联石化有限公司诉东成公司买卖合同纠纷案件

公司全资子公司茂名实华东成化工有限公司涉及“买卖合同纠纷”的重大诉讼，该事项详见2018年3月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号2018-009）。2018年5月14日广东省茂名市茂南区人民法院民事裁定书（2018）粤0902民初483号裁定本案移送广东省茂名市中级人民法院处理。截止本报告日，公司尚未收到茂名市中级人民法院开庭审理通知。公司将及时披露该诉讼事项进展情况。

（3）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全资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》，约定公司全资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。鉴于作为本次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，本次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。本次签署的《资产转让协议》并非双方交易所依据的最终协议，当本次交易各方就本交易达成最终协议后，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。

截至资产负债表日，本次资产出售尚未进入实施阶段。

（4）股东股权质押

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发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。

3、其他

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%	0.00	5,178,374.87	79.62%	5,178,374.87	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,052,054.63	16.89%	1,049,368.50	99.74%	2,686.13	1,325,554.63	20.38%	1,063,043.50	80.20%	262,511.13
合计	6,230,429.50	100.00%	6,227,743.37	99.96%	2,686.13	6,503,929.50	100.00%	6,241,418.37	95.96%	262,511.13

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%	
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 年以内			
1 年以内小计			5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	13,430.61	10,744.48	80.00%
5 年以上	1,038,624.02	1,038,624.02	100.00%
合计	1,052,054.63	1,049,368.50	99.74%

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）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,675.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,230,429.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,227,743.37 元。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	323,130,459.45	99.52%	9,404,432.87	2.91%	313,726,026.58	186,157,060.47	99.52%	9,404,432.87	5.05%	176,752,627.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	900,646.67	0.48%	900,646.67	100.00%	0.00	900,646.67	0.48%	900,646.67	100.00%	
合计	324,031,106.12	100.00%	10,305,079.54	3.18%	313,726,026.58	187,057,707.14	100.00%	10,305,079.54	5.51%	176,752,627.60

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

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 年以内小计	323,028,796.45	9,302,769.87	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			50.00%
3 至 4 年			80.00%
5 年以上	101,663.00	101,663.00	100.00%
合计	323,130,459.45	9,404,432.87	2.91%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 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	323,929,443.12	186,956,044.14
保证金及押金	101,663.00	101,663.00
合计	324,031,106.12	187,057,707.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名实华东成化工有限公司	暂借款	322,594,978.24	1 年以内	99.56%	9,302,769.87
电白县茂化实华茂东加油站	暂借款	50,000.00	1 年以内	0.02%	50,000.00
电白县茂化实华茂东加油站	暂借款	56,000.00	1-2 年	0.02%	56,000.00
电白县茂化实华茂东加油站	暂借款	44,000.00	2-3 年	0.01%	44,000.00
电白县茂化实华茂东加油站	暂借款	45,000.00	3-4 年	0.01%	45,000.00
电白县茂化实华茂东加油站	暂借款	705,646.67	5 年以上	0.22%	705,646.67
环保保证金	保证金	50,000.00	5 年以上	0.02%	50,000.00
矿业公司（塑料厂水电费押金）	押金	28,723.00	5 年以上	0.01%	28,723.00
高州碧臣矿泉水饮料有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	0.01%	20,000.00
合计	--	323,594,347.91	--	99.87%	10,302,139.54

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	351,040,000.00	5,000,000.00	346,040,000.00	338,040,000.00	5,000,000.00	333,040,000.00
对联营、合营企业投资	41,204,150.90		41,204,150.90	41,063,382.57		41,063,382.57
合计	392,244,150.90	5,000,000.00	387,244,150.90	379,103,382.57	5,000,000.00	374,103,382.57

(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		
茂名实华东阳包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
茂名实华东油化工有限公司	18,040,000.00			18,040,000.00		
深圳实华惠鹏塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
湛江实华化工有限公司	0.00	13,000,000.00		13,000,000.00		
合计	338,040,000.00	13,000,000.00		351,040,000.00		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	41,063,382.57			140,768.33							41,204,150.90	

小计	41,063,38 2.57			140,768.3 3						41,204,15 0.90
合计	41,063,38 2.57			140,768.3 3						41,204,15 0.90

(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	25,827,431.19	25,678,449.12	152,466,060.19	147,304,835.48
其他业务	172,435.76		64,542.93	359,948.22
合计	25,999,866.95	25,678,449.12	152,530,603.12	147,664,783.70

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	140,768.33	-1,326,652.25
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	288,621.90	289,954.39
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	-2,014,726.27	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,500,000.00	3,450,000.00
理财产品收益	9,673.97	
合计	2,924,337.93	2,413,302.14

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
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	-1,698,343.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,559.96	
减：所得税影响额	-449,475.98	
合计	-1,348,427.94	--

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	2.55%	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.047	0.047

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人签名的年度报告的文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本。

茂名石化实华股份有限公司董事长：范洪岩

2018年8月21日