

鞍钢股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§ 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 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人张晓刚先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人马连勇先生声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 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)百万元

	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	增减幅度	
总资产	100,998	92,184	9.56%	
归属于上市公司股东的所有者权益	52,000	53,108	-2.09%	
股本	7,235	7,235	-	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.19	7.34	-2.04%	
	2009 年 7-9 月	比上年同期增减	2009 年 1-9 月	比上年同期增减
营业总收入	19,182	-16.04%	49,224	-21.89%
归属于上市公司股东的净利润	1,893	-16.72%	330	-96.00%
经营活动产生的现金流量净额	1,600	58.57%	3,015	-61.95%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.221	58.99%	0.417	-61.92%
基本每股收益(元/股)	0.262	-16.56%	0.046	-95.97%
稀释每股收益(元/股)	0.262	-16.56%	0.046	-95.97%
归属于上市公司股东的净资产收益率	3.64%	降低 0.25 个百分点	0.63%	降低 13.51 个百分点
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净资产收益率	3.64%	降低 0.26 个百分点	0.56%	降低 13.60 个百分点

单位：(人民币)百万元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	10
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40
所得税影响额	-14
合计	40

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	股东总数为 148,642，其中 H 股股东总数为 547	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
香港中央结算（代理人）有限公司	1,072,743,938	境外上市外资股
中国工商银行 - 南方避险增值基金	21,022,000	人民币普通股
交通银行 - 华安策略优选股票型证券投资基金	20,901,740	人民币普通股
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	20,274,653	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	18,000,000	人民币普通股
中国工商银行 - 华夏沪深 300 指数证券投资基金	17,400,000	人民币普通股
UBS AG	17,087,036	人民币普通股
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	16,331,196	人民币普通股
国际金融 - 渣打 - GOV'T OF SINGAPORE INVEST CORP. PTE LTD.	15,786,152	人民币普通股
野村证券株式会社	15,711,794	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

- 1、本报告期营业税金及附加较上年同期有所减少主要原因一是由于国家政策取消热轧、中厚板出口关税及出口量减少使关税减少影响；二是实现增值税减少使营业税金及附加降低影响。
- 2、本报告期销售费用较上年同期有所减少主要原因一是由于包装成本降低使包装费用降低影响；二是由于 CIF 结算量及出口量减少使运输费用降低影响；三是由于出口量减少使出口经营费及委托代销手续费减少影响。
- 3、本报告期资产减值损失较上年同期有所减少，主要是由于钢材市场价格回升，存货价值升高，计提存货跌价准备较少影响。
- 4、本报告期投资收益较上年同期有所增加主要原因一是由于本公司本报告期末合并天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司（以下简称“鞍钢天铁”）报表，将前期确认亏损冲回影响；二是本公司的合营、联营公司盈利增加影响；三是收到中冶南方工程技术有限公司的现金股利影响。
- 5、本报告期所得税费用较上年同期有所减少，主要原因是年初至本报告期末利润降低影响。
- 6、应收账款较上年末有所增加主要是因为受钢材市场影响，钢材配送企业销售应收款增加等因素影响。
- 7、预付账款较上年末有所增加主要原因一是预付进口原燃料款增加影响；二是本公司本报告期末合并鞍钢天铁报表，预付账款增加影响。
- 8、其他应收款较上年末有所减少主要原因是应收黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司投资款人民币 60 百万元转入长期股权投资影响。
- 9、可供出售金融资产较上年末有所增加，是因为本公司认购的湖南株洲冶炼集团股份有限公司非公开发行股票 1000 万股，股票价格由年初的 4.49 元/股上涨到 11.99 元/股影响。
- 10、工程物资较上年末有所减少主要是由于工程领用物资影响。
- 11、递延所得税资产较上年末有所增加，主要原因一是亏损确认递延所得税资产增加影响；二是合并鞍钢天铁报表影响。
- 12、预收账款较上年末有所增加，主要原因一是钢材市场价格回升及鲅鱼圈分公司产量增加，客户交款订货量增加，使预收款增加影响；二是合并鞍钢天铁报表影响。
- 13、一年内到期的非流动负债较上年末有所增加主要是由于将一年内到期的长期借款转入此项目影响。
- 14、本报告期末本公司形成少数股东权益，是由于合并鞍钢天铁报表影响。

