

茂名石化实华股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年8月1日召开第十三届董事会审计委员会2026年第六次会议、2026年8月4日召开第十三届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，现将公司本次前期会计差错更正事项有关情况公告如下：

一、前期会计差错形成的原因

为盘活存量票据，提高资金使用效率，增加资金收益，公司下属子公司茂名实华东成化工有限公司、茂名实华东油化工有限公司和湛江实华化工有限公司根据票据贴现利率市场行情，择机将销售商品收到的票据进行贴现以回笼资金。因对该业务会计处理政策研究不足，在编制2023年、2024年、

2025年、2026年一季报的合并现金流量表时，公司将票据贴现收到的现金视同货款收回全部计入经营活动现金流入。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定，金融资产满足下列条件之一的，才可终止确认：“1.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；2.金融资产已转移，且该转移满足金融资产转移准则关于终止确认的规定。”因部分银行承兑汇票信用等级较低，在其贴现时不满足金融资产转移准则关于终止确认的条件，会产生一项新的债务，因此该部分银行承兑汇票贴现后不能终止确认，收到的贴现款符合筹资活动的定义，应作为筹资活动现金流入。故公司需对2023年第一季度报告、2023年半年度报告、2023年第三季度报告、2023年年度报告、2024年第一季度报告、2024年半年度报告、2024年第三季度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告、2025年第三季度报告、2025年年度报告、2026年第一季度报告的相关差错事项进行更正，以便更加真实、准确、完整地反映公司的现金流量状况。

二、会计差错更正的具体情况及其影响

（一）本次会计差错更正的具体情况

公司对2023年第一季度报告、2023年半年度报告、2023年第三季度报告、2023年年度报告、2024年第一季度报告、2024年半年度报告、2024年第三季度报告、2024年年度报告、2025年第一季度报告、2025年半年度报告、

2025 年第三季度报告、2025 年年度报告、2026 年第一季度报告的更正信息具体如下：（单位：元 币种：人民币）

1.2023 年第一季度报告相关信息更正情况

（1）2023 年第一季度报告中“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	本报告期更正前	本报告期更正后	更正数	本报告期比上年同期增减 (%)更正前	本报告期比上年同期增减 (%)更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42	-78.88%	-88.80%	-9.92%

（2）2023 年第一季度报告中“一、主要财务数据（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”内容为：

项目名称	年初至报告期末 (元)更正前	年初至报告期末 (元)更正后	更正数	增减变动 (%)更正前	增减变动 (%)更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42	-78.88	-88.80	-9.92
筹资活动产生的现金流量净额	-47,230,252.23	-13,753,145.81	33,477,106.42	-182.19	-123.93	58.26

（3）2023 年第一季度报告中“四、季度财务报表（一）财务报表 3、合并现金流量表”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,465,619,465.62	1,432,142,359.20	-33,477,106.42
经营活动现金流入小计	1,503,198,183.32	1,469,721,076.90	-33,477,106.42
经营活动产生的现金流量净额	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42
收到其他与筹资活动有关的现金	0	33,477,106.42	33,477,106.42
筹资活动现金流入小计	230,600,000.00	264,077,106.42	33,477,106.42
筹资活动产生的现金流量净额	-47,230,252.23	-13,753,145.81	33,477,106.42

2.2023 年半年度报告相关信息更正情况

(1) 2023年半年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 四、主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	本报告期比上年 同期增减 更正前	本报告期比上年 同期增减 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69	-52.32%	-63.46%	-11.14%

(2) 2023年半年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 三、主营业务分析”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	同比增减 更正前	同比增减 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69	-52.32%	-63.46%	-11.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,638,374.98	-50,972,788.29	52,665,586.69	-330.66%	-213.45%	117.21%

