

马鞍山钢铁股份有限公司

2007 年第一季度报告

2007 年 4 月 25 日

§1 重要提示

- 1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 1.2 公司负责人顾建国先生、主管会计工作负责人苏鉴钢先生及会计机构负责人管亚钢先生声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。
- 1.3 本季度财务会计报告未经审计，经公司董事会审核（审计）委员会审阅。

§2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	58,548,046,693	54,851,010,496	6.74
所有者权益（或股东权益）	21,382,990,902	20,846,781,329	2.57
每股净资产	3.31	3.23	2.48
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	291,249,422		-33.10
每股经营活动产生的现金流量净额	0.045		-32.84
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	536,209,573	536,209,573	79.53
基本每股收益	0.08	0.08	60
稀释每股收益	0.08	0.08	60
净资产收益率	2.51	2.51	增加 0.95 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	2.53	2.53	增加 0.96 个百分点
非经常性损益项目	年初至报告期期末金额		
处置固定资产净损益	1,578,840		
各种形式的政府补贴	935,115		
其他各项营业外收入、支出	(1,163,215)		
所得税影响金额	(206,652)		
合计	1,144,088		

注：涉及股东权益的数据及指标，采用归属于母公司普通股股东的股东权益；涉及利润的数据及指标，采用归属于母公司普通股股东的净利润。

2.2 报告期末股东总人数及前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	报告期末，公司股东总数为 152,806 名，其中 A 股股东 150,979 名，H 股股东 1,827 名。	
前十名无限售条件的流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
香港中央结算(代理人)有限公司	1,653,722,997	境外上市外资股
香港汇丰银行(代理人)有限公司	31,028,000	境外上市外资股
中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金	29,144,596	人民币普通股
摩根士丹利投资管理公司 - 摩根士丹利中国 A 股基金	20,366,616	人民币普通股
中国建设银行 - 上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	10,783,618	人民币普通股
中国银行 - 易方达积极成长证券投资基金	10,000,000	人民币普通股
交通银行 - 科瑞证券投资基金	9,425,036	人民币普通股
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	9,079,749	人民币普通股
海通 - 交行 - 日兴资产管理有限公司 - 日兴 AM 人民币 A 股母基金	8,999,892	人民币普通股
兴业银行股份有限公司 - 中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	7,999,915	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

适用 不适用

报告期末，应收票据及应收帐款分别比上年度期末增长 131.9%、52.5%，主要是报告期钢材销售数量增加、销售价格上涨所致；预付帐款比上年度期末增长 34.8%，主要是预付原材料采购款增加所致。

报告期内，主营业务收入同比增长 30.3%，主要是报告期公司钢材销售数量增加及销售价格上涨所致；财务费用同比增长 47.9%，主要是报告期利息支出增加所致；投资收益同比增长 1234.3%，主要是公司分占联营企业收益增加所致；营业外收入同比增长 97.6%，主要是处理固定资产净收益增加所致；营业外支出同比增长 164.1%，主要是慈善捐款增加所致；所得税同比增长 94%，主要是利润总额增加所致；少数股东损益同比增长 136%，主要是部分非全资子公司于本期间获利增加所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 33.1%，主要是报告期购买原料、燃料及材料支付的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额同比增长 45.9%，主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期投资所支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额同比增长 40%，主要是报告期公司银行借款增加所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

公司股权分置改革方案即控股股东马钢（集团）控股有限公司（以下简称“集团公司”）向每持有 10 股流通 A 股的股东支付 3.4 股股票，于 2006 年 2 月 20 日获安徽省人民政府国有资产监督管理委员会批准，于 2 月 27 日获股权分置改革相关股东会议表决通过，于 3 月 17 日获国家商务部批准，于 3 月 31 日公司 A 股股票复牌。

在股权分置改革过程中，集团公司作出以下特殊承诺：

股改方案实施后，集团公司持有的本公司股票自获得流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让，其后 24 个月内，集团公司持有的国家股股份也不上市交易或转让，但在政策允许的范围内可实施股权激励计划或向特定投资者转让，其中，股权激励对象的持有期遵循相关政策规定，特定投资者获得集团公司转让的股票后在上述期间内也须继续履行与集团公司相同的持有期承诺。

