湖南华菱钢铁股份有限公司

2014 第三季度报告

证券代码：000932　　证券简称：华菱钢铁　　公告编号：2014-58

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人曹慧泉、主管会计工作负责人肖骥及会计机构负责人(会计主管人员)杨新良声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 主要财务数据及股东变化

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	67,878,964,414.28	70,790,606,000.08	-4.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,188,970,014.42	10,122,502,324.96	0.66%

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	13,912,652,743.63	-9.09%	42,998,632,251.40	-1.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,047,440.31	-77.85%	43,059,567.53	115.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-515,047.85	98.80%	-29,233,476.70	93.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	4,875,117,065.31	743.81%
基本每股收益（元/股）	0.0080	-77.78%	0.0143	115.68%
稀释每股收益（元/股）	0.0080	-77.78%	0.0143	115.68%
加权平均净资产收益率	0.24%	-0.89%	0.42%	3.21%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-201,609.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	132,082,283.16	主要是前三季度收到资源综合利用增值税退税10,077.31万元（其中上半年收到6,878.81万元，详见公司于2014年8月8日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的公告），另外，收到干熄焦发电项目、环保项目等其他政府补助3,130.92万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-19,303,968.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,273.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	932,915.64	
减：所得税影响额	21,105,759.11	
少数股东权益影响额（税后）	20,122,090.63	
合计	72,293,044.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、报告期末普通股股东总数及前十名普通股股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数						116,482
前10名普通股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	54.93%	1,656,560,875	0		
ARCELORMITTAL	境外法人	15.05%	453,939,125	0		
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	21,321,831	0		
中国建设银行-信诚精萃成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	16,410,569	0		
五矿国际信托有限公司-五矿信托-光大成长证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.27%	8,260,000	0		
费玲玲	境内自然人	0.24%	7,374,916	0		
丰和价值证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	6,574,801	0		
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.20%	5,940,916	0		
深圳市丽程宝投资发展有限公司	境内非国有法人	0.17%	5,000,000	0		
中国工商银行-建信优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.17%	5,000,000	0		

前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司[1]	1,656,560,875	人民币普通股	1,656,560,875
ARCELORMITTAL	453,939,125	人民币普通股	453,939,125
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	21,321,831	人民币普通股	21,321,831
中国建设银行-信诚精萃成长股票型证券投资基金	16,410,569	人民币普通股	16,410,569
五矿国际信托有限公司-五矿信托-光大成长证券投资集合资金信托计划	8,260,000	人民币普通股	8,260,000
费玲玲	7,374,916	人民币普通股	7,374,916
丰和价值证券投资基金	6,574,801	人民币普通股	6,574,801
华夏成长证券投资基金	5,940,916	人民币普通股	5,940,916
深圳市丽程宝投资发展有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国工商银行-建信优选成长股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华菱集团与ArcelorMittal之间、华菱集团与其它股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名无限售条件普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

[1] 2014年10月23日，安赛乐米塔尔将其所持有本公司1.5亿股无限售条件股份出售给华菱集团并完成了过户手续。华菱集团持有本公司的股份数量变为1,806,560,875股，安赛乐米塔尔持有本公司的股份数量变为303,939,125股，全部为无限售条件股份。详见公司2014年10月28日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于股东华菱集团与安赛乐米塔尔股权置换交易进展情况的提示性公告2014-56》。

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2014年10月17日，控股股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华菱集团”）将其持有的本公司430,000,000股（占本公司总股本的14.26%）股份质押给招商证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。2014年10月20日，华菱集团与华泰证券股份有限公司（以下简称“华泰证券”）开展融资融券业务，将其持有的本公司332,500,000股（占本公司总股本的11.03%）股份转入华泰证券客户信用交易担保账户中。详见公司2014年10月22日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于控股股东开展股票质押式回购交易的公告（编号：2014-54）》及《关于控股股东开展融资融券业务的公告（编号：2014-55）》。