(3) 2023年半年度报告中“第十节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”内容为：

项目	2023 年半年度 更正前	2023 年半年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	3,001,426,107.80	2,948,760,521.11	-52,665,586.69
经营活动现金流入小计	3,053,428,550.97	3,000,762,964.28	-52,665,586.69
经营活动产生的现金流量净额	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69
收到其他与筹资活动有关的现金	0	52,665,586.69	52,665,586.69
筹资活动现金流入小计	479,000,000.00	531,665,586.69	52,665,586.69
筹资活动产生的现金流量净额	-103,638,374.98	-50,972,788.29	52,665,586.69

(4) 2023 年半年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 58、现金流量表项目（3）收到的其他与

筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	52,665,586.69	52,665,586.69
合计	0	52,665,586.69	52,665,586.69

（5）2023年半年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 59、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,750,042.85	-13,915,543.84	-52,665,586.69
经营活动产生的现金流量净额	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69

3.2023 年第三季度报告相关信息更正情况

（1）2023 年第三季度报告中“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	年初至报告期末 更正前	年初至报告期末 更正后	更正数	年初至报告期末 比上年同期增减 更正前	年初至报告期末 比上年同期增减 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	314,943,231.89	245,725,191.57	-69,218,040.32	-48.26%	-59.63%	-11.37%

（2）2023 年第三季度报告中“四、季度财务报表（一）财务报表 3、合并年初到报告期末现金流量表”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	4,597,541,700.93	4,528,323,660.61	-69,218,040.32
经营活动现金流入小计	4,633,772,952.54	4,564,554,912.22	-69,218,040.32
经营活动产生的现金流量净额	314,943,231.89	245,725,191.57	-69,218,040.32

收到其他与筹资活动有关的现金	0	69,218,040.32	69,218,040.32
筹资活动现金流入小计	592,282,505.91	661,500,546.23	69,218,040.32
筹资活动产生的现金流量净额	-159,413,440.93	-90,195,400.61	69,218,040.32

4.2023 年年度报告相关信息更正情况

(1) 2023 年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 六、主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	2023年 更正前	2023年 更正后	更正数	本年比 上年增减 (调整后) 更正前	本年比 上年增减 (调整后) 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额(元)	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72	-18.93%	-43.33%	-24.40%

(2) 2023 年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 八、分季度主要财务指标”内容为：

项目	第一季度 更正前	第一季度 更正后	更正数	第二季度 更正前	第二季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42	154,206,866.50	135,018,386.23	-19,188,480.27
项目	第三季度 更正前	第三季度 更正后	更正数	第四季度 更正前	第四季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	89,502,985.32	72,950,531.69	-16,552,453.63	38,078,918.14	1,078,944.74	-36,999,973.40

(3) 2023 年年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 四、主营业务分析 5、现金流”内容为：

项目	2023年 更正前	2023年 更正后	更正数	同比增减 更正前	同比增减 更正后	更正数
经营活动现金流入小计	5,416,803,745.17	5,310,585,731.45	-106,218,013.72	-19.11%	-20.69%	-1.58%
经营活动产生的现金流量净额	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72	-18.93%	-43.33%	-24.40%
筹资活动现金流入小计	672,281,505.91	778,499,519.63	106,218,013.72	-34.84%	-24.55%	10.29%

筹资活动产生的现金流量净额	-248,997,474.30	-142,779,460.58	106,218,013.72	-372.89%	-256.48%	116.41%
---------------	-----------------	-----------------	----------------	----------	----------	---------

(4) 2023年年度报告中“第十节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”内容为：

项目	2023年度 更正前	2023年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	5,374,939,720.52	5,268,721,706.80	-106,218,013.72
经营活动现金流入小计	5,416,803,745.17	5,310,585,731.45	-106,218,013.72
经营活动产生的现金流量净额	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72
收到其他与筹资活动有关的现金	0	106,218,013.72	106,218,013.72
筹资活动现金流入小计	672,281,505.91	778,499,519.63	106,218,013.72
筹资活动产生的现金流量净额	-248,997,474.30	-142,779,460.58	106,218,013.72

(5) 2023年年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 61、现金流量表项目（3）与筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	106,218,013.72	106,218,013.72
合计	0	106,218,013.72	106,218,013.72