集团公司支付与本次股权分置改革相关的所有费用。

集团公司同时声明如下：

若集团公司违反上述承诺事项，将依法承担如下违约责任：对本公司其他股东因集团公司违反上述承诺而受到的直接经济损失，集团公司愿意承担补偿责任。同时，集团公司自愿按《上市公司股权分置改革管理办法》第七章“监管措施与法律责任”有关条款的规定，接受中国证监会、上海证券交易所等监管部门的处罚，并承担相应的法律责任。

集团公司将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，否则集团公司将不转让所持有的股份。

报告期内，集团公司完全遵守了该等承诺。

3.4 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

3.5 本次季报资产负债表中的 2007 年期初股东权益与“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益存在差异的原因说明

适用 不适用

马鞍山钢铁股份有限公司

董事长：顾建国

二 七年四月二十五日

附录：财务报告（根据中华人民共和国企业会计准则编制，未经审计）

一．马鞍山钢铁股份有限公司未经审计季度财务报表

马鞍山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
(根据中华人民共和国企业会计准则编制)
2007年3月31日
人民币元

资产	2007年 3月31日 未经审计	2006年 12月31日 经审计
流动资产：		
货币资金	3,150,425,297	4,160,704,714
应收票据	1,579,557,976	681,137,717
应收账款	888,331,119	582,420,964
其他应收款	225,769,062	160,637,099
预付账款	820,763,579	608,716,305
存货	<u>7,591,430,025</u>	<u>6,540,131,949</u>
流动资产合计	<u>14,256,277,058</u>	<u>12,733,748,748</u>
非流动资产：		
持有至到期投资	8,258,870	8,258,870
长期股权投资	600,306,579	580,331,440
投资性房地产	3,547,212	3,559,300
固定资产原价	33,117,238,037	30,348,181,921
减：累计折旧	<u>(12,113,632,026)</u>	<u>(11,504,911,214)</u>
固定资产净值	21,003,606,011	18,843,270,707
减：固定资产减值准备	<u>(90,675,644)</u>	<u>(90,675,644)</u>
固定资产净额	20,912,930,367	18,752,595,063
工程物资	2,120,675,541	2,334,055,946
在建工程	18,954,440,936	18,732,921,149
无形资产	1,564,635,130	1,570,974,980
递延所得税资产	<u>126,975,000</u>	<u>134,565,000</u>
非流动资产合计	<u>44,291,769,635</u>	<u>42,117,261,748</u>
资产总计	<u>58,548,046,693</u>	<u>54,851,010,496</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并资产负债表（续）
 （根据中华人民共和国企业会计准则编制）
 2007年3月31日
 人民币元