2、报告期末优先股股东总数及前十名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生变动的情况及原因

2014年三季度以来，国内经济增速放缓，在传统的需求旺季，钢材下游需求并未出现实质性的好转，钢铁行业产能过剩局面依然严峻，带来的钢材供求矛盾突出，钢价逐步下行。公司坚持两眼向内，深入对标挖潜，继续推进精益生产、销研产一体化和营销服务体系建设，调整品种结构，改进产品质量，努力降低工序成本、外部物流成本和人工成本，提高能源和资源综合利用水平，三季度实现利润总额3,894万元，1-9月累计实现利润总额9,291万元，公司经营活动现金流显著改善。

（1）经营结果分析

单位：（人民币）元

项目	2014年1-9月	2013年1-9月	增减率	变动幅度较大原因
财务费用	1,601,440,957.50	1,014,276,460.43	57.89%	主要是人民币贬值产生汇兑损失，而去年同期人民币升值产生汇兑收益。
投资收益	-3,966,209.69	24,173,956.48	-116.41%	主要是财务公司投资收益同比减少。
营业外收入	134,444,057.96	218,719,899.18	-38.53%	主要是收到的政府补助（资源综合利用增值税即征即退）较去年同期减少。
所得税费用	13,577,360.23	23,541,934.06	-42.33%	主要因部分子公司利润减少和今年转销存货跌价准备所导致。
利润总额	92,913,455.36	-241,448,361.65	138.48%	主要是因为公司深入对标挖潜，经营状况有所改善。

（2）财务状况分析

单位：（人民币）元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	增减率	变动幅度较大原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	185,924,749.38	343,691,650.00	-45.90%	主要是财务公司债券投资减少。
应收票据	3,878,937,206.36	7,574,439,884.71	-48.79%	主要是从客户收到并转付给供应商的票据增加。
应收账款	2,478,415,697.44	1,689,694,583.78	46.68%	主要是给客户的信用额度增加。
其他应收款	157,650,586.00	102,337,902.99	54.05%	主要是垫付铁路运费及应收出口退税款增加。
其他流动资产	612,059,001.77	417,118,918.17	46.73%	主要是待抵扣的增值税进项税增加。
可供出售金融资产	122,185,432.95	75,291,459.18	62.28%	主要是财务公司持有的理财产品增加。
在建工程	1,846,774,113.33	1,173,443,550.56	57.38%	发电项目等投资项目增加。

（3）现金流量分析

单位：（人民币）元

项目	2014年1-9月	2013年1-9月	增减率	变动幅度较大原因
经营活动产生的现金流量净额	4,875,117,065.31	577,752,554.24	743.81%	主要是由于销售商品收到的现金大幅增加，而购买商品支付的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,004,671,426.78	-1,766,870,751.03	43.14%	主要是由于财务公司收回投资收到的现金大于投资支付的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,839,172,612.80	2,200,700,730.24	-274.45%	主要是由于偿还债务较多，偿还债务支付的现金大于取得借款收到的现金。
现金及现金等价物净增加额	19,799,724.50	1,046,614,571.37	-98.11%	主要是由于筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，减少幅度大于经营活动和投资活动产生的现金流量净额增加幅度。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

根据华菱集团与安赛乐米塔尔双方签署的《股权转让协议》和《<股权转让协议>修订协议》，经中国证券监督管理委员会核准豁免华菱集团因受让安赛乐米塔尔所持本公司部分股权的要约收购义务，并经湖南省商务厅批准相关协议，目前已完成三期卖出选择权的交割。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
中国证监会核准湖南华菱钢铁集团有限责任公司公告湖南华菱钢铁股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务	2013年01月08日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
华菱集团与安赛乐米塔尔的股权置换交易进展情况	2013年03月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
华菱集团与安赛乐米塔尔的股权置换交易进展情况	2013年09月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
华菱集团与安赛乐米塔尔的股权置换交易进展情况	2014年07月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

三、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

四、对2014年度经营业绩的预计

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

五、证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
债券	0982024	09久事MTN1	98,019,200	100,000,000	2.00%	100,000,000	2.00%	98,528,300	1,616,500	交易性金融资产	子公司投资
债券	1380137	武地产	49,803,900	50,000,000	3.13%	50,000,000	3.13%	50,418,800	1,374,600	交易性金融资产	子公司投资
期末持有的其他证券投资			0	0	--	0	--	0	0	--	--
合计			147,823,100	150,000,000	--	150,000,000	--	148,947,100	2,991,100	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2008年4月29日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

