

广东韶钢松山股份有限公司

董事会关于 2018 年报对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整的专项说明

一、财务报表合并范围变化及追溯调整原因说明

广东韶钢松山股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018年4月3日召开的第七届董事会第二次临时会议审议通过了《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的议案》（详见公司 2018 年 4 月 4 日、2018 年 4 月 10 日在巨潮资讯网刊登的《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的公告》及《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的补充公告》（公告编号 2018-20、2018-24）。

2018 年 4 月，公司与宝钢特钢长材有限公司（以下简称“宝特长材”）签订了《宝钢特钢韶关有限公司股权转让合同》，宝特长材向公司转让其持有的宝钢特钢韶关有限公司（以下简称“宝特韶关”）100%股份，公司及宝特长材、宝特韶关的实际控制人均为中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”），此次交易构成关联交易。2018 年 5 月，公司完成对宝特韶关的股权收购，宝特韶关成为公司全资子公司。由于股权转让前后，公司及宝特韶关的实际控制人均为宝武集团，根据《企业会计准则》相关规定，前述事项属于同一控制下的企业合并，公司本期需将宝特韶关纳入合并范围，并追溯调整可比期间的合并报表，相关追溯调整已经注册会计师审计。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响（金额单位：万元）

| 项目 | 2018 年调整后的 | 2018 年调整前的 | 影响数 |
|--------|--------------|------------|------------|
| | 期初数 | 期初数 | |
| 流动资产： | - | - | - |
| 货币资金 | 110,645.74 | 108,855.26 | 1,790.48 |
| 应收票据 | 57,200.24 | 57,124.07 | 76.17 |
| 应收账款 | 63,322.45 | 50,578.96 | 12,743.49 |
| 预付款项 | 14,559.57 | 15,495.89 | -936.32 |
| 其他应收款 | 2,779.03 | 2,739.55 | 39.48 |
| 存货 | 223,992.72 | 202,101.61 | 21,891.11 |
| 其他流动资产 | 3,795.18 | 3,619.12 | 176.06 |
| 流动资产合计 | 476,294.93 | 440,514.45 | 35,780.48 |
| 非流动资产： | - | - | - |
| 固定资产 | 1,094,330.78 | 801,547.90 | 292,782.88 |
| 在建工程 | 42,130.27 | 37,156.87 | 4,973.41 |
| 工程物资 | | 1,702.57 | -1,702.57 |
| 长期股权投资 | 78,821.86 | 139,147.47 | -60,325.61 |

| | | | |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 无形资产 | 19,914.67 | 19,468.73 | 445.94 |
| 其他非流动资产 | 4,025.93 | 2,000.00 | 2,025.93 |
| 非流动资产合计 | 1,239,223.52 | 1,001,023.54 | 238,199.97 |
| 资产总计 | 1,715,518.45 | 1,441,538.00 | 273,980.45 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 514,029.81 | 464,029.81 | 50,000.00 |
| 应付票据 | 190,336.04 | 182,151.10 | 8,184.94 |
| 应付账款 | 271,736.60 | 268,275.44 | 3,461.16 |
| 预收账款 | 99,653.42 | 97,780.23 | 1,873.19 |
| 应付职工薪酬 | 15,343.56 | 15,042.43 | 301.13 |
| 应交税费 | 15,573.50 | 14,949.98 | 623.52 |
| 应付利息 | 1,929.38 | 1,504.90 | 424.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 298.60 | 298.60 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,048.33 | 45,048.33 | - |
| 其他应付款 | 28,327.63 | 27,841.41 | 486.22 |
| 流动负债合计 | 1,182,276.87 | 1,116,922.24 | 65,354.63 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | 151,335.25 | 8,335.25 | 143,000.00 |
| 长期应付款 | 1,421.00 | - | 1,421.00 |
| 专项应付款 | | 1,121.00 | -1,121.00 |
| 递延收益 | 13,576.91 | 13,353.26 | 223.65 |
| 长期应付职工薪酬 | 4,550.06 | 4,550.06 | |
| 非流动负债合计 | 170,883.22 | 27,359.57 | 143,523.65 |
| 负债合计 | 1,353,160.09 | 1,144,281.81 | 208,878.28 |
| 所有者权益 | - | - | - |
| 股本 | 241,952.44 | 241,952.44 | 0.00 |
| 专项储备 | 79.84 | 79.84 | 0.00 |
| 盈余公积 | 63,914.89 | 63,914.89 | 0.00 |
| 资本公积 | 392,889.34 | 322,779.40 | 70,109.94 |
| 未分配利润 | -336,478.15 | -331,470.38 | -5,007.77 |
| 所有者权益合计 | 362,358.36 | 297,256.19 | 65,102.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,715,518.45 | 1,441,538.00 | 273,980.45 |