负债和股东权益	2007年 3月31日 未经审计	2006年 12月31日 经审计
流动负债：		
短期借款	420,000,000	399,018,506
应付票据	1,459,341,257	1,346,880,982
应付账款	5,393,715,972	4,650,841,361
预收账款	3,922,342,580	3,924,584,357
应付职工薪酬	248,410,003	297,882,337
应交税费	181,038,452	299,623,168
应付利息	79,943,275	66,785,237
应付股利	407,640,214	408,654,914
其他应付款	729,713,976	766,937,747
一年内到期的长期借款	<u>800,000,000</u>	<u>409,752,537</u>
流动负债合计	<u>13,642,145,729</u>	<u>12,570,961,146</u>
非流动负债：		
长期借款	17,723,626,196	15,713,139,994
应付债券	4,730,722,679	4,672,376,376
专项应付款	116,566,523	116,566,523
其他非流动负债	496,543,959	496,543,959
递延所得税负债	<u>124,144,000</u>	<u>124,144,000</u>
非流动负债合计	<u>23,191,603,357</u>	<u>21,122,770,852</u>
负债合计	<u>36,833,749,086</u>	<u>33,693,731,998</u>
股东权益：		
股本	6,455,300,000	6,455,300,000
资本公积	6,039,008,494	6,039,008,494
盈余公积	2,637,160,200	2,637,160,200
未分配利润	6,251,522,208	5,715,312,635
其中：董事会提议派发的期末股利	<u>839,189,000</u>	<u>1,032,848,000</u>
归属于母公司股东的权益合计	21,382,990,902	20,846,781,329
少数股东权益	<u>331,306,705</u>	<u>310,497,169</u>
股东权益合计	<u>21,714,297,607</u>	<u>21,157,278,498</u>
负债和股东权益总计	<u>58,548,046,693</u>	<u>54,851,010,496</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并利润表
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度	2006 年度
	未经审计	未经审计
营业收入	9,943,275,661	7,629,696,052
减：营业成本	(8,859,051,598)	(6,928,158,326)
营业税金及附加	(61,214,238)	(49,583,779)
营业费用	(55,557,329)	(52,740,274)
管理费用	(217,549,283)	(166,722,949)
财务费用	(102,044,633)	(69,012,729)
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	19,975,140	1,497,110
营业利润	667,833,720	364,975,105
加：营业外收入	2,682,611	1,357,402
减：营业外支出	(1,269,720)	(480,714)
利润总额	669,246,611	365,851,793
减：所得税	(117,627,502)	(60,645,146)
净利润	551,619,109	305,206,647
其中：归属于母公司股东的净利润	536,209,573	298,675,931
少数股东损益	15,409,536	6,530,716
每股收益：		
基本每股收益	0.08	0.05
稀释每股收益	0.08	0.05

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并现金流量表
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至3月31日止3个月期间	
	2007 年度 未经审计	2006 年度 未经审计
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	10,520,880,462	8,577,329,035
收到的税费返还	75,684	60,276
收到的其他与经营活动有关的现金	64,429,617	255,715,830
现金流入小计	10,585,385,763	8,833,105,141
购买商品、接受劳务支付的现金	(8,901,852,970)	(6,928,490,148)
支付给职工以及为职工支付的现金	(439,914,596)	(430,652,777)
支付的各项税费	(760,048,044)	(818,779,291)
支付的其他与经营活动有关的现金	(192,320,731)	(219,842,075)
现金流出小计	(10,294,136,341)	(8,397,764,291)
经营活动产生的现金流量净额	291,249,422	435,340,850
二 . 投资活动产生的现金流量 :		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额	2,222,888	1,515,945
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	2,222,888	1,515,945
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金	(3,424,931,326)	(2,320,004,871)
投资所支付的现金	-	(27,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	(3,424,931,326)	(2,347,004,871)
投资活动产生的现金流量净额	(3,422,708,438)	(2,345,488,926)

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并现金流量表（续）
 （根据中华人民共和国企业会计准则编制）
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度	2006 年度
	未经审计	未经审计
三．筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	3,900,000,000	3,110,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	<u>3,900,000,000</u>	<u>3,110,000,000</u>
偿还债务所支付的现金	(1,492,000,000)	(1,492,887,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(229,275,299)	(106,304,073)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(64,350,000)	-
现金流出小计	<u>(1,785,625,299)</u>	<u>(1,599,191,073)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,114,374,701</u>	<u>1,510,808,927</u>
四．汇率变动对现金的影响	<u>6,804,898</u>	<u>2,731,580</u>
五．现金及现金等价物净减少额	<u>(1,010,279,417)</u>	<u>(396,607,569)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 合并现金流量表 (续)
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