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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>股权分置改革期间，本公司控股股东鞍钢集团公司根据相关法律、法规和规章的规定，做出了法定最低承诺。</p> <p>除法定最低承诺外，鞍钢集团公司还做出了如下特别承诺：</p> <p>(1) 鞍钢集团公司在本次股改方案实施后所持的股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让（权证行权对应的股份除外）。</p> <p>(2) 若在股东大会及监管部门批准的前提下，本公司新增流通 A 股收购鞍钢集团公司持有的鞍钢新钢铁公司 100% 股权，则鞍钢集团公司承诺因此而增持的股份自过户至其帐户起 36 个月不上市交易或转让。</p> <p>(3) 自上述收购事项完成至 2010 年末，鞍钢集团公司持有的本公司股份不低于 60%。</p> <p>(4) 鞍钢集团公司保证，出现其不履行或者不完全履行上述承诺的情况时，将赔偿其他股东因此遭受的损失。</p> <p>(5) 鞍钢集团公司将其持有的、用于执行对价安排所需的本公司股份在深圳登记公司办理有关保管手续，以确保履行该等对价安排义务。</p> <p>(6) 鞍钢集团公司将支付与本次股权分置改革相关的所有费用。</p> <p>鞍钢集团公司还做出了如下声明：“本集团将忠实履行承诺，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，本集团将不转让所持有的股份。”</p>	<p>报告期内，承诺人没有违反相关承诺事项的情况</p>
股份限售承诺	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-
发行时所作承诺	-	-
其他承诺（含追加承诺）	<p>1、2008 年 10 月 28 日，本公司收到鞍钢集团公司通知，根据其收到的中国证监会《关于核准豁免鞍钢集团公司要约收购鞍钢股份有限公司股份义务的批复》，自首次增持之日（即 2008 年 10 月 28 日）起 12 个月内，鞍钢集团公司拟通过二级市场增持本公司不超过 36,100 万股股份，增持比例不超过本公司已发行股份总数的 4.99%。2008 年 10 月 28 日，鞍钢集团公司已通过深圳证券交易所交易系统增持本公司 100 万股，占公司总股本的 0.014%。</p> <p>鞍钢集团公司承诺：在增持期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。</p> <p>2、根据公司股权分置改革方案，2008 年 12 月 3 日，鞍钢集团公司持有的公司 526,795,621 股股份解除限售，该部分股份占公司总股本的 7.28%。</p> <p>根据鞍钢集团公司对解除限售股份的持有意图及减持计划，在此次限售股份解除限售后的六个月内，鞍钢集团公司暂无出售解除限售流通股的计划。</p> <p>3、2007 年 10 月 24 日，公司与鞍钢集团公司签订《原材料和服务供应协议（2008-2009 年）》。依据该协议，铁精矿定价基准「即不高于调整之前的前半年度中国铁精矿进口到岸的海关平均报价（以下简称“进口平均价”）加上从鲅鱼圈港到本公司的铁路运费再加上品位调价后的价格。其中品位调价以本公司前半年度进口铁精矿加权平均品位为基准，铁精矿品位每上升或下降一个百分点，价格上调或下调人民币 10 元/吨」，鞍钢集团公司承诺在上述定价基准所确定的最高数额上给予相当于进口平均价的 5% 的优惠折扣。该承诺的有效期为 2008 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。</p>	<p>报告期内，承诺人没有违反相关承诺事项的情况</p>

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

业绩预告情况	同向大幅下降		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)
累计净利润的预计数(亿元)	0~14.95	29.89	下降 50~100%
基本每股收益(元/股)	0~0.207	0.413	下降 50~100%
业绩预告的说明	受全球经济危机影响,钢材价格大幅下降,使公司利润大幅降低。		

