



# 馬鞍山鋼鐵股份有限公司 Maanshan Iron & Steel Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股票代號：323)

## 海外監管公告 2007年第三季度報告

本公告茲根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(1)及(2)條而作出。

### 1 重要提示

- 1.1 馬鞍山鋼鐵股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事會(「董事會」)、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性負個別及連帶責任。
- 1.2 副董事長顧章根先生、董事高海建先生因另有公務未出席本次董事會議，其中副董事長顧章根先生委託董事長顧建國先生代為出席並行使表決權。
- 1.3 公司負責人顧建國先生、主管會計工作負責人蘇鑒鋼先生及會計機構負責人管亞鋼先生聲明：保證本季度報告中財務報告的真實、完整。
- 1.4 本季度財務會計報告未經審計，經公司董事會審核(審計)委員會審閱。本季度報告所載的資料乃根據中國企業會計準則編制。

## 2 公司基本情況

### 2.1 主要會計數據及財務指標

單位：人民幣元

	本報告期末	上年度期末	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
總資產	71,624,315,697	54,851,010,496	30.58
股東權益	21,583,934,736	20,846,781,329	3.54
每股淨資產	3.34	3.23	3.41
	年初至報告期期末		比上年同期增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	1,104,544,218		-54.16
每股經營活動產生的 現金流量淨額	0.171		-54.16
	報告期	年初至報告期期末	本報告期比 上年同期增減 (%)
淨利潤	490,259,560	1,576,342,407	-18.68
基本每股收益	0.0759	0.2442	-18.74
扣除非經常性損益後基本每股收益	0.0734	0.2542	不適用
稀釋每股收益	0.0672	0.2130	不適用
淨資產收益率(%)	2.27	7.30	減少0.84個百分點
扣除非經常性損益後的 淨資產收益率(%)	2.25	7.58	減少0.85個百分點
非經常性損益項目		年初至報告期期末金額	
處置非流動固定資產淨損益		(86,739,943)	
政府補助		13,127,227	
其他各項營業外收入、支出		(2,282,279)	
所得稅影響金額		11,327,056	
合計		(64,567,939)	

註：涉及股東權益的數據及指標，採用歸屬於母公司普通股股東的股東權益；涉及利潤的數據及指標，採用歸屬於母公司普通股股東的淨利潤。

## 2.2 報告期末股東總人數及前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

報告期末，公司股東總數為148,254名，其中A股股東146,774名，H股股東1,480名。

報告期末股東總數

### 前十名無限售條件的流通股股東持股情況

股東名稱	持有流通股數量	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,705,782,997	境外上市外資股
景順長城新興成長股票型證券投資基金	36,000,000	人民幣普通股
易方達價值成長混合型證券投資基金	31,842,403	人民幣普通股
大成創新成長混合型證券投資基金	31,051,124	人民幣普通股
長信金利趨勢股票型證券投資基金	28,506,319	人民幣普通股
海通－中行－FORTIS BANK SA/NV	27,344,632	人民幣普通股
景順長城精選藍籌股票型證券投資基金	24,180,030	人民幣普通股
光大保德信量化核心證券投資	21,552,050	人民幣普通股
景順長城內需增長開放式證券投資基金	21,495,050	人民幣普通股
摩根士丹利中國A股基金	20,366,616	人民幣普通股

## 3 重要事項

### 3.1 公司主要會計報表項目、財務指標大幅度變動的情況及原因

合併財務報表中，與2006年年末相比變動幅度較大的項目及原因：

會計項目	增減幅度	變動原因
應收票據	659.86%	2007年1至9月(「本期間」)票據貼現金額減少
應收賬款	36.32%	本期間附賒銷付款條件的出口銷售業務增長
預付賬款	89.05%	本期間預付物資採購款增加
存貨	50.34%	本期間原材料及產成品期末庫存量增加
投資性房地產	-64.67%	已出租的土地使用權收回自用
固定資產	99.38%	部分在建工程達到預定可使用狀態而轉入固定資產
在建工程	-59.14%	部分在建工程達到預定可使用狀態而轉入固定資產
短期借款	434.48%	增加流動資金借款以支付進口原材料採購款
應付票據	32.54%	採用銀行承兌匯票支付材料採購款的金額增加
應付賬款	99.55%	「十一五」建設所發生的應付設備款增加
預收賬款	86.72%	本期間銷售收入增長
應付股利	219.04%	本期間應付未付的2006年度股利及其他非流動負債轉入
一年內到期的 非流動負債	504.02%	長期借款中將於一年內到期的部分增加
其他非流動負債	-89.57%	應付馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)款項將於一年之內到期，轉入流動負債