六、衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
华菱涟钢	子公司	否	螺纹钢期货		2014年01月01日	2014年09月30日					22.42
华菱钢铁	母公司	否	铁矿石期货	4,228.34	2014年01月01日	2014年09月30日	0	707	3,521.34	0.35%	-823.41
华菱香港	子公司	否	铁矿石掉期	210.03	2014年01月01日	2014年09月30日	0	65.60	144.43	0.01%	-356.81
合计				4,438.37			0	772.60	3,665.77	0.36%	-1,157.80

衍生品投资资金来源	自有资金
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2009年08月27日 2013年04月27日 2014年08月08日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展钢材期货套期保值选择上海期货交易所，铁矿石期货交易选择在大连商品交易所，铁矿石掉期交易选择在新加坡交易所，同时选择运作规范、市场信誉良好的期货经纪机构公司；公司已制订了《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》和《铁矿石套期保值业务管理与内部控制制度》，对交易权限和审批流程作了详细规定；公司针对钢材套期保值、铁矿石期货和铁矿石掉期建立了一些风险控制措施，防范人为操作风险，如加强套期保值交易监管，执行每日报告制度，采取止损限额措施等；公司设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有螺纹钢期货期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。公司持有的铁矿石期货公允价值以大连商品交易所公布的期末铁矿石期货结算价确定。公司持有的铁矿石掉期公允价值以新加坡交易所公布的期末铁矿石掉期结算价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第26号—衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：1、通过开展钢材、铁矿石套期保值业务有利于规避产品和原料价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制度，做好交易的风险防范和控制工作。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年07月02日	公司会议室	实地调研	机构	三井住友、达以安资产管理公司、瑞穗信托银行、花旗银行	讨论主要内容：钢铁行业兼并重组情况；钢材产品下游需求情况；铁矿石价格走势；公司生产经营情况等。未提供其它资料。
2014年07月17日	公司会议室	实地调研	机构	高盛、美国资本集团	讨论主要内容：钢铁行业去产能情况；钢材产品下游需求情况；政府的微刺激政策实施情况；汽车板合资公司产品需求情况；钢价、原料价格走势等。未提供其它资料。
2014年07月18日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金	讨论主要内容：公司生产经营情况；湖南省国企改革进展等。未提供其它资料。
2014年08月07日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券、工银瑞信、易钢资讯、通晟资产	讨论主要内容：钢铁行业盈利情况；公司生产经营情况；汽车板合资公司产品需求情况；湖南省国企改革情况等。未提供其它资料。
2014年08月07日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、兴业全球基金、国泰基金	讨论主要内容：钢铁行业去产能情况；公司生产经营情况；汽车板合资公司今年主要任务等。未提供其它资料。
2014年08月11日		电话沟通	机构	美国Luminus Management	讨论主要内容：下半年钢铁行业形势；钢材库存情况等。未提供其它资料。
2014年08月11日	公司会议室	实地调研	机构	信诚基金	讨论主要内容：钢材下游需求情况；公司生产经营情况；华菱电子商务运行模式；汽车板合资公司进展情况等。未提供其它资料。
2014年08月29日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券	讨论主要内容：华菱电子商务情况；汽车板合资公司生产线情况；湖南省国企改革进展等。未提供其它资料。
2014年09月02日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券	讨论主要内容：钢铁行业去产能情况；公司生产经营情况；汽车板合资公司产品需求情况等。未提供其它资料。
2014年09月02日		电话沟通	机构	美国Luminus Management	讨论主要内容：钢铁行业下游需求情况；铁矿石价格走势等。未提供其它资料。
2014年09月05日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金	讨论主要内容：钢铁行业下游需求情况；公司生产经营情况；汽车板合资公司销量情况；湖南省国企改革情况等。未提供其它资料。

八、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）陆续颁布或修订的八项会计准则，并经公司第五届董事会第十九次会议批准，公司变更了相关会计政策。

i. 公司执行《企业会计准则第2号-长期股权投资》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》，对持有的不具有控制、共同控制、重大影响、且其公允价值不能可靠计量的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》进行处理，并对其采用追溯调整法进行调整。对公司“可供出售金融资产”和“长期股权投资”两个报表项目具体调整事项如下：

