

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**XIWANG SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED**

**西王特鋼有限公司**

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：1266)

**第二份補充公告  
有關未經審核業績公告與  
經審核業績公告的財務資料的重大差異**

茲提述(i)西王特鋼有限公司(「本公司」)日期為2020年3月31日的公告，內容有關本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2019年12月31日止年度的未經審核年度業績(「未經審核業績公告」)；(ii)本公司日期為2020年6月9日的公告，內容有關本集團截至2019年12月31日止年度的年度業績(「經審核業績公告」)；及(iii)本公司日期為2020年6月9日的公告，內容有關(其中包括)未經審核業績公告與經審核業績公告的財務資料的重大差異(「第一份補充公告」)。除另有界定者外，本公告所用詞彙與經審核業績公告及第一份補充公告所界定者具有相同涵義。

## 有關未經審核業績公告與經審核業績公告的財務資料的重大差異的額外資料

除第一份補充公告所披露的資料外，董事會謹此提供有關未經審核業績公告與經審核業績公告的財務資料的差異詳情及原因的額外資料（「額外資料」）。董事會謹此強調，第一份補充公告（顯示未經審核業績公告與經審核業績公告的數字差異）所載數字維持不變。

下文為未經審核業績公告與經審核業績公告所載的綜合損益表、綜合全面收益表及綜合財務狀況表（統稱為「對比報表」）的比較，且已於先前刊發的第一份補充公告中披露。

額外資料乃以有關對比報表附註的方式提供。本公司股東及潛在投資者務須留意該等對比報表附註所載的額外資料。

## 綜合損益表

截至2019年12月31日止年度

	於未經審核 業績 公告中披露 人民幣千元	於經審核 業績 公告中披露 人民幣千元	差異 人民幣千元	附註
營業額	11,161,126	11,170,040	8,914	<i>a</i>
銷售成本	<u>(10,454,467)</u>	<u>(10,464,603)</u>	(10,136)	<i>b</i>
毛利	706,659	705,437	(1,222)	
其他收入及收益	92,281	89,790	(2,491)	<i>c</i>
銷售及分銷開支	(9,818)	(9,802)	16	<i>d</i>
行政開支	(85,122)	(85,233)	(111)	<i>e</i>
金融資產減值虧損淨額	(401)	(401)	-	
其他開支	(47,706)	(43,040)	4,666	<i>f</i>
研發成本	(301,060)	(301,060)	-	
融資成本	<u>(324,880)</u>	<u>(322,672)</u>	2,208	<i>g</i>
除稅前溢利	29,953	33,019	3,066	
所得稅開支	<u>(12,221)</u>	<u>(13,230)</u>	(1,009)	<i>h</i>
年度溢利	<u>17,732</u>	<u>19,789</u>	2,057	
母公司擁有人應佔溢利	<u>17,732</u>	<u>19,789</u>	2,057	
母公司普通股權持有人應佔每股盈利				
基本	<u>人民幣0.78分</u>	<u>人民幣0.87分</u>		
攤薄	<u>人民幣0.78分</u>	<u>不適用</u>		

附註：

- (a) 營業額增加人民幣8,914,000元，主要由於商品貿易之營業額確認的若干後期調整，此乃由於營業額確認的截止時間錯誤，即本公司於2020年1月確認商品貿易營業額，而有關營業額本應於2019年12月按應計基準確認。