(6) 2023年年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 62、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,178,943.91	-63,039,069.81	-106,218,013.72
经营活动产生的现金流量净额	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72

5.2024 年第一季度报告相关信息更正情况

(1) 2024 年第一季度报告中 “一、主要财务数据 (一)

主要会计数据和财务指标 ” 内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额 (元)	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42
项目	本报告期比上年同期增减 (%)更正前		本报告期比上年同期增减 (%)更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-40.61%		-45.89%		-5.28%	

(2) 2024 年第一季度报告中 “一、主要财务数据 (三)

主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因 ” 内容为：

项目名称	年初至报告期末 (元)更正前	年初至报告期末 (元)更正后	更正数	上年同期 (元)更正前	上年同期 (元)更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42
筹资活动产生的现金流量净额	44,941,781.75	66,814,061.75	21,872,280.00	-47,230,252.23	-13,753,145.81	33,477,106.42
项目名称	增减变动 (%)更正前		增减变动 (%)更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额	-40.61		-45.89		-5.28	
筹资活动产生的现金流量净额	195.15		585.81		390.66	

(3) 2024 年第一季度报告中 “四、季度财务报表 (一)

财务报表 3、合并现金流量表 ” 内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,306,749,932.03	1,284,877,652.03	-21,872,280.00
经营活动现金流入小计	1,363,679,699.57	1,341,807,419.57	-21,872,280.00
经营活动产生的现金流量净额	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00

收到其他与筹资活动有关的现金		21,872,280.00	21,872,280.00
筹资活动现金流入小计	318,500,000.00	340,372,280.00	21,872,280.00
筹资活动产生的现金流量净额	44,941,781.75	66,814,061.75	21,872,280.00
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,465,619,465.62	1,432,142,359.20	-33,477,106.42
经营活动现金流入小计	1,503,198,183.32	1,469,721,076.90	-33,477,106.42
经营活动产生的现金流量净额	71,233,380.07	37,756,273.65	-33,477,106.42
收到其他与筹资活动有关的现金		33,477,106.42	33,477,106.42
筹资活动现金流入小计	230,600,000.00	264,077,106.42	33,477,106.42
筹资活动产生的现金流量净额	-47,230,252.23	-13,753,145.81	33,477,106.42

6.2024 年半年度报告相关信息更正情况

（1）2024 年半年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 四、主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69
项目	本报告期比上年同期增减 更正前		本报告期比上年同期增减 更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-62.73%		-78.82%		-16.09%	

（2）2024 年半年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 三、主营业务分析”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69

筹资活动产生的现金流量净额	-70,282,762.88	-22,859,418.42	47,423,344.46	-103,638,374.98	-50,972,788.29	52,665,586.69
项目	同比增减 更正前		同比增减 更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额	-62.73%		-78.82%		-16.09%	
筹资活动产生的现金流量净额	34.93%		55.15%		20.22%	

（3）2024年半年度报告中“第十节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”内容为：

项目	2024年半年度 更正前	2024年半年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	2,039,767,324.55	1,992,343,980.09	-47,423,344.46
经营活动现金流入小计	2,074,667,444.02	2,027,244,099.56	-47,423,344.46
经营活动产生的现金流量净额	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46
收到其他与筹资活动有关的现金		47,423,344.46	47,423,344.46
筹资活动现金流入小计	488,500,000.00	535,923,344.46	47,423,344.46
筹资活动产生的现金流量净额	-70,282,762.88	-22,859,418.42	47,423,344.46
项目	2023年半年度 更正前	2023年半年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	3,001,426,107.80	2,948,760,521.11	-52,665,586.69
经营活动现金流入小计	3,053,428,550.97	3,000,762,964.28	-52,665,586.69
经营活动产生的现金流量净额	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69
收到其他与筹资活动有关的现金		52,665,586.69	52,665,586.69
筹资活动现金流入小计	479,000,000.00	531,665,586.69	52,665,586.69
筹资活动产生的现金流量净额	-103,638,374.98	-50,972,788.29	52,665,586.69