被投资单位	2013年12月31日（人民币元）	
	长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	-30,000,000.00	+30,000,000.00
GLOBAL OREPTE.LTD	-15,360,292.08	+15,360,292.08
合计	-45,360,292.08	+45, 360,292.08

ii. 公司根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》，修改了财务报表中的列报，将利润表中其他综合收益项目分为两类列报：（1）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；（2）以后会计期间不能重分类进损益的项目。

此外，根据该准则的要求，公司对可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失等由原列报资本公积项目转列其他综合收益项目，因此调减2013年12月31日资本公积10,741,223.12元，调增2013年12月31日其他综合收益10,741,223.12元。

同时，根据该准则的要求，公司将外币报表折算差额项目转列其他综合收益项目，因此调增2013年12月31日外币报表折算差额13,807,366.46元，调减2013年12月31日合并报表中的其他综合收益13,807,366.46元。

iii. 公司执行财政部修订的《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、新颁布的《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，不会对公司2013年度及本期财务报表相关项目金额产生影响。

详见公司同日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于公司变更会计政策的公告（编号：2014-60）》。

湖南华菱钢铁股份有限公司
董事长：曹慧泉
2014年10月29日

证券代码：000932　　股票简称：华菱钢铁　　公告编号：2014-57

湖南华菱钢铁股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、会议通知：2014年10月13日，公司以书面方式发出了关于在2014年10月28日召开公司第五届董事会第十九次会议的通知。

二、会议召开的形式：通讯表决方式。

三、会议应到董事11名，实到董事11名。

四、会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的规定。

董事会审阅了2014年第三季度公司经营情况及2014年第四季度经营计划，并审议通过了以下议案：

1、《公司2014年第三季度报告》

公司2014年第三季度实现利润总额3,894万元，1-9月累计实现利润总额9,291万元。公司《2014年第三季度报告正文（编号：2014-58）》及《2014年第三季度报告全文（编号：2014-59）》登载在中国证监会指定的巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票通过了该议案。

2、《关于会计政策变更并调整公司会计报表相关项目的议案》

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014年1月26日起陆续颁布或修订八项新会计准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据财政部的规定，公司拟变更相关会计政策。

详见公司同日披露的《关于公司变更会计政策的公告（编号：2014-60）》。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票通过了该议案。

3、《关于公司新增2014年与华菱集团日常关联交易的议案》

子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司（“华菱湘钢”）通过公开招标方式选聘第三方机构运营承包炼铁厂三号烧结机烟气脱硫系统设备，公司关联方湖南华菱节能环保科技有限公司（“华菱节能环保公司”）中标，拟新增2014年日常关联采购241万元。同时，华菱湘钢通过公开招标方式选聘第三方机构包工包料实施炼钢混铁炉低压脉冲布袋除尘器的改造工程，华菱节能环保公司中标，拟新增2014年日常关联采购585万元。两项交易合计826万元。

公司独立董事对此事项进行了事前认可，并发表了独立意见。

详见公司同日披露的《关于公司与华菱集团2014年新增日常关联交易的公告（编号：2014-61）》。

此议案为关联交易，议案表决时，关联董事均已回避表决。

表决结果：同意8票，反对0票，弃权0票，回避表决3票通过了该议案。

4、《关于聘请天职国际会计师事务所为公司2014年内部控制审计机构的议案》

公司拟聘请天职国际会计师事务所为公司2014年度内部控制审计机构，负责2014年度内部控制审计并出具内部控制审计报告，年度审计费用为50万元。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票通过了该议案。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

5、《关于董事会提议召开公司2014年第三次临时股东大会的议案》

公司董事会提议召开公司2014年第三次临时股东大会。会议召开时间另行通知。

表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票通过了该议案。

湖南华菱钢铁股份有限公司董事会
二〇一四年十月二十九日

证券代码：000932　　股票简称：华菱钢铁　　公告编号：2014-60

湖南华菱钢铁股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、会计政策变更的概述

1、变更日期

自2014年7月1日起执行。

2、变更原因

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014年1月26日起陆续颁布或修订八项新会计准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

3、变更前采用的会计政策

变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则讲解、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