合併財務報表中，與2006年1至9月相比變動幅度較大的項目及原因：

會計項目	增減幅度	變動原因
營業收入	33.04%	本期間公司鋼材產品銷售量增加
營業成本	34.42%	本期間公司鋼材產品銷售量增加
營業稅金及附加	122.38%	本期間營業收入及出口關稅增加
財務費用	216.81%	本期間銀行借款、應付債券利息支出增加
投資收益	291.75%	本期間公司分佔聯營企業和合營企業盈利增加
營業外收入	59.48%	本期間政府補助增加
營業外支出	10倍	本期間處置部分固定資產導致固定資產處置損失增加
少數股東損益	65.93%	本期間納入合併報表範圍的非全資子公司實現的稅後利潤增加
經營活動產生的 現金流量淨額	-54.16%	本期間銷售鋼材收到的銀行承兌匯票的貼現量減少；隨著生產規模擴大，本期間公司購買原、燃料所支付的資金量增加
投資活動產生的 現金流量淨額	-57.90%	本期間支付的工程項目建設支出減少
籌資活動產生的 現金流量淨額	-39.62%	本期間公司償還了部分到期借款及利息

### 3.2 重大事項進展情況及其影響和解決方案的分析說明

2007年7月5日，公司通過新聞媒體獲悉國家稅務總局在其發布的通知中要求有關地方稅務機關，對1993年9家境外上市公司已到期優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正。對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《稅收徵收管理法》的相關規定處理。為此，公司於2007年7月6日在上海證券交易所、香港聯合交易所有限公司網站及《上海證券報》就該事項刊登了公告。到本報告披露之時，本公司並未收到稅務機關要求公司調整所得稅稅率的通知，因此，本公司報告期繼續執行15%的所得稅稅率，與上一財政年度相同。

於2007年3月16日閉幕的第十屆全國人民代表大會第五次會議通過了《中華人民共和國企業所得稅法》，並將於2008年1月1日起施行。新的企業所得稅法引入了將內、外資企業所得稅稅率統一為25%等一系列變化。由於具體的實施細則和管理辦法尚未出台，目前尚不能就新的企業所得稅法實施對公司帶來的未來財務影響做出合理評估。

### 3.3 公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況

在2006年股權分置改革過程中，控股股東集團公司作出的以下特殊承諾延續至報告期：

- (a) 股改方案實施後，集團公司持有的本公司股票自獲得流通權之日起12個月內不上市交易或轉讓，其後24個月內，集團公司持有的國家股股份也不上市交易或轉讓，但在政策允許的範圍內可實施股權激勵計劃或向特定投資者轉讓，其中，股權激勵對象的持有期遵循相關政策規定，特定投資者獲得集團公司轉讓的股票後在上述期間內也須繼續履行與集團公司相同的持有期承諾。
- (b) 集團公司支付與本次股權分置改革相關的所有費用。

集團公司同時聲明如下：

- (i) 若集團公司違反上述承諾事項，將依法承擔如下違約責任：對本公司其他股東因集團公司違反上述承諾而受到的直接經濟損失，集團公司願意承擔補償責任。同時，集團公司自願按《上市公司股權分置改革管理辦法》第七章「監管措施與法律責任」有關條款的規定，接受中國證券監督管理委員會、上海證券交易所等監管部門的處罰，並承擔相應的法律責任。
- (ii) 集團公司將忠實履行承諾，承擔相應的法律責任。除非受讓人同意並有能力承擔承諾責任，否則集團公司將不轉讓所持有的股份。

報告期內，集團公司完全遵守了該等承諾。

除上述承諾事項以外，報告期內公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的對公司經營成果、財務狀況可能產生重要影響的承諾事項。

## 4 附錄

### 一. 馬鞍山鋼鐵股份有限公司未經審計季度財務報表

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
合併資產負債表  
(根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
2007年9月30日  
人民幣元