（4）2024 年半年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 57、现金流量表项目（2）与筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	47,423,344.46	47,423,344.46
合计	0	47,423,344.46	47,423,344.46
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	52,665,586.69	52,665,586.69
合计	0	52,665,586.69	52,665,586.69

（5）2024 年半年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 58、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	56,435,173.08	9,011,828.62	-47,423,344.46
经营活动产生的现金流量净额	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46
补充资料	上期金额 更正前	上期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,750,042.85	-13,915,543.84	-52,665,586.69
经营活动产生的现金流量净额	225,440,246.57	172,774,659.88	-52,665,586.69

7.2024 年第三季度报告相关信息更正情况

（1）2024 年第三季度报告中“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	年初至报告期末 更正前	年初至报告期末 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	150,295,522.76	-16,867,043.09	-167,162,565.85
项目	年初至报告期末比上年同期增减 更正前	年初至报告期末比上年同期增减 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52.28%	-106.86%	-54.58%

（2）2024 年第三季度报告中“四、季度财务报表（一）

财务报表 3、合并年初到报告期末现金流量表”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	3,179,815,131.02	3,012,652,565.17	-167,162,565.85
经营活动现金流入小计	3,230,507,877.24	3,063,345,311.39	-167,162,565.85
经营活动产生的现金流量净额	150,295,522.76	-16,867,043.09	-167,162,565.85
收到其他与筹资活动有关的现金	0	167,162,565.85	167,162,565.85
筹资活动现金流入小计	703,500,000.00	870,662,565.85	167,162,565.85
筹资活动产生的现金流量净额	-105,631,271.78	61,531,294.07	167,162,565.85
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	4,597,541,700.93	4,528,323,660.61	-69,218,040.32
经营活动现金流入小计	4,633,772,952.54	4,564,554,912.22	-69,218,040.32
经营活动产生的现金流量净额	314,943,231.89	245,725,191.57	-69,218,040.32
收到其他与筹资活动有关的现金		69,218,040.32	69,218,040.32
筹资活动现金流入小计	592,282,505.91	661,500,546.23	69,218,040.32
筹资活动产生的现金流量净额	-159,413,440.93	-90,195,400.61	69,218,040.32

8.2024 年年度报告相关信息更正情况

(1) 2024年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 六、主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	2024年 更正前	2024年 更正后	更正数	2023年 更正前	2023年 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72
项目	本年比上年增减 更正前		本年比上年增减 更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-97.43%		-175.00%		-77.57%	

(2) 2024年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 八、分季度主要财务指标”内容为：

项目	第一季度 更正前	第一季度 更正后	更正数	第二季度 更正前	第二季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00	41,707,874.88	16,156,810.42	-25,551,064.46
项目	第三季度 更正前	第三季度 更正后	更正数	第四季度 更正前	第四季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	66,283,873.21	-53,455,348.18	-119,739,221.39	-141,217,613.58	-168,248,088.39	-27,030,474.81

(3) 2024年年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 四、主营业务分析 5、现金流”内容为：

项目	2024年 更正前	2024年 更正后	更正数	2023年 更正前	2023年 更正后	更正数
经营活动现金流入小计	4,134,489,117.69	3,940,296,077.03	-194,193,040.66	5,416,803,745.17	5,310,585,731.45	-106,218,013.72
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72
筹资活动现金流入小计	914,000,000.00	1,108,193,040.66	194,193,040.66	672,281,505.91	778,499,519.63	106,218,013.72
筹资活动产生的现金流量净额	-28,903,026.96	165,290,013.70	194,193,040.66	-248,997,474.30	-142,779,460.58	106,218,013.72
项目	同比增减 更正前		同比增减 更正后		更正数	

经营活动现金流入小计	-23.67%	-25.80%	-2.13%
经营活动产生的现金流量净额	-97.43%	-175.00%	-77.57%
筹资活动现金流入小计	35.95%	42.35%	6.40%
筹资活动产生的现金流量净额	88.39%	215.77%	127.38%