4、变更后采用的会计政策

根据财政部的规定，公司自2014年7月1日起执行新会计准则，并按照新颁布或修订的会计准则规定对照自身具体情况修订了原有会计政策和会计制度。

二、本次会计政策变更对公司的影响

1、执行财政部新修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》的相关情况

公司执行《企业会计准则第2号-长期股权投资》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》，对持有的不具有控制、共同控制、重大影响、且其公允价值不能可靠计量的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》进行处理，并对其采用追溯调整法进行调整。对公司“可供出售金融资产”和“长期股权投资”两个报表项目具体调整事项如下：

被投资单位	2013年12月31日（人民币元）	
	长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	-30,000,000.00	+30,000,000.00
GLOBAL OREPTE.LTD	-15,360,292.08	+15,360,292.08
合计	-45,360,292.08	+45, 360,292.08

2、执行财政部新修订的《企业会计准则第30号-财务报表列报》的相关情况

公司根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》，修改了财务报表中的列报，将利润表中其他综合收益项目分为两类列报：（1）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；（2）以后会计期间不能重分类进损益的项目。

此外，根据该准则的要求，公司对可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失等由原列报资本公积项目转列其他综合收益项目，因此调减2013年12月31日资本公积10,741,223.12元，调增2013年12月31日其他综合收益10,741,223.12元。

同时，根据该准则的要求，公司将外币报表折算差额项目转列其他综合收益项目，因此调增2013年12月31日外币报表折算差额13,807,366.46元，调减2013年12月31日合并报表中的其他综合收益13,807,366.46元。

3、执行财政部新颁布或修订的其他五项会计准则的相关情况

公司执行财政部修订的《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、新颁布的《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，不会对公司2013年度及本期财务报表相关项目金额产生影响。

三、董事会审议情况

公司董事会认为，公司本次会计政策变更符合财政部的相关规定及公司的实际情况，董事会同意本次会计政策变更。

四、备查文件

公司第五届董事会第十九次会议决议

湖南华菱钢铁股份有限公司董事会
二〇一四年十月二十九日

证券代码：000932　　股票简称：华菱钢铁　　公告编号：2014-61

湖南华菱钢铁股份有限公司关于与华菱集团2014年新增日常关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、日常关联交易基本情况

（一）关联交易概述

1、为满足180㎡烧结设备和炼钢混铁炉设备环保治理和降低成本的需要，子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司（“华菱湘钢”）拟从湖南华菱节能环保科技有限公司（“华菱节能环保公司”）采购劳务和设备，交易金额共计826万元。

2、华菱节能环保公司为公司控股股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司（“华菱集团”）全资子公司，是公司的关联方，上述交易为关联交易。

3、上述事项已经公司第五届关联交易审核委员会第十一次会议及第五届董事会第十九次会议审议通过，全体非关联董事同意本议案，关联董事均已回避表决。全体独立董事经过事前认可，对该事项发表了独立意见。董事会决议公告刊登在同日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（二）预计关联交易类别和金额

1、炼铁厂三号烧结机烟气脱硫系统设备的运营承包

根据行业惯例，华菱湘钢一直委托外部专业公司管理炼铁厂三号烧结机烟气脱硫系统设备。2014年华菱湘钢以公开招标方式选聘第三方机构对上述设备提供运营承包服务，华菱节能环保公司和另外一家单位入围，最终华菱节能环保公司中标。华菱湘钢与华菱节能环保公司签订了《运营承包合同》，合同期限为2014年4月1日至2015年3月31日，运营承包费约320万元，其中2014年预计发生241万元。

2、炼钢混铁炉低压脉冲布袋除尘器的改造工程

为满足环保要求，华菱湘钢2014年以公开招标方式选聘第三方机构包工包料实施炼钢混铁炉低压脉冲布袋除尘器的改造工程，华菱节能环保公司和另外三家单位入围，最终华菱节能环保公司中标。华菱湘钢与华菱节能环保公司签署了《建设工程施工合同》及《设备采购合同》，工程施工费和设备采购金额分别约为110万元和539万元，合计649万元，其中2014年预计发生585万元。