資產	2007年 9月30日 未經審計	2006年 12月31日 經審計 (重報)
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	5,286,326,157	4,160,704,714
應收票據	5,175,659,289	681,137,717
應收賬款	793,975,673	582,420,964
預付賬款	1,150,788,299	608,716,305
其他應收款	181,206,825	160,637,099
存貨	9,832,442,595	6,540,131,949
<b>流動資產合計</b>	<b>22,420,398,838</b>	<b>12,733,748,748</b>
<b>非流動資產：</b>		
持有至到期投資	8,258,870	8,258,870
長期股權投資	655,743,264	580,331,440
投資性房地產	1,257,529	3,559,300
固定資產	37,388,263,169	18,752,595,064
工程物資	1,770,779,755	2,334,055,945
在建工程	7,654,160,360	18,732,921,149
無形資產	1,598,478,912	1,570,974,980
遞延所得稅資產	126,975,000	134,565,000
<b>非流動資產合計</b>	<b>49,203,916,859</b>	<b>42,117,261,748</b>
<b>資產總計</b>	<b>71,624,315,697</b>	<b>54,851,010,496</b>

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
 合併資產負債表(續)  
 (根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
 2007年9月30日  
 人民幣元

負債和股東權益	2007年 9月30日 未經審計	2006年 12月31日 經審計 (重報)
<b>流動負債：</b>		
短期借款	2,132,669,714	399,018,506
應付票據	1,785,158,360	1,346,880,982
應付賬款	9,280,812,410	4,650,841,361
預收賬款	7,328,074,627	3,924,584,355
應付職工薪酬	301,084,987	297,882,337
應交稅費	215,934,008	299,623,169
應付利息	86,692,019	66,785,238
應付股利	1,303,757,138	408,654,914
其他應付款	694,644,967	766,937,747
一年內到期的非流動負債	2,474,980,556	409,752,537
<b>流動負債合計</b>	<b>25,603,808,786</b>	<b>12,570,961,146</b>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	18,986,607,550	15,713,139,994
應付債券	4,798,434,707	4,672,376,376
專項應付款	116,266,523	116,566,523
其他非流動負債	51,799,343	496,543,959
遞延所得稅負債	113,987,000	124,144,000
<b>非流動負債合計</b>	<b>24,067,095,123</b>	<b>21,122,770,852</b>
<b>負債合計</b>	<b>49,670,903,909</b>	<b>33,693,731,998</b>
<b>股東權益：</b>		
股本	6,455,300,000	6,455,300,000
資本公積	6,039,008,494	6,039,008,494
盈餘公積	2,637,160,200	2,637,160,200
未分配利潤	6,452,466,042	5,715,312,635
其中：董事會提議派發的現金股利	—	1,032,848,000
歸屬於母公司股東的權益合計	21,583,934,736	20,846,781,329
少數股東權益	369,477,052	310,497,169
<b>股東權益合計</b>	<b>21,953,411,788</b>	<b>21,157,278,498</b>
<b>負債和股東權益總計</b>	<b>71,624,315,697</b>	<b>54,851,010,496</b>

**馬鞍山鋼鐵股份有限公司**  
**合併利潤表**  
(根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
截至2007年9月30日止9個月期間  
人民幣元

	2007年7-9月 未經審計	2007年1-9月 未經審計	2006年7-9月 未經審計 (重報)	2006年1-9月 未經審計 (重報)
營業收入	13,734,172,820	34,760,884,774	9,400,234,191	26,127,218,639
減：營業成本	(12,341,853,096)	(30,935,501,573)	(8,278,171,979)	(23,014,655,103)
營業税金及附加	(216,490,794)	(384,593,119)	(55,558,987)	(172,943,304)
銷售費用	(75,102,110)	(198,804,527)	(60,072,877)	(184,244,523)
管理費用	(234,071,316)	(677,058,508)	(188,922,052)	(557,759,671)
財務費用	(358,441,538)	(666,141,874)	(72,980,917)	(210,263,011)
資產減值損失	—	—	(43,276,157)	11,581,200
加：投資收益	82,396,872	120,262,141	15,578,433	30,698,956
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	56,570,603	94,435,872	15,578,433	25,403,995
<b>營業利潤</b>	<b>590,610,838</b>	<b>2,019,047,314</b>	716,829,655	2,029,633,183
加：營業外收入	14,171,601	18,435,669	9,499,882	11,560,024
減：營業外支出	6,584,235	(90,100,430)	10,771,784	9,637,056
其中：非流動資產處置損失／(收益)	7,204,771	(87,099,697)	7,798,011	9,474,564
<b>利潤總額</b>	<b>611,366,674</b>	<b>1,947,382,553</b>	737,101,321	2,050,830,263
減：所得稅	(98,722,420)	(314,624,949)	(117,275,845)	(348,810,455)
<b>淨利潤</b>	<b>512,644,254</b>	<b>1,632,757,604</b>	619,825,476	1,702,019,808
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤	490,259,560	1,576,342,407	602,877,087	1,668,021,088
少數股東損益	22,384,694	56,415,197	16,948,389	33,998,720
<b>每股收益：</b>				
基本每股收益	7.59分	24.42分	9.34分	25.84分
稀釋每股收益	6.72分	21.30分	不適用	不適用