（4）2024年年度报告中“第十节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”内容为：

项目	2024年度 更正前	2024年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	4,113,149,518.88	3,918,956,478.22	-194,193,040.66
经营活动现金流入小计	4,134,489,117.69	3,940,296,077.03	-194,193,040.66
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66
收到其他与筹资活动有关的现金	185,000,000.00	379,193,040.66	194,193,040.66
筹资活动现金流入小计	914,000,000.00	1,108,193,040.66	194,193,040.66
筹资活动产生的现金流量净额	-28,903,026.96	165,290,013.70	194,193,040.66
项目	2023年度 更正前	2023年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	5,374,939,720.52	5,268,721,706.80	-106,218,013.72
经营活动现金流入小计	5,416,803,745.17	5,310,585,731.45	-106,218,013.72
经营活动产生的现金流量净额	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72
收到其他与筹资活动有关的现金		106,218,013.72	106,218,013.72
筹资活动现金流入小计	672,281,505.91	778,499,519.63	106,218,013.72
筹资活动产生的现金流量净额	-248,997,474.30	-142,779,460.58	106,218,013.72

（5）2024年年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 57、现金流量表项目（3）与筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款		194,193,040.66	194,193,040.66
合计	185,000,000.00	379,193,040.66	194,193,040.66
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款		106,218,013.72	106,218,013.72
合计		106,218,013.72	106,218,013.72

（6）2024年年度报告中“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 58、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,000,712.68	-224,193,753.34	-194,193,040.66
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66
补充资料	上期金额 更正前	上期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	43,178,943.91	-63,039,069.81	-106,218,013.72
经营活动产生的现金流量净额	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72

9. 2025 年第一季度报告相关信息更正情况

（1）2025年第一季度报告中“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
----	-------------	-------------	-----	-------------	-------------	-----

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00
项目	本报告期比上年同期增减 (%)更正前		本报告期比上年同期增减 (%)更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-85.78%		-369.69%		-283.91%	

（2）2025年第一季度报告中“一、主要财务数据(三)

主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”内容为：

项目	年初至报告期末 (元)更正前	年初至报告期末 (元)更正后	更正数	上年同期 (元)更正前	上年同期 (元)更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00
筹资活动产生的现金流量净额	65,623,182.23	126,742,024.22	61,118,841.99	44,941,781.75	66,814,061.75	21,872,280.00
项目	增减变动 (%)更正前		增减变动 (%)更正后		更正数	
经营活动产生的现金流量净额	-85.78%		-369.69%		-283.91%	
筹资活动产生的现金流量净额	46.02%		89.69%		43.67%	

（3）2025年第一季度报告中“四、季度财务报表(一)

财务报表3、合并现金流量表”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	892,743,793.45	831,624,951.46	-61,118,841.99
经营活动现金流入小计	897,375,934.65	836,257,092.66	-61,118,841.99
经营活动产生的现金流量净额	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99
收到其他与筹资活动有关的现金		61,118,841.99	61,118,841.99
筹资活动现金流入小计	348,780,000.00	409,898,841.99	61,118,841.99
筹资活动产生的现金流量净额	65,623,182.23	126,742,024.22	61,118,841.99

项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,306,749,932.03	1,284,877,652.03	-21,872,280.00
经营活动现金流入小计	1,363,679,699.57	1,341,807,419.57	-21,872,280.00
经营活动产生的现金流量净额	42,303,774.67	20,431,494.67	-21,872,280.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,872,280.00	21,872,280.00
筹资活动现金流入小计	318,500,000.00	340,372,280.00	21,872,280.00
筹资活动产生的现金流量净额	44,941,781.75	66,814,061.75	21,872,280.00

10.2025 年半年度报告相关信息更正情况

（1）2025年半年度报告中“第二节 公司简介和主要财务指标 四、主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,312,216.53	-95,436,391.72	-108,748,608.25	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46
项目	本报告期比上年同期增减 更正前		本报告期比上年同期增减 更正后	更正数		
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84.15%		-360.84%	-276.69%		