补充资料	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度 未经审计	2006 年度 未经审计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	536,209,573	298,675,931
加：少数股东损益	15,409,536	6,530,716
计提的坏帐准备	-	200,000
固定资产折旧	607,646,965	546,334,184
无形资产摊销	6,317,155	5,170,886
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产净损失	(1,593,097)	(1,000,926)
财务费用	102,044,633	69,012,729
投资收益	(19,975,140)	(1,497,110)
递延所得税资产减少	7,590,000	1,494,000
存货的增加	(1,051,298,075)	(1,236,089,124)
经营性应收项目的增加	(886,100,115)	(164,896,283)
经营性应付项目的增加	974,997,987	911,405,847
经营活动产生的现金流量净额	<u>291,249,422</u>	<u>435,340,850</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 现金及现金等价物净减少情况：		
现金的期末余额	3,150,425,297	2,858,408,108
减：现金的期初余额	(4,160,704,714)	(3,255,015,677)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,010,279,417)</u>	<u>(396,607,569)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司资产负债表
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 2007年3月31日
 人民币元

资产	2007年 3月31日 未经审计	2006年 12月31日 经审计
流动资产：		
货币资金	1,716,944,547	2,808,993,288
应收票据	1,476,540,263	613,910,339
应收账款	1,068,131,477	539,362,473
其他应收款	37,135,936	50,088,670
预付账款	859,453,353	733,451,151
存货	<u>6,944,587,929</u>	<u>6,075,927,157</u>
流动资产合计	<u>12,102,793,505</u>	<u>10,821,733,078</u>
非流动资产：		
持有至到期投资	8,258,870	8,258,870
长期股权投资	1,769,533,353	1,749,314,442
投资性房地产	19,619,230	19,619,230
固定资产原价	31,980,359,135	29,282,286,670
减：累计折旧	<u>(11,978,945,540)</u>	<u>(11,397,321,864)</u>
固定资产净值	20,001,413,595	17,884,964,806
减：固定资产减值准备	<u>(90,675,644)</u>	<u>(90,675,644)</u>
固定资产净额	19,910,737,951	17,794,289,162
工程物资	2,109,418,230	2,324,778,635
在建工程	18,682,859,795	18,655,455,975
无形资产	1,221,179,480	1,228,644,614
递延所得税资产	<u>126,975,000</u>	<u>134,565,000</u>
非流动资产合计	<u>43,848,581,909</u>	<u>41,914,925,928</u>
资产总计	<u>55,951,375,414</u>	<u>52,736,659,006</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （根据中华人民共和国企业会计准则编制）
 2007年3月31日
 人民币元