上述关联交易要点如下表所示：

序号	关联方	交易类型	交易内容	定价原则	预计交易金额（万元）
1	华菱节能环保公司	关联采购	接受劳务	议标价	241
2	华菱节能环保公司	关联采购	接受劳务、设备	招标价	585
	合计				826

（三）公司第五届董事会第十三次会议已批准2014年与华菱集团发生日常关联交易预计额约120.95亿元。第五届董事会第十七次会议批准新增与华菱集团2014年日常关联交易预计额约1.29亿元。2014年1-9月公司与华菱集团日常关联交易的实际发生额约75.86亿元，较好地控制在预算范围之内。加上本次批准的日常关联交易额，预计2014年公司与华菱集团发生日常关联交易约122亿元。

二、主要关联方介绍和关联关系

本次关联交易华菱节能环保公司为华菱集团直接控制的法人，符合《股票上市规则》第10.1.3 条第二项规定的情形。

华菱节能环保公司法定代表人为赵智海，注册资本6,000万元，注册地址为湖南省长沙市，经营范围包括节能环保产品、设备、材料的研发、生产、销售；环境工程、节能工程、新能源发电项目、余热余能利用项目、资源综合利用项目的设计、施工；环保、节能设施运营及其技术开发、推广、咨询；建设项目环境评价；合同能源管理；合同环境服务管理；国家法律、法规允许的投资与资产管理、商品和技术的进出口业务（上述项目涉及行政许可的未取得许可证或资质证书不得经营）。

三、协议及主要内容

（一）华菱湘钢与华菱节能环保公司签署了《运营承包合同》，选聘华菱节能环保公司运营承包炼铁厂三号烧结机烟气脱硫系统设备，合同期限为2014年4月1日至2015年3月31日，运营承包费为320.4万元。

（二）华菱湘钢与华菱节能环保公司签署了《建设工程施工合同》及《设备采购合同》，选聘华菱节能环保公司包工包料实施炼钢混铁炉低压脉冲布袋除尘器的改造工程。其中，工程施工费为109.8万元，预扣合同总额的1%作为安全防护及文明施工履约保证金。设备采购金额约为538.9万元，按图或按JD4300B标准生产。

四、交易目的和对上市公司的影响

公司与华菱节能环保公司发生的上述关联交易是出于环保治理目的实施的节能环保类项目。关联交易基于公开招标方式确定，关联交易价格为招标价或议标价，符合公开、公平、公正的原则，不会损害上市公司及中小股东的利益。

五、独立董事意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司独立董事制度》的有关规定，公司独立董事对第五届董事会第十九次会议审议的《关于公司新增与华菱集团2014年日常关联交易的议案》进行了事前审议，并发表独立意见如下：

新增的关联交易是出于环保治理目的实施的节能环保类项目。关联交易基于公开招标方式确定，关联交易价格为招标价或议标价，符合公开、公平、公正的原则，不会损害上市公司及中小股东的利益。董事会审议上述议案时，公司关联董事回避表决，符合国家有关法规、公司章程及相关制度的有关规定。

六、备查文件

1、公司第五届董事会第十九次会议决议；

2、独立董事意见；

3、相关协议。

湖南华菱钢铁股份有限公司董事会
二〇一四年十月二十九日

股票代码：000932　　股票简称：华菱钢铁　　公告编号：2014-62

湖南华菱钢铁股份有限公司第五届监事会第十七次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

2014年10月13日，公司以书面方式发出了关于在2014年10月28日召开公司第五届监事会第十七次会议的通知。会议以通讯表决方式召开，发出表决票5份，收到表决票5份。会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议并通过了以下议案：

1、《公司2014年第三季度报告》

表决结果：有效表决票5票，其中同意5票，反对0票，弃权0票。

2、《关于聘请天职国际会计师事务所为公司2014年内部控制审计机构的议案》

表决结果：有效表决票5票，其中同意5票，反对0票，弃权0票。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

二、监事会独立意见

1、上述议案的审议是按照上市公司有关规定进行的，符合国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

2、经审核，监事会认为董事会编制和审议公司2014年第三季度报告的程序符合法律、行政法规及中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、监事会在审议上述议案时没有发现内幕交易，没有发现损害中小股东合法权益和造成公司资产流失的情况。