（2）2025年半年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 三、主营业务分析”内容为：

项目	本报告期 更正前	本报告期 更正后	更正数	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	13,312,216.53	-95,436,391.72	-108,748,608.25	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46
筹资活动产生的现金流量净额	-21,061,026.05	87,687,582.20	108,748,608.25	-70,282,762.88	-22,859,418.42	47,423,344.46
项目	同比增减 更正前		同比增减 更正后	更正数		
经营活动产生的现金流量净额	-84.15%		-360.84%	-276.69%		

筹资活动产生的现金流量净额	70.03%	483.59%	413.56%
---------------	--------	---------	---------

(3) 2025年半年度报告中“第八节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”内容为：

项目	2025年半年度 更正前	2025年半年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,699,467,478.23	1,590,718,869.98	-108,748,608.25
经营活动现金流入小计	1,710,717,686.58	1,601,969,078.33	-108,748,608.25
经营活动产生的现金流量净额	13,312,216.53	-95,436,391.72	-108,748,608.25
收到其他与筹资活动有关的现金		108,748,608.25	108,748,608.25
筹资活动现金流入小计	538,780,000.00	647,528,608.25	108,748,608.25
筹资活动产生的现金流量净额	-21,061,026.05	87,687,582.20	108,748,608.25
项目	2024年半年度 更正前	2024年半年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	2,039,767,324.55	1,992,343,980.09	-47,423,344.46
经营活动现金流入小计	2,074,667,444.02	2,027,244,099.56	-47,423,344.46
经营活动产生的现金流量净额	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46
收到其他与筹资活动有关的现金		47,423,344.46	47,423,344.46
筹资活动现金流入小计	488,500,000.00	535,923,344.46	47,423,344.46
筹资活动产生的现金流量净额	-70,282,762.88	-22,859,418.42	47,423,344.46

(4) 2025年半年度报告中“第八节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 56、现金流量表项目 (3) 与筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	108,748,608.25	108,748,608.25

合计	0	108,748,608.25	108,748,608.25
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款	0	47,423,344.46	47,423,344.46
合计	0	47,423,344.46	47,423,344.46

(5) 2025年半年度报告中“第八节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 57、现金流量表补充资料 (1) 现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,921,183.77	-69,827,424.48	-108,748,608.25
经营活动产生的现金流量净额	13,312,216.53	-95,436,391.72	-108,748,608.25
补充资料	上期金额 更正前	上期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	56,435,173.08	9,011,828.62	-47,423,344.46
经营活动产生的现金流量净额	84,011,649.55	36,588,305.09	-47,423,344.46

11.2025 年第三季度报告相关信息更正情况

(1) 2025年第三季度报告中“一、主要财务数据 (一) 主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	年初至报告期末 更正前	年初至报告期末 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,350,637.29	-158,719,212.54	-113,368,575.25
项目	年初至报告期末比上年同期增减 更正前	年初至报告期末比上年同期增减 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	-130.17%	-841.00%	-710.83%

(2) 2025年第三季度报告中“一、主要财务数据(三)

主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”内容为：

项目名称	本报告期末 (元) 更正前	本报告期末 (元) 更正后	更正数	上年度末 (元) 更正前	上年度末 (元) 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	-45,350,637.29	-158,719,212.54	-113,368,575.25	150,295,522.76	-16,867,043.09	-167,162,565.85
筹资活动产生的现金流量净额	-62,949,755.98	50,418,819.27	113,368,575.25	-105,631,271.78	61,531,294.07	167,162,565.85
项目名称	增减变动 (%) 更正前		增减变动 (%) 更正后	更正数		
经营活动产生的现金流量净额	-130.17		-841.00	-710.83		
筹资活动产生的现金流量净额	-40.41		-18.06	22.35		

(3) 2025年第三季度报告中“四、季度财务报表(一)