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
 合併現金流量表  
 (根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
 截至2007年9月30日止9個月期間  
 人民幣元

	截至9月30日止9個月期間	
	2007年 未經審計	2006年 未經審計
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	32,407,183,477	27,556,337,179
收到的稅費返還	887,941	2,132,438
收到的其他與經營活動有關的現金	166,169,683	48,356,252
現金流入小計	<u>32,574,241,101</u>	<u>27,606,825,869</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	(26,970,272,056)	(20,968,960,887)
支付給職工以及為職工支付的現金	(1,461,181,013)	(1,397,971,573)
支付的各项稅費	(2,488,704,696)	(2,286,990,340)
支付的其他與經營活動有關的現金	(549,539,118)	(543,529,125)
現金流出小計	<u>(31,469,696,883)</u>	<u>(25,197,451,925)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,104,544,218</u>	<u>2,409,373,944</u>
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資所收到的現金	5,367,035	-
取得投資收益所收到的現金	84,626,472	5,156,384
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 所收回的現金淨額	23,453,518	14,891,559
收回抵押及逾期存款	-	40,632,085
現金流入小計	<u>113,447,025</u>	<u>60,680,028</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 所支付的現金	(3,885,746,701)	(8,728,144,566)
投資所支付的現金	(58,011,290)	(7,688,200)
增加抵押存款所支付的現金	-	(422,106,062)
現金流出小計	<u>(3,943,757,991)</u>	<u>(9,157,938,828)</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u>(3,830,310,966)</u>	<u>(9,097,258,800)</u>

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
 合併現金流量表（續）  
 （根據中華人民共和國企業會計準則編制）  
 截至2007年9月30日止9個月期間  
 人民幣元

	截至9月30日止9個月期間	
	2007年 未經審計	2006年 未經審計
<b>三．籌資活動產生的現金流量：</b>		
吸收投資所收到的現金	-	310,182,835
借款所收到的現金	<b>14,550,000,000</b>	10,373,473,842
	<b>14,550,000,000</b>	10,683,656,677
現金流入小計		
	<b>14,550,000,000</b>	10,683,656,677
償還債務所支付的現金	<b>(9,404,000,000)</b>	(3,375,105,396)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	<b>(1,287,530,216)</b>	(917,902,012)
	<b>(10,691,530,216)</b>	(4,293,007,408)
現金流出小計		
	<b>(10,691,530,216)</b>	(4,293,007,408)
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>3,858,469,784</b>	6,390,649,269
<b>四．匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	<b>(7,081,593)</b>	(2,820,239)
<b>五．現金及現金等價物淨增加／（減少）額</b>	<b>1,125,621,443</b>	(300,055,826)

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
 合併現金流量表(續)  
 (根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
 截至2007年9月30日止9個月期間  
 人民幣元

補充資料

截至9月30日止9個月期間  
 2007年  
 未經審計  
 2006年  
 未經審計  
 (重報)

1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

淨利潤	1,576,342,407	1,668,021,088
加：少數股東損益	56,415,197	33,998,720
轉回的壞賬準備	-	(307,795)
轉回的存貨跌價準備	-	(37,181,209)
轉回的固定資產減值準備	-	(4,811,200)
轉回的在建工程減值準備	-	(17,676,148)
固定資產折舊	2,187,452,201	1,647,099,663
無形資產攤銷	28,769,927	16,488,261
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的淨損失／(收益)	87,099,697	(9,474,564)
財務費用	666,141,874	210,263,011
投資收益	(120,262,141)	(30,698,956)
遞延所得稅資產減少	7,590,000	11,108,000
遞延所得稅負債減少	(10,157,000)	-
存貨的增加	(3,287,470,646)	(1,303,755,385)
經營性應收項目的增加	(5,268,718,002)	(690,742,166)
經營性應付項目的增加	5,181,340,704	917,042,624
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,104,544,218</u>	<u>2,409,373,944</u>