负债及股东权益	2007年 3月31日 未经审计	2006年 12月31日 经审计
流动负债：		
短期借款	200,000,000	200,000,000
应付票据	249,057,857	365,380,982
应付账款	5,167,092,446	4,628,322,903
预收账款	3,676,876,894	3,667,107,146
应付职工薪酬	203,356,323	272,275,325
应交税费	166,451,045	253,459,225
应付利息	76,498,247	66,785,237
应付股利	406,787,882	407,802,582
其他应付款	507,005,779	541,690,163
一年内到期的长期借款	<u>800,000,000</u>	<u>381,328,044</u>
流动负债合计	<u>11,453,126,473</u>	<u>10,784,151,607</u>
非流动负债：		
长期借款	17,679,451,062	15,697,870,000
应付债券	4,730,722,679	4,672,376,376
专项应付款	116,566,523	116,566,523
递延所得税负债	124,144,000	124,144,000
其他非流动负债	<u>496,543,959</u>	<u>496,543,959</u>
非流动负债合计	<u>23,147,428,223</u>	<u>21,107,500,858</u>
负债合计	<u>34,600,554,696</u>	<u>31,891,652,465</u>
股东权益：		
股本	6,455,300,000	6,455,300,000
资本公积	6,039,008,494	6,039,008,494
盈余公积	2,564,661,890	2,564,661,890
未分配利润	6,291,850,334	5,786,036,157
其中：董事会提议派发的期末股利	<u>839,189,000</u>	<u>1,032,848,000</u>
股东权益合计	<u>21,350,820,718</u>	<u>20,845,006,541</u>
负债及股东权益总计	<u>55,951,375,414</u>	<u>52,736,659,006</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司利润表
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度 未经审计	2006 年度 未经审计
营业收入	9,981,849,903	7,464,869,809
减：营业成本	(9,018,970,315)	(6,840,301,967)
营业税金及附加	(54,556,522)	(48,140,848)
营业费用	(51,936,513)	(51,531,623)
管理费用	(187,218,889)	(148,180,465)
财务费用	(86,553,542)	(63,897,175)
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	<u>20,218,912</u>	<u>31,772,803</u>
营业利润	602,833,034	344,590,534
加：营业外收入	2,343,575	1,000,926
减：营业外支出	<u>(1,171,695)</u>	<u>(179,474)</u>
利润总额	604,004,914	345,411,986
减：所得税	<u>(98,190,737)</u>	<u>(53,305,798)</u>
净利润	<u><u>505,814,177</u></u>	<u><u>292,106,188</u></u>
每股收益：		
基本每股收益	<u>0.08</u>	<u>0.05</u>
稀释每股收益	<u>0.07</u>	<u>0.05</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司现金流量表
 (根据中华人民共和国企业会计准则编制)
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度	2006 年度
	未经审计	未经审计
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	10,905,733,601	8,291,553,423
收到的其他与经营活动有关的现金	11,965,816	44,044,280
现金流入小计	<u>10,917,699,417</u>	<u>8,335,597,703</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(9,365,322,705)	(6,720,076,236)
支付给职工以及为职工支付的现金	(424,392,937)	(426,027,467)
支付的各项税费	(739,646,032)	(814,888,733)
支付的其他与经营活动有关的现金	(177,102,130)	(207,110,436)
现金流出小计	<u>(10,706,463,804)</u>	<u>(8,168,102,872)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>211,235,613</u>	<u>167,494,831</u>
二 . 投资活动产生的现金流量 :		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额	2,222,888	1,515,945
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	<u>2,222,888</u>	<u>1,515,945</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金	(3,419,205,642)	(2,197,290,248)
投资所支付的现金	-	(27,000,000)
现金流出小计	<u>(3,419,205,642)</u>	<u>(2,224,290,248)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(3,416,982,754)</u>	<u>(2,222,774,303)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司现金流量表（续）
 （根据中华人民共和国企业会计准则编制）
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度	2006 年度
	未经审计	未经审计
三．筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	3,900,000,000	3,110,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	<u>3,900,000,000</u>	<u>3,110,000,000</u>
偿还债务所支付的现金	(1,492,000,000)	(1,492,887,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(229,275,299)	(106,172,073)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(64,350,000)	-
现金流出小计	<u>(1,785,625,299)</u>	<u>(1,599,059,073)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,114,374,701</u>	<u>1,510,940,927</u>
四．汇率变动对现金的影响	<u>(676,301)</u>	<u>3,423,558</u>
五．现金及现金等价物净减少额	<u>(1,092,048,741)</u>	<u>(540,914,987)</u>

马鞍山钢铁股份有限公司
 母公司现金流量表（续）
 （根据中华人民共和国企业会计准则编制）
 截至2007年3月31日止3个月期间
 人民币元

补充资料	截至 3 月 31 日止 3 个月期间	
	2007 年度 未经审计	2006 年度 未经审计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	505,814,177	292,106,188
加：计提的坏帐准备	-	200,000
固定资产折旧	580,549,829	543,372,184
无形资产摊销	7,442,438	5,170,886
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产净损失	(1,593,097)	(1,000,926)
财务费用	86,553,541	63,897,175
投资收益	(20,218,911)	(31,772,803)
递延所得税资产减少	7,590,000	1,494,000
存货的减少增加	(868,660,772)	(1,144,325,113)
经营性应收项目的增加	(833,257,091)	(122,592,553)
经营性应付项目的增加	<u>747,015,499</u>	<u>560,945,793</u>
 经营活动产生的现金流量净额	 <u>211,235,613</u>	 <u>167,494,831</u>
 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	 <u>-</u>	 <u>-</u>
3. 现金及现金等价物净减少情况：		
现金的期末余额	1,716,944,547	2,084,878,213
减：现金的期初余额	(2,808,993,288)	(2,625,793,200)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
 现金及现金等价物净减少额	 <u>(1,092,048,741)</u>	 <u>(540,914,987)</u>