财务报表3、合并年初到报告期末现金流量表”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	2,598,204,914.49	2,484,836,339.24	-113,368,575.25
经营活动现金流入小计	2,610,138,028.07	2,496,769,452.82	-113,368,575.25
经营活动产生的现金流量净额	-45,350,637.29	-158,719,212.54	-113,368,575.25
收到其他与筹资活动有关的现金		113,368,575.25	113,368,575.25
筹资活动现金流入小计	832,280,000.00	945,648,575.25	113,368,575.25
筹资活动产生的现金流量净额	-62,949,755.98	50,418,819.27	113,368,575.25
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	3,179,815,131.02	3,012,652,565.17	-167,162,565.85
经营活动现金流入小计	3,230,507,877.24	3,063,345,311.39	-167,162,565.85
经营活动产生的现金流量净额	150,295,522.76	-16,867,043.09	-167,162,565.85
收到其他与筹资活动有关的现金		167,162,565.85	167,162,565.85
筹资活动现金流入小计	703,500,000.00	870,662,565.85	167,162,565.85

筹资活动产生的现金流量净额	-105,631,271.78	61,531,294.07	167,162,565.85
---------------	-----------------	---------------	----------------

12.2025 年年度报告相关信息更正情况

（1）2025年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务

指标 六、主要会计数据和财务指标 ” 内容为：

项目	2025年 更正前	2025年 更正后	更正数	2024年 更正前	2024年 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,986,260.08	-79,583,416.97	-122,569,677.05	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66
项目	本年比上年增减 更正前	本年比上年增减 更正后	更正数	2023年 更正前	2023年 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额（元）	373.53%	57.01%	-316.52%	353,022,150.03	246,804,136.31	-106,218,013.72

（2）2025年年度报告中“第二节 公司简介和主要财务

指标 八、分季度主要财务指标” 内容为：

项目	第一季度 更正前	第一季度 更正后	更正数	第二季度 更正前	第二季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99	7,294,976.05	-40,334,790.21	-47,629,766.26
项目	第三季度 更正前	第三季度 更正后	更正数	第四季度 更正前	第四季度 更正后	更正数
经营活动产生的现金流量净额	-58,662,853.82	-63,282,820.82	-4,619,967.00	88,336,897.37	79,135,795.57	-9,201,101.80

（3）2025年年度报告中“第三节 管理层讨论与分析 四、

主营业务分析 5、现金流” 内容为：

项目	2025年 更正前	2025年 更正后	更正数	2024年 更正前	2024年 更正后	更正数
经营活动现金流入小计	3,527,194,370.04	3,404,624,692.99	-122,569,677.05	4,134,489,117.69	3,940,296,077.03	-194,193,040.66
经营活动产生的现金流量净额	42,986,260.08	-79,583,416.97	-122,569,677.05	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66

筹资活动现金流入小计	974,280,000.00	1,096,849,677.05	122,569,677.05	914,000,000.00	1,108,193,040.66	194,193,040.66
筹资活动产生的现金流量净额	-126,543,838.67	-3,974,161.62	122,569,677.05	-28,903,026.96	165,290,013.70	194,193,040.66
项目	同比增减 更正前		同比增减 更正后		更正数	
经营活动现金流入小计	-14.69%		-13.59%		1.10%	
经营活动产生的现金流量净额	373.53%		57.01%		-316.52%	
筹资活动现金流入小计	6.60%		-1.02%		-7.62%	
筹资活动产生的现金流量净额	-337.82%		-102.40%		235.42%	

（4）2025年年度报告中“第八节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表 ” 内容为：

项目	2025年度 更正前	2025年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	3,501,901,812.73	3,379,332,135.68	-122,569,677.05
经营活动现金流入小计	3,527,194,370.04	3,404,624,692.99	-122,569,677.05
经营活动产生的现金流量净额	42,986,260.08	-79,583,416.97	-122,569,677.05
收到其他与筹资活动有关的现金		122,569,677.05	122,569,677.05
筹资活动现金流入小计	974,280,000.00	1,096,849,677.05	122,569,677.05
筹资活动产生的现金流量净额	-126,543,838.67	-3,974,161.62	122,569,677.05
项目	2024年度 更正前	2024年度 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	4,113,149,518.88	3,918,956,478.22	-194,193,040.66
经营活动现金流入小计	4,134,489,117.69	3,940,296,077.03	-194,193,040.66
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66
收到其他与筹资活动有关的现金	185,000,000.00	379,193,040.66	194,193,040.66