2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：

- -

3. 現金及現金等價物淨變動情況：

現金的期末餘額	5,286,326,157	2,954,959,851
減：現金的期初餘額	(4,160,704,714)	(3,255,015,677)
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加／(減少)額	<u>1,125,621,443</u>	<u>(300,055,826)</u>

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
**資產負債表**  
 (根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
 2007年9月30日  
 人民幣元

資產	2007年 9月30日 未經審計	2006年 12月31日 經審計 (重報)
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	3,317,354,676	2,808,993,288
應收票據	4,776,621,473	613,910,339
應收賬款	957,626,210	539,362,472
預付賬款	1,139,341,303	733,451,150
其他應收款	46,264,483	50,088,671
存貨	8,795,063,249	6,075,927,157
<b>流動資產合計</b>	<b>19,032,271,394</b>	<b>10,821,733,077</b>
<b>非流動資產：</b>		
持有至到期投資	8,258,870	8,258,870
長期股權投資	1,820,882,237	1,749,314,443
投資性房地產	19,416,706	19,619,230
固定資產	36,067,842,475	17,794,289,162
工程物資	1,752,647,444	2,324,778,635
在建工程	7,429,294,511	18,655,455,975
無形資產	1,247,503,137	1,228,644,614
遞延所得稅資產	126,975,000	134,565,000
<b>非流動資產合計</b>	<b>48,472,820,380</b>	<b>41,914,925,929</b>
<b>資產總計</b>	<b>67,505,091,774</b>	<b>52,736,659,006</b>

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
資產負債表（續）  
（根據中華人民共和國企業會計準則編制）  
2007年9月30日  
人民幣元

負債及股東權益	2007年 9月30日 未經審計	2006年 12月31日 經審計 (重報)
<b>流動負債：</b>		
短期借款	200,000,000	200,000,000
應付票據	137,510,000	365,380,982
應付賬款	10,612,237,395	4,628,322,903
預收賬款	6,202,691,225	3,667,107,146
應付職工薪酬	228,384,937	272,275,325
應交稅費	200,962,903	253,459,226
應付利息	85,881,994	66,785,238
應付股利	1,303,757,137	407,802,582
其他應付款	612,592,436	541,690,161
一年內到期的非流動負債	2,474,980,556	381,328,044
<b>流動負債合計</b>	<b>22,058,998,583</b>	<b>10,784,151,607</b>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	18,963,604,000	15,697,870,000
應付債券	4,798,434,707	4,672,376,376
專項應付款	116,266,523	116,566,523
其他非流動負債	51,799,343	496,543,959
遞延所得稅負債	113,987,000	124,144,000
<b>非流動負債合計</b>	<b>24,044,091,573</b>	<b>21,107,500,858</b>
<b>負債合計</b>	<b>46,103,090,156</b>	<b>31,891,652,465</b>
<b>股東權益：</b>		
股本	6,455,300,000	6,455,300,000
資本公積	6,039,008,494	6,039,008,494
盈餘公積	2,564,661,890	2,564,661,890
未分配利潤	6,343,031,234	5,786,036,157
其中：董事會提議派發的現金股利	-	1,032,848,000
<b>股東權益合計</b>	<b>21,402,001,618</b>	<b>20,845,006,541</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>67,505,091,774</b>	<b>52,736,659,006</b>