- (b) 銷售成本增加人民幣10,136,000元主要為以下各項的淨影響：(i)普通鋼及特鋼成本分別增加人民幣1,616,000元及人民幣2,009,000元，與下文第(k)段所述存貨水平的後期調整有關；(ii)普通鋼及特鋼成本分別減少人民幣1,247,000元及人民幣343,000元，與下文第(p)(i)段所述（並載入其中）撥回社會保險應計開支的超額應計部分有關；(iii)普通鋼及特鋼成本分別減少人民幣154,000元及人民幣44,000元，與重新分類住房公積金應計開支有關；及(iv)銷售成本因上文第(a)段所述商品貿易之營業額確認的截止時間錯誤調整而增加人民幣8,299,000元。
- (c) 其他收入及收益減少人民幣2,491,000元，主要由於與以下各項有關的若干後期調整：(i)抵扣再融資及提早償還其他借款產生之其他收入及其他開支，導致其他收入及收益減少人民幣4,666,000元；由(ii)為妥為入賬於2020年1月錄得的銀行利息收入而增加人民幣2,175,000元所抵銷，而有關收入本應於2019年12月按應計基準入賬。
- (d) 銷售及分銷開支減少人民幣16,000元，主要由於下文第(p)(i)段所述撥回社會保險應計開支的超額應計部分，及上文第(b)(iii)段所述重新分類住房公積金應計開支。
- (e) 行政開支增加人民幣111,000元，主要由於上文第(b)(iii)段所述住房公積金應計開支由銷售及分銷開支重新分類為行政開支，由下文第(p)(i)段所述撥回社會保險應計開支的超額應計部分所抵銷。
- (f) 其他開支減少人民幣4,666,000元，主要由於上文第(c)段所述作出若干最新調整以將其與其他收入抵扣。
- (g) 融資成本減少人民幣2,208,000元，主要由於若干後期調整，此乃以下各項的淨影響：(i)截止時間調整以妥為入賬於2019年12月錄得的銀行及其他借款利息，而有關利息本應於2020年1月入賬；及(ii)可換股債券與其他借款利息開支的重新分類。
- (h) 所得稅開支增加人民幣1,009,000元，主要由於：(i)即期稅項開支增加人民幣1,880,000元，此乃上文第(a)至(g)段所述調整的稅務影響，其亦導致年度除稅前溢利增加人民幣3,066,000元；由(ii)如上文第(j)、(k)及(s)段所述，遞延稅項開支因存貨撥備及預扣稅而減少人民幣871,000元所抵銷。

## 綜合全面收益表

截至2019年12月31日止年度

	於未經審核 業績 公告中披露 人民幣千元	於經審核 業績 公告中披露 人民幣千元	差異 人民幣千元	附註
年度溢利	<u>17,732</u>	<u>19,789</u>	2,057	
其他全面收益／(虧損)				
於其後期間可能重新分類至損益的				
其他全面收益：				
匯兌差額：				
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>2,790</u>	<u>2,790</u>	—	
將不會於其後期間重新分類至損益的				
其他全面虧損：				
按公平值計入其他全面收益之權益投資：				
— 公平值變動	(4,311)	(4,311)	—	
— 所得稅影響	<u>647</u>	<u>647</u>	—	
	(3,664)	(3,664)	—	
按公平值計入其他全面收益之債務投資：				
— 公平值變動	(5,656)	(5,811)	(155)	<i>i</i>
— 所得稅影響	<u>848</u>	<u>848</u>	—	
	(4,808)	(4,963)	(155)	
年度其他全面收益／(虧損)，扣除稅項	<u>(5,682)</u>	<u>(5,837)</u>	(155)	
年度全面收益總額／母公司擁有人 應佔全面收益總額	<u>12,050</u>	<u>13,952</u>	1,902	

附註：

- (i) 按公平值計入其他全面收益之債務投資公平值變動(扣除稅項)增加人民幣155,000元，由於若干應收票據公平值變動的若干後期調整，如下文第(1)段所述，有關票據分類為按公平值計入其他全面收益之金融資產。

# 綜合財務狀況表

於2019年12月31日

	未經審核 人民幣千元	經審核 人民幣千元	差異 人民幣千元	附註
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	9,920,510	9,920,510	–	
使用權資產	92,655	92,655	–	
長期資產之預付款項	284,648	284,648	–	
其他無形資產	76,059	76,059	–	
指定為按公平值計入其他全面收益之權益投資	83,282	83,282	–	
遞延稅項資產	13,843	14,801	958	<i>j</i>
非流動資產總值	10,470,997	10,471,955	958	
<b>流動資產</b>				
存貨	350,363	346,738	(3,625)	<i>k</i>
應收貿易款項及應收票據	527,066	536,932	9,866	<i>l</i>
預付款項、其他應收款項及其他資產	991,430	994,195	2,765	<i>m</i>
已抵押存款	901,497	901,498	1	<i>n</i>
現金及現金等價物	193,850	193,849	(1)	<i>n</i>
流動資產總值	2,964,206	2,973,212	9,006	
<b>流動負債</b>				
應付貿易款項及應付票據	1,513,555	1,522,933	9,378	<i>o</i>
其他應付款項及應計費用	771,354	768,124	(3,230)	<i>p</i>
合約負債	1,179,761	1,179,761	–	
應付股息	–	290,369	290,369	<i>q</i>
租賃負債	736	736	–	
計息銀行及其他借款	3,318,930	3,318,930	–	
來自最終控股公司借款	1,594	1,594	–	
應付所得稅	26,084	27,964	1,880	<i>r</i>
流動負債總額	6,812,014	7,110,411	298,397	
流動負債淨額	(3,847,808)	(4,137,199)	289,391	
總資產減流動負債	6,623,189	6,334,756	288,433	