筹资活动现金流入小计	914,000,000.00	1,108,193,040.66	194,193,040.66
筹资活动产生的现金流量净额	-28,903,026.96	165,290,013.70	194,193,040.66

(5) 2025 年年度报告中“第八节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 67、现金流量表项目 (3) 与筹资活动有关的现金”内容为：

项目	本期发生额 更正前	本期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款		122,569,677.05	122,569,677.05
合计		122,569,677.05	122,569,677.05
项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
收到银行承兑汇票贴现款		194,193,040.66	194,193,040.66
合计	185,000,000.00	379,193,040.66	194,193,040.66

(6) 2025 年年度报告中“第八节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 68、现金流量表补充资料 (1) 现金流量表补充资料”内容为：

补充资料	本期金额 更正前	本期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,779,318.53	-88,790,358.52	-122,569,677.05
经营活动产生的现金流量净额	42,986,260.08	-79,583,416.97	-122,569,677.05
补充资料	上期金额 更正前	上期金额 更正后	更正数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,000,712.68	-224,193,753.34	-194,193,040.66
经营活动产生的现金流量净额	9,077,909.18	-185,115,131.48	-194,193,040.66

13.2026 年第一季度报告相关信息更正情况

(1) 2026年第一季度报告中“一、主要财务数据（一）
主要会计数据和财务指标”内容为：

项目	上年同期 更正前	上年同期 更正后	更正数	本报告期比上 年同期增减 (%)更正前	本报告期比 上年同期增减 (%)更正后	更正数
经营活动产生的现 金流量净额（元）	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99	757.86%	193.68%	-564.18%

(2) 2026年第一季度报告中“一、主要财务数据(三)
主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”内容为：

项目名称	上年同期 (元)更正前	上年同期 (元)更正后	更正数	增减变动 (%)更正前	增减变动 (%)更正后	更正数
经营活动产生的现 金流量净额	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99	757.86%	193.68%	-564.18%

(3) 2026年第一季度报告中“四、季度财务报表(一)
财务报表3、合并现金流量表”内容为：

项目	上期发生额 更正前	上期发生额 更正后	更正数
销售商品、提供劳务收到的现金	892,743,793.45	831,624,951.46	-61,118,841.99
经营活动现金流入小计	897,375,934.65	836,257,092.66	-61,118,841.99
经营活动产生的现金流量净额	6,017,240.48	-55,101,601.51	-61,118,841.99
收到其他与筹资活动有关的现金		61,118,841.99	61,118,841.99
筹资活动现金流入小计	348,780,000.00	409,898,841.99	61,118,841.99
筹资活动产生的现金流量净额	65,623,182.23	126,742,024.22	61,118,841.99

(二) 本次会计差错更正的影响

公司上述会计差错更正，仅涉及2023年、2024年、2025年、2026年一季报现金流量表科目的重分类调整，公司的资产负债表、利润表编制已合规列报，不影响公司资产总额、净资产、收入、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、会计师意见

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》（鹏盛A专函字[2026]00073号），认为：公司编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司2023年、2024年、2025年、2026年一季报的前期差错更正情况。

四、审计委员会审议情况

2026年8月1日，公司董事会审计委员会审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于前期会计差错更正的议案》提交公司董事会审议。

五、董事会意见

董事会认为：根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，公司董事会同意公司对前期相关会计差错进行更正。

六、备查文件

（一）第十三届董事会审计委员会2026年第六次会议决议；

（二）第十三届董事会第十五次临时会议决议；

（三）鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》。

特此公告。

茂名石化实华股份有限公司董事会

2026 年 8 月 6 日