二． 马鞍山钢铁股份有限公司未经审计季度财务报表注释

1． 主要业务

马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”）是在国有企业马鞍山钢铁公司（现已更名为（马钢（集团）控股有限公司）基础上改组设立的一家股份有限公司，于1993年9月1日在中华人民共和国安徽省马鞍山市注册成立，企业法人营业执照注册号为企股皖总字第000970号。本公司所发行人民币普通股A股及H股股票，已分别在上海和香港证券交易所上市。本公司及其子公司（统称“本集团”）主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

2． 会计政策变更及影响

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新企业会计准则”），按照《企业会计准则第38号 - 首次执行企业会计准则》（以下简称“准则第38号”）和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“第136号文”）的要求，本公司在首次执行日对执行新企业会计准则引起的会计政策变化所涉及的有关项目，进行了下列追溯调整。

(i) 金融工具分拆增加的权益

根据《企业会计准则第37号 - 金融工具列报》，本公司于2006年11月13日发行的可分离交易的可转换公司债券认定为包含负债和权益成份的混合金融工具，应当于初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。在进行分拆时，应当先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该混合金融工具发生的交易费用，应当在负债成份和权益成份之间按照各自的公允价值为基础进行分摊。本公司已就此对相关科目进行追溯调整。

(ii) 所得税

根据《企业会计准则第18号 - 所得税》，公司应当就资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异确认递延所得税的影响。本公司已就此对相关科目进行追溯调整。

二． 马鞍山钢铁股份有限公司未经审计季度财务报表注释（续）

2． 会计政策变更及影响（续）

根据准则第38号之要求，企业在首份中期财务报告附注中，应以列表形式披露各个相关会计期末所有者权益及相应期间利润的调节过程。根据新企业准则的要求，上述会计政策变更的追溯调整对本集团归属于母公司的股东权益及归属于母公司股东的净利润的影响汇总如下：

归属于母公司股东的净利润		本集团	
		截至 2006 年 3 月 31 日止 三个月期间 人民币元	2006 年度 人民币元
附注			
调整前		300,169,931	2,276,585,903
调整：所得税	(ii)	<u>(1,494,000)</u>	<u>74,861,000</u>
调整后		<u>298,675,931</u>	<u>2,351,446,903</u>

归属于母公司股东权益		本集团		
		2006 年 1 月 1 日 人民币元	2006 年 3 月 31 日 人民币元	2006 年 12 月 31 日 人民币元
附注				
调整前		18,881,715,908	19,181,885,839	20,122,106,930
调整：				
金融工具分拆 增加的权益	(i)	-	-	714,253,399
所得税	(ii)	<u>64,350,000</u>	<u>62,856,000</u>	<u>10,421,000</u>
调整后		<u>18,946,065,908</u>	<u>19,244,741,839</u>	<u>20,846,781,329</u>

二. 马鞍山钢铁股份有限公司未经审计季度财务报表注释(续)

3. 合并范围变更

本期间,本集团的合并范围较之上年度财务报告日并未发生任何改变。

4. 分部资料

本期间内本集团逾90%之收入源自钢铁产品及其副产品的生产及销售业务,故并未呈列业务分部资料。

地区分部的分析是根据客户的所在地。由于集团绝大部分资产及负债都在中国大陆,故并无呈列地区分部资产、负债及资本支出的资料。

	截至 2007 年 3 月 31 日止			截至 2006 年 3 月 31 日止		
	三个月期间			三个月期间		
	中国大陆	海外	合计	中国大陆	海外	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
分部营业收入	<u>8,828,390</u>	<u>1,114,886</u>	<u>9,943,276</u>	<u>7,064,834</u>	<u>564,862</u>	<u>7,629,696</u>
分部业绩	<u>906,418</u>	<u>116,532</u>	<u>1,023,010</u>	<u>506,669</u>	<u>102,505</u>	<u>609,174</u>