	未經審核 人民幣千元	經審核 人民幣千元	差異 人民幣千元	附註
<b>非流動負債</b>				
計息銀行及其他借款	418,974	418,974	–	
租賃負債	90	90	–	
遞延稅項負債	33,507	33,542	35	s
其他長期應付款項	161,000	161,000	–	
非流動負債總額	613,571	613,606	35	
資產淨值	6,009,618	5,721,150	288,468	
<b>權益</b>				
母公司擁有人應佔權益				
股本	1,369,681	1,369,681	–	
儲備	4,639,937	4,351,469	288,468	t
權益總額	6,009,618	5,721,150	288,468	

附註：

- (j) 遞延稅項資產增加人民幣958,000元，主要由於下文第(k)段所述存貨撥備增加的影響。
- (k) 存貨減少人民幣3,625,000元，主要由於存貨撥備的若干後期調整，以將若干存貨妥為入賬至其可變現淨值。
- (l) 應收貿易款項及應收票據增加人民幣9,866,000元，主要由於與以下各項有關的若干後期調整：  
(i)應收貿易款項因上文第(a)段所述商品貿易之營業額的截止時間調整而增加人民幣10,073,000元；由(ii)第(i)段所述若干應收票據公平值減少人民幣207,000元所抵銷。
- (m) 預付款項、其他應收款項及其他資產增加人民幣2,765,000元，主要由於若干後期調整，包括：(i)將僱員預扣社會保險由其他應付款項重新分類至按金及其他應收款項令按金及其他應收款項增加人民幣590,000元；及(ii)上文第(c)段所述銀行利息收入產生的應收利息增加人民幣2,175,000元。
- (n) 已抵押存款以及現金及現金等價物的差異為人民幣1,000元，主要由於四捨五入而出現差異。
- (o) 應付貿易款項及應付票據增加人民幣9,378,000元，主要由於與上文第(b)(iv)段所述銷售成本確認截止時間錯誤有關的若干後期調整。

- (p) 其他應付款項及應計費用減少人民幣3,230,000元，主要由於與以下各項有關的若干後期調整：  
(i)應付薪金及福利減少人民幣1,692,000元，以妥為撥回於2019年12月31日社會保險應計開支的超額應計部分；(ii)其他應付款項減少，有關減少包括第(g)(i)段所述應付利息的截止時間調整而減少人民幣2,208,000元；由(iii)應付增值稅因上文第(a)段中的截止時間調整而增加人民幣80,000元及(iv)上文第(m)(i)段所述僱員預扣社會保險由其他應付款項重新分類至按金及其他應收款項而增加人民幣590,000元所抵銷。
- (q) 應付股息的差異為人民幣290,369,000元，主要由於應付股息的若干後期調整。誠如本公司日期為2020年3月10日、2020年1月10日、2019年10月11日、2019年8月16日、2019年6月17日、2019年6月3日、2019年3月29日及2020年6月26日的公告所披露，預期將延遲就截至2018年12月31日止年度派付末期股息。上述應付股息尚未於2019年12月31日的未經審核財務資料妥為入賬，有關股息其後於2019年12月31日的經審核財務報表準確入賬。
- (r) 應付所得稅增加人民幣1,880,000元，主要由於上文第(h)段所述就即期所得稅開支的調整。
- (s) 遞延稅項負債增加人民幣35,000元，主要由於中國內地可供分派溢利的預扣稅因上述調整而增加。
- (t) 儲備減少人民幣288,468,000元，主要由於上文第(q)段所述應付股息人民幣290,369,000元的後期調整，由就本集團擁有人應佔年度全面收益總額增加約人民幣1,902,000元的上述調整所抵銷，包括年度溢利增加人民幣2,057,000元及按公平值計入其他全面收益之債務投資公平值變動人民幣155,000元。

董事會確認，上述補充資料並不影響經審核業績公告及第一份補充公告中所載的其他資料，經審核業績公告及第一份補充公告仍維持準確不變。

承董事會命  
西王特鋼有限公司  
主席  
王棣

香港，2020年6月26日

於本公告日期，董事會包括下列董事：

**執行董事**

張健先生  
孫新虎先生  
李海霞女士

**獨立非執行董事**

梁樹新先生  
李邦廣先生  
于叩先生

**非執行董事**

王棣先生