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年07月08日	董事会秘书室	实地调研	大和总研(香港)有限公司 樂亚山 大和总研(香港)有限公司上海代表处 戴超 加皇投资管理(亚洲)有限公司 徐敬文 J.P.Morgan Asset Management 齐野洋子 GRUIX Investment Management Nigel Tan Moon Capital Management,LP Chris Wong	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009年07月23日	董事会秘书室	实地调研	新加坡政府投资公司 June Long 等4人	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009年07月24日	董事会秘书室	实地调研	银华基金管理有限公司 张琦 银华基金管理有限公司 廖平 华夏基金管理有限公司 佟巍 大成基金管理有限公司 宋向宇 嘉实基金管理有限公司 李化松 嘉实基金管理有限公司 刘杰 中信证券股份有限公司 李宏亮	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009年07月29日	董事会秘书室	实地调研	国金证券股份有限公司 周涛 汇天富基金管理有限公司 雷鸣 天治基金管理有限公司 周雪军 华安基金管理有限公司 康平 易方达基金管理有限公司 郭锐 天弘基金管理有限公司 高喜阳 民生加银基金管理有限公司 王静	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009年08月05日	董事会秘书室	实地调研	博时基金管理有限公司 沙炜 博时基金管理有限公司 孟亚强 融通基金管理有限公司 霍竞春 中国建银投资证券有限责任公司 初学良 中国国际金融有限公司 唐晓辉 泰信基金管理有限公司 王大刚 上海凯石投资管理有限公司 冯宝 深圳市恒运盛投资顾问有限公司 王冰诗	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009年08月07日	董事会秘书室	实地调研	野村国际(香港)有限公司 何思娴	1、公司生产经营状况

			惠理基金管理公司 王炎东	2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2009 年 09 月 08 日	董事会秘书室	实地调研	中银国际证券有限公司 金百华 ABSOLUTE ASIA 宋震标 PELARGOS CAPITAL KEES RIGTER	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况

3.6 衍生品投资情况

适用 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：鞍钢股份有限公司

2009 年 09 月 30 日

单位：(人民币)百万元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,804	1,128	2,974	2,914
应收票据	2,531	2,191	2,583	2,583
应收账款	1,652	1,652	1,235	1,235
预付款项	6,744	5,674	2,731	2,731
其他应收款	40	25	78	78
存货	10,980	10,294	10,372	10,372
流动资产合计	24,751	20,964	19,973	19,913
非流动资产：				
可供出售金融资产	120	120	45	45
长期股权投资	1,587	3,052	2,262	2,322
固定资产	53,184	51,051	43,252	43,252
在建工程	10,401	8,837	12,547	12,547
工程物资	2,374	2,347	6,242	6,242
无形资产	7,101	6,646	6,761	6,761
递延所得税资产	1,480	1,298	1,102	1,102
非流动资产合计	76,247	73,351	72,211	72,271
资产总计	100,998	94,315	92,184	92,184
流动负债：				
短期借款	13,360	11,700	7,570	7,570
应付票据	3,657	2,903	4,585	4,585

应付账款	3,930	3,298	3,427	3,427
预收款项	5,904	5,603	3,629	3,629
应付职工薪酬	328	325	329	329
应交税费	-2,469	-2,387	-2,771	-2,771
其他应付款	3,288	3,277	3,523	3,523
一年内到期的非流动负债	7,957	7,641	1,031	1,031
流动负债合计	35,955	32,360	21,323	21,323
非流动负债：				
长期借款	11,405	9,724	17,565	17,565
递延所得税负债	54	54	47	47
其他非流动负债	177	177	141	141
非流动负债合计	11,636	9,955	17,753	17,753
负债合计	47,591	42,315	39,076	39,076
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	7,235	7,235	7,235	7,235
资本公积	31,479	31,479	31,423	31,423
专项储备	47	47	21	21
盈余公积	3,280	3,280	3,280	3,280
未分配利润	9,959	9,959	11,149	11,149
归属于母公司所有者权益合计	52,000	52,000	53,108	53,108
少数股东权益	1,407	-	-	-
所有者权益合计	53,407	52,000	53,108	53,108
负债和所有者权益总计	100,998	94,315	92,184	92,184

法定代表人：张晓刚

主管会计机构负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

4.2 本报告期利润表

编制单位：鞍钢股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：(人民币)百万元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	19,182	19,182	22,847	22,847
其中：营业收入	19,153	19,182	22,847	22,847
二、营业总成本	17,415	17,415	20,166	20,166
其中：营业成本	16,016	16,016	17,354	17,354
营业税金及附加	58	58	276	276
销售费用	275	275	462	462
管理费用	815	815	1,001	1,001
财务费用	228	228	194	194
资产减值损失	23	23	879	879