湖南华菱钢铁股份有限公司监事会
二〇一四年十月二十九日

浙江亚太机电股份有限公司

2014 第三季度报告

证券代码：002284　　证券简称：亚太股份　　公告编号：2014-063

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人黄伟中、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)施纪法声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 主要财务数据及股东变化

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,959,017,663.57	2,612,930,143.16	13.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,309,538,589.89	1,209,826,380.28	8.24%

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	699,633,823.71	16.52%	2,400,083,237.47	24.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,579,616.82	41.22%	127,581,220.76	29.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,038,998.95	37.74%	115,758,168.61	24.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	206,794,319.37	6.74%
基本每股收益（元/股）	0.117	40.96%	0.444	29.82%
稀释每股收益（元/股）	0.117	40.96%	0.444	29.82%
加权平均净资产收益率	2.74%	0.60%	10.14%	1.50%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-105,040.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	295,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,775,488.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,095,727.78	
减：所得税影响额	2,095,041.83	
少数股东权益影响额（税后）	143,081.28	
合计	11,823,052.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、报告期末普通股股东总数及前十名普通股股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数						19,462
前10名普通股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
亚太机电集团有限公司	境内非国有法人	49.85%	143,075,328		质押	29,000,000
黄来兴	境内自然人	9.17%	26,325,572	19,744,179		
计华投资管理公司	国有法人	3.26%	9,360,000			
黄伟中	境内自然人	1.61%	4,608,000	3,456,000		
徐勤珍	境内自然人	1.25%	3,584,253			
中国农业银行股份有限公司-新华优选分红混合型证券投资基金	其他	1.14%	3,280,789			
施纪法	境内自然人	0.90%	2,592,000	1,944,000		
中国建设银行股份有限公司-新华钻石品质企业股票型证券投资基金	其他	0.82%	2,358,766			
中国汽车技术研究中心	国有法人	0.65%	1,872,000			
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	其他	0.64%	1,844,872			

前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
亚太机电集团有限公司	143,075,328	人民币普通股	143,075,328
计华投资管理公司	9,360,000	人民币普通股	9,360,000
黄来兴	6,581,393	人民币普通股	6,581,393
徐勤珍	3,584,253	人民币普通股	3,584,253
中国农业银行股份有限公司-新华优选分红混合型证券投资基金	3,280,789	人民币普通股	3,280,789
中国建设银行股份有限公司-新华钻石品质企业股票型证券投资基金	2,358,766	人民币普通股	2,358,766
中国汽车技术研究中心	1,872,000	人民币普通股	1,872,000
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	1,844,872	人民币普通股	1,844,872
黄伟中	1,152,000	人民币普通股	1,152,000
中国工商银行-上投摩根内需动力股票型证券投资基金	999,992	人民币普通股	999,992
上述股东关联关系或一致行动的说明	集团公司为本公司控股股东；黄氏父子（黄来兴及其长子黄伟中、次子黄伟潮）通过持有集团公司股权间接持有本公司18.12%的股份，且黄来兴和黄伟中分别直接持有本公司9.17%和1.61%的股份，黄氏父子直接和间接合并持有本公司28.9%的股份，为公司的实际控制人。其他前10名无限售条件股东之间、前10名股东之间：未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名无限售条件普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、报告期末优先股股东总数及前十名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

（一）资产负债表指标变动说明

1、预付账款期末余额比期初余额增加70.24%，主要是公司生产规模扩大，预付的材料款增加所致。

2、其他应收款期末余额比期初余额增加156.97%，主要是公司子公司长春厂区工程施工存出农民工工资保证金所致。

3、其他流动资产期末余额比期初余额增加54.90%，主要是公司子公司留抵进项税金增加所致。

4、其他非流动资产期末余额比期初余额增加499.69%，主要是公司及子公司生产规模扩大，机器设备及厂房预付增加所致。

5、短期借款期末余额比期初余额增加56.59%，主要是公司及子公司新增流动资金借款所致。

6、应付票据期末余额比期初余额增加35.15%，主要是公司销售规模扩大，开具的承兑汇票增加较多所致。

7、预收账款期末余额比期初余额增加32.66%，主要是公司销售扩大，预收款增加所致。

8、其他应付款期末余额比期初余额增加81.24%，主要是公司子公司收到的工程履约保证金及物流保证金增加所致。

9、一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增加48.15%，主要是公司子公司长期借款将于一年内到期改列所致。