**馬鞍山鋼鐵股份有限公司**  
**利潤表**  
 (根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
 截至2007年9月30日止9個月期間  
 人民幣元

	2007年7-9月 未經審計	2007年1-9月 未經審計	2006年7-9月 未經審計 (重報)	2006年1-9月 未經審計 (重報)
營業收入	13,273,586,566	34,812,082,736	9,193,809,054	25,806,548,279
減：營業成本	(12,074,018,753)	(31,513,217,383)	(8,234,772,806)	(22,942,513,743)
營業稅金及附加	(207,317,998)	(361,973,368)	(50,782,809)	(162,618,676)
銷售費用	(71,534,017)	(188,086,193)	(57,291,705)	(177,845,020)
管理費用	(185,499,159)	(547,144,541)	(158,325,080)	(479,854,610)
財務費用	(320,372,267)	(594,890,698)	(72,010,789)	(201,702,768)
資產減值損失	-	-	(43,276,157)	11,581,200
加：投資收益	80,966,140	119,125,987	74,099,174	164,224,656
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	56,417,093	94,576,940	15,578,433	25,403,995
<b>營業利潤</b>	<b>495,810,512</b>	<b>1,725,896,540</b>	651,448,882	2,017,819,318
加：營業外收入	295,001	1,453,479	7,763,981	9,568,847
減：營業外支出	8,214,511	(87,800,517)	10,808,736	9,684,338
其中：非流動資產處置損失／(收益)	8,401,864	(85,893,136)	7,763,831	9,440,384
<b>利潤總額</b>	<b>504,320,024</b>	<b>1,639,549,502</b>	670,021,599	2,037,072,503
減：所得稅	(72,792,167)	(243,365,425)	(104,983,239)	(316,668,875)
<b>淨利潤</b>	<b>431,527,857</b>	<b>1,396,184,077</b>	565,038,360	1,720,403,628
<b>每股收益：</b>				
基本每股收益	6.68分	21.63分	8.75分	26.65分
稀釋每股收益	5.92分	18.87分	不適用	不適用

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
現金流量表  
(根據中華人民共和國企業會計準則編制)  
截至2007年9月30日止9個月期間  
人民幣元

	截至9月30日止9個月期間	
	2007年 未經審計	2006年 未經審計
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	31,048,145,511	27,257,605,803
收到的其他與經營活動有關的現金	21,954,317	28,821,579
現金流入小計	<u>31,070,099,828</u>	<u>27,286,427,382</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	(26,170,039,879)	(20,860,052,669)
支付給職工以及為職工支付的現金	(1,439,053,365)	(1,382,692,586)
支付的各項稅費	(2,479,859,070)	(2,276,466,625)
支付的其他與經營活動有關的現金	(524,942,374)	(497,811,956)
現金流出小計	<u>(30,613,894,688)</u>	<u>(25,017,023,836)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>456,205,140</u>	<u>2,269,403,546</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資所收到的現金	5,367,035	-
取得投資收益所收到的現金	84,626,472	63,866,794
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額	23,452,518	14,891,559
收回抵押存款及逾期存款	-	40,632,085
現金流入小計	<u>113,446,025</u>	<u>119,390,438</u>
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產所支付的現金	(3,863,838,669)	(8,927,491,732)
投資所支付的現金	(58,011,290)	(272,163,200)
增加抵押存款所支付的現金	-	(37,000,000)
現金流出小計	<u>(3,921,849,959)</u>	<u>(9,236,654,932)</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u>(3,808,403,934)</u>	<u>(9,117,264,494)</u>

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
現金流量表（續）  
（根據中華人民共和國企業會計準則編制）  
截至2007年9月30日止9個月期間  
人民幣元

	截至9月30日止9個月期間	
	2007年 未經審計	2006年 未經審計
三．籌資活動產生的現金流量：		
借款所收到的現金	14,550,000,000	10,220,000,000
現金流入小計	14,550,000,000	10,220,000,000
償還債務所支付的現金	(9,404,000,000)	(3,375,105,396)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(1,280,913,901)	(897,705,604)
現金流出小計	(10,684,913,901)	(4,272,811,000)
籌資活動產生的現金流量淨額	3,865,086,099	5,947,189,000
四．匯率變動對現金及現金等價物的影響	(4,525,917)	(1,805,120)
五．現金及現金等價物淨增加／（減少）額	508,361,388	(902,477,068)

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
現金流量表（續）  
（根據中華人民共和國企業會計準則編制）  
截至2007年9月30日止9個月期間  
人民幣元

補充資料

截至9月30日止9個月期間  
2007年  
未經審計  
2006年  
未經審計

1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

淨利潤	1,396,184,077	1,720,403,628
加：轉回的壞賬準備	-	(307,795)
轉回的存貨跌價準備	-	(37,181,209)
轉回的固定資產減值準備	-	(4,811,200)
轉回的在建工程減值準備	-	(17,676,148)
固定資產折舊	2,097,484,817	1,645,531,524
無形資產攤銷	22,366,474	16,488,261
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的淨損失／(收益)	85,893,136	(9,440,384)
財務費用	594,890,698	201,702,768
投資收益	(119,125,987)	(164,224,656)
遞延所得稅資產減少	7,590,000	11,108,000
遞延所得稅負債減少	(10,157,000)	-
存貨的增加	(2,714,296,092)	(1,044,593,487)
經營性應收項目的增加	(4,973,237,970)	(857,504,192)
經營性應付項目的增加	4,068,612,987	809,908,436
	<hr/>	<hr/>
經營活動產生的現金流量淨額	<b>456,205,140</b>	<b>2,269,403,546</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：