加：投资收益（损失以“-”号填列）	139	139	35	35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	133	133	20	20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,906	1,906	2,716	2,716
加：营业外收入	5	5	11	11
减：营业外支出	7	7	12	12
其中：非流动资产处置损失	6	6	10	10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,904	1,904	2,715	2,715
减：所得税费用	11	11	442	442
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,893	1,893	2,273	2,273
归属于母公司所有者的净利润	1,893	1,893	2,273	2,273
少数股东损益	-	-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益（元）	0.262	0.262	0.314	0.314
（二）稀释每股收益（元）	0.262	0.262	0.314	0.314
七、其他综合收益	-11	-11	-23	-23
八、综合收益总额	1,882	1,882	2,250	2,250
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,882	1,882	2,250	2,250
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-

法定代表人：张晓刚

主管会计机构负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：鞍钢股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：(人民币) 百万元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	49,224	49,224	63,015	63,015
其中：营业收入	49,195	49,224	63,015	63,015
二、营业总成本	49,254	49,254	52,883	52,883
其中：营业成本	44,998	44,998	46,700	46,700
营业税金及附加	130	130	801	801
销售费用	709	709	1,307	1,307
管理费用	2,233	2,233	2,597	2,597
财务费用	549	549	531	531
资产减值损失	635	635	947	947
加：投资收益（损失以“-”号填列）	125	125	126	126
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	119	119	110	110
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95	95	10,258	10,258
加：营业外收入	74	74	25	25

减：营业外支出	20	20	43	43
其中：非流动资产处置损失	19	19	23	23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149	149	10,240	10,240
减：所得税费用	-181	-181	1,987	1,987
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	330	330	8,253	8,253
归属于母公司所有者的净利润	330	330	8,253	8,253
少数股东损益	-	-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益（元）	0.046	0.046	1.141	1.141
（二）稀释每股收益（元）	0.046	0.046	1.141	1.141
七、其他综合收益	56	56	-158	-158
八、综合收益总额	386	386	8,095	8,095
归属于母公司所有者的综合收益总额	386	386	8,095	8,095
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-

法定代表人：张晓刚

主管会计机构负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：鞍钢股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：(人民币)百万元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	52,623	52,623	75,149	75,149
收到的税费返还	460	460	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	241	241	55	55
经营活动现金流入小计	53,324	53,324	75,204	75,204
购买商品、接受劳务支付的现金	46,089	46,089	57,176	57,176
支付给职工以及为职工支付的现金	1,897	1,897	1,995	1,995
支付的各项税费	1,804	1,804	7,427	7,427
支付其他与经营活动有关的现金	519	519	683	683
经营活动现金流出小计	50,309	50,309	67,281	67,281
经营活动产生的现金流量净额	3,015	3,015	7,923	7,923
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	43	43	16	16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22	22	6	6
收到其他与投资活动有关的现金	1,716	532	223	223
投资活动现金流入小计	1,781	597	245	245
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,019	5,019	12,759	12,759

投资支付的现金	142	574	326	386
投资活动现金流出小计	5,161	5,593	13,085	13,145
投资活动产生的现金流量净额	-3,380	-4,996	-12,840	-12,900
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	16,640	16,640	14,870	14,870
筹资活动现金流入小计	16,640	16,640	14,870	14,870
偿还债务支付的现金	13,734	13,734	10,444	10,444
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,687	2,687	5,073	5,073
支付其他与筹资活动有关的现金	24	24	59	59
筹资活动现金流出小计	16,445	16,445	15,576	15,576
筹资活动产生的现金流量净额	195	195	-706	-706
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	-170	-1,786	-5,623	-5,683
加：期初现金及现金等价物余额	2,974	2,914	7,733	7,733
六、期末现金及现金等价物余额	2,804	1,128	2,110	2,050

法定代表人：张晓刚

主管会计机构负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

4.5 审计报告

审计意见：未经审计

4.6 财务报表合并范围变化说明

根据本公司与天津天铁冶金集团公司签署的《鞍钢股份有限公司和天津天铁冶金集团有限公司关于天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司合资经营合同》和相关协议及本公司董事会决议，本公司 2009 年 9 月末向天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司增资 4.32 亿元，增资后本公司对天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司累计投资为 14.07 亿元。基于对《企业会计准则》及相关解释和对合资合同相关规定的理解、分析，本公司对天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司具有实质控制权，因此在本报告期末将其纳入合并财务报表编制范围。

鞍钢股份有限公司
董事会
2009 年 10 月 27 日