10、长期借款期末余额比期初余额减少40%，主要是公司子公司长期借款将于一年内到期改列一年内到期的非流动负债所致。

（二）利润表指标变动说明

1、报告期内，销售费用本期金额比上年同期增加35.56%，主要是报告期销售量增加，相关运输费及三包费增加所致。

2、报告期内，资产减值损失比上年同期增加40.38%，主要是报告期内公司业务规模扩大，期末应收账款余额增加，按会计政策计提的应收款项资产减值准备增加所致。

3、报告期内，营业外收入比上年同期增加98.58%，主要是公司收到的政府补助增加较多所致。

4、报告期内，所得税费用比上年同期增加31.02%，主要是本期利润增加所致。

5、报告期内，净利润比上年同期增加30.99%，主要是报告期内产品结构调整销售收入增加，利润增加所致。

（三）现金流量表中变动情况说明

1、报告期内，投资活动现金流量净额比去年同期增长46.00%，主要原因为本期固定资产投入增加较多所致。

2、报告期内，筹资活动现金流量净额比去年同期增长147.22%，主要原因为本期流动资金贷款增加较多所致。

3、报告期内，汇率变动对现金影响额比上年同期增长74.31%，主要因为外汇汇率变动影响所致。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公司于2012年12月31日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于清算解散控股子公司亚太特必克的议案》，相关公告详见2013年1月4日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。该公司目前正在办理清算手续。

（二）公司于2014年4月4日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股份方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金投资项目可行性的议案》等议案，相关公告详见2014年4月8日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。公司于2014年7月28日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案有效期的议案》、《关于修订<非公开发行股票预案>的议案》、《关于调整提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》等议案，相关公告详见2014年7月29日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。目前公司非公开发行股票的申请已获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核通过。相关公告详见2014年9月23日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
第五届董事会第十二次会议决议公告	2014年07月29日	www.cninfo.com.cn
关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	2014年09月23日	www.cninfo.com.cn

三、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	不适用
资产重组时所作承诺	无	无		无	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行前股东，公司控股股东、实际控制人	（一）亚太机电集团有限公司，实际控制人黄来兴、黄伟中、黄伟潮先生均承诺：自亚太股份上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。（二）其他股东的承诺：其他股东承诺自股票上市之日起十二个月内不转让其持有的发行人股份。（三）作为公司董事、监事、高级管理人员的股东特别承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有本公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不得再买入本公司的股份，买入后六个月内不得再行卖出本公司的股份。离职后半年内，不得转让持有本公司的股份。	2009年08月28日		报告期内，上述股东均严格遵守股份锁定相关承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

四、对2014年度经营业绩的预计

2014年度预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014年度归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2014年度归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,075.07	至	17,815.99
2013年度归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,704.61		
业绩变动的原因说明	预计2014年度公司销售继续保持稳定增长，同时公司将持续通过加强内部管理，加强技术创新和工艺改进，降低生产成本，提高生产效率，公司经营业绩将实现稳步增长。		

五、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

六、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

√ 适用 □ 不适用

依据中国证监会会计部发布的《关于在2014年三季度季报中做好新颁布或修订的会计准则相关财务信息披露工作的通知》，涉及的相关会计政策变动对自身财务状况及经营成果的影响，以及具有重要影响的准则变动对公司合并财务报表的影响如下：

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，将对被投资单位不具备控制、共同控制或重大影响的长期股权投资重分类至“可供出售金融资产”核算，并适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。对合并财务报表影响如下表：

投资单位	被投资单位	股权比例%	原核算方法	是否具有控制或重大影响	交易基本信息	2013年1月1日	2013年12月31日		
						归属于母公司所有者权益	长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司所有者权益
						(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)
天津雷沃重机有限公司	天津雷沃重机有限公司	0.2%	成本法	否		无	-1,000,000	1,000,000	无
合计	--						-1,000,000	1,000,000	

除上述情况外，新修订的会计准则对公司合并财务报表无其它重要影响。

浙江亚太机电股份有限公司
董事长：黄伟中
2014年10月29日