- -  

---

---

3. 現金及現金等價物淨變動情況：

現金的期末餘額	3,317,354,676	1,723,316,132
減：現金的期初餘額	(2,808,993,288)	(2,625,793,200)
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等價物淨增加／(減少) 額	<b>508,361,388</b>	<b>(902,477,068)</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 二. 馬鞍山鋼鐵股份有限公司未經審計季度財務報表註釋

### 1. 會計政策變更及影響

本公司於2007年1月1日起執行財政部於2006年頒布的《企業會計準則》(以下簡稱「新企業會計準則」)，並對執行新企業會計準則引起的會計政策變化所涉及的有關項目，進行了下列追溯調整。

#### (i) 金融工具分拆增加的權益

根據《企業會計準則第37號—金融工具列報》，本公司於2006年11月13日發行的可分離交易的可轉換公司債券認定為包含負債和權益成份的混合金融工具，應當於初始確認時將負債和權益成份進行分拆，分別進行處理。在進行分拆時，應當先確定負債成份的公允價值並以此作為其初始確認金額，再按照該金融工具整體的發行價格扣除負債成份初始確認金額後的金額確定權益成份的初始確認金額。發行該混合金融工具發生的交易費用，應當在負債成份和權益成份之間按照各自的公允價值為基礎進行分攤。本公司已就此對相關科目進行追溯調整。

#### (ii) 所得稅

根據《企業會計準則第18號—所得稅》，公司應當就資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異確認遞延所得稅的影響。本公司已就此對相關科目進行追溯調整。

上述會計政策變更的追溯調整對本公司及其子公司(「本集團」)歸屬於母公司的股東權益及歸屬於母公司股東的淨利潤的影響匯總如下：

歸屬於母公司股東的淨利潤		本集團	
		截至2006年 9月30日止 九個月期間 人民幣元	2006年度 人民幣元
調整前		1,679,129,088	2,276,585,903
調整：所得稅	(ii)	(11,108,000)	74,861,000
調整後		<u>1,668,021,088</u>	<u>2,351,446,903</u>

## 歸屬於母公司股東權益

## 本集團

		2006年 1月1日 人民幣元	2006年 9月30日 人民幣元	2006年 12月31日 人民幣元
調整前		18,881,715,908	19,527,996,996	20,122,106,930
調整：				
金融工具分拆 增加的權益	(i)	—	—	714,253,399
所得稅	(ii)	64,350,000	53,242,000	10,421,000
調整後		<u>18,946,065,908</u>	<u>19,581,238,996</u>	<u>20,846,781,329</u>

## 2. 合併範圍變更

本期間，本集團投資人民幣50萬元設立全資子公司「馬鞍山市舊機動車交易中心有限責任公司」，並納入合併範圍。除此外，本集團的合併範圍較之上年度財務報告日並未發生任何改變。

### 3. 分部資料

本期間內本集團逾90%之收入源自鋼鐵產品及其副產品的生產及銷售業務，故並未呈列業務分部資料。

地區分部的分析是根據客戶的所在地。由於本集團絕大部分資產及負債都在中國大陸，故並無呈列地區分部資產、負債及資本支出的資料。

	截至2007年9月30日止			截至2006年9月30日止		
	九個月期間			九個月期間		
	中國大陸	海外	合計	中國大陸	海外	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
分部營業收入	<b>30,993,605</b>	<b>3,366,742</b>	<b>34,360,348</b>	23,642,856	2,484,363	26,127,219
分部業績	<b>2,739,429</b>	<b>181,390</b>	<b>2,920,819</b>	2,619,136	457,028	3,076,164

承董事會命  
顧建國  
董事長

中國安徽省馬鞍山市  
2007年10月29日

於本公告日期，本公司董事包括：

顧建國、顧章根、朱昌述、趙建明、蘇鑿鋼、高海建、王振華\*、蘇勇\*、許亮華\*、韓軼\*。

\* 獨立非執行董事