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响（金额单位：万元）

| 项目 | 调整后 | 调整前 | 差异额 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 一、营业总收入 | 2,511,473.96 | 2,603,826.83 | -92,352.87 |
| 其中：营业收入 | 2,511,473.96 | 2,603,826.83 | -92,352.87 |
| 二、营业总成本 | 2,232,002.21 | 2,328,494.77 | -96,492.56 |
| 其中：营业成本 | 2,142,306.15 | 2,258,452.13 | -116,145.98 |

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 税金及附加 | 11,978.06 | 11,466.66 | 511.40 |
| 销售费用 | 22,836.52 | 12,512.61 | 10,323.90 |
| 管理费用 | 10,805.26 | 10,454.08 | 351.18 |
| 研发费用 | 1,047.71 | | 1,047.71 |
| 财务费用 | 35,981.94 | 28,411.83 | 7,570.11 |
| 其中：利息费用 | 40,482.12 | 32,879.27 | 7,602.85 |
| 利息收入 | 853.11 | 818.33 | 34.78 |
| 资产减值损失 | 7,046.58 | 7,197.46 | -150.89 |
| 加：其他收益 | 6,858.06 | 3,858.06 | 3,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6,039.89 | 6,943.54 | -903.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,521.47 | 7,425.12 | -903.64 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -5,528.95 | -5,528.95 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 286,840.76 | 280,604.71 | 6,236.05 |
| 加：营业外收入 | 171.30 | 158.21 | 13.10 |
| 减：营业外支出 | 29,108.18 | 29,108.18 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 257,903.88 | 251,654.74 | 6,249.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 257,903.88 | 251,654.74 | 6,249.14 |
| （一）按经营持续性分类 | - | - | - |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 257,903.88 | 251,654.74 | -251,654.74 |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 257,903.88 | 251,654.74 | 6,249.14 |
| 七、综合收益总额 | 257,903.88 | 251,654.74 | 6,249.14 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 257,903.88 | 251,654.74 | 6,249.14 |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益（元/股） | 1.0659 | 1.0401 | 0.0258 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 1.0659 | 1.0401 | 0.0258 |

四、追溯调整对合并现金流量上年同期数的影响（金额单位：万元）

| 项 目 | 调整后 | 调整前 | 差异额 |
|----------------|--------------|--------------|-----------|
| 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 | 2,758,583.39 | 2,715,274.30 | 43,309.09 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|
| 收到的税费返还 | 1,379.65 | 1,379.65 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,767.55 | 10,861.82 | 2,905.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,773,730.59 | 2,727,515.77 | 46,214.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,223,280.14 | 2,227,211.15 | -3,931.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 82,412.89 | 69,007.72 | 13,405.17 |
| 支付的各项税费 | 71,833.81 | 71,387.00 | 446.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,035.08 | 9,104.08 | 11,931.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,398,561.92 | 2,376,709.94 | 21,851.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 375,168.68 | 350,805.83 | 24,362.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,117.93 | 5,117.93 | |
| 投资活动现金流入小计 | 5,117.93 | 5,117.93 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 72,031.23 | 54,798.09 | 17,233.14 |
| 投资活动现金流出小计 | 72,031.23 | 54,798.09 | 17,233.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,913.30 | -49,680.17 | -17,233.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 取得借款收到的现金 | 603,783.47 | 553,783.47 | 50,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 603,783.47 | 553,783.47 | 50,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 867,892.56 | 817,892.56 | 50,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 41,790.94 | 33,699.20 | 8,091.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | 909,683.51 | 851,591.76 | 58,091.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -305,900.03 | -297,808.29 | -8,091.75 |
| 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 | 2,355.34 | 3,317.37 | -962.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 108,206.77 | 105,537.89 | 2,668.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 110,562.11 | 108,855.26 | 1,706.85 |

特此说明。

广东韶钢松山股份有限公司董事会

2019年3月29日