

对抗低景气 钢企欲“出海”

本报记者 王金龙 西安报道

近日，一则鞍山钢铁要在海外建厂的消息不胫而走。

有媒体引用印尼工业部部长 Imam Haryono 的说法称，鞍山钢铁集团将在印尼中苏拉威西省莫罗

产能过剩仍在持续

今年前5月全国钢材产量为45997万吨，同比增长2.2%；表明执行10年淘汰钢铁落后产能政策后，并没有让钢铁业放慢脚步。

尽管否认目前有海外建厂的消息发布，上述接受记者采访的鞍钢股份方面人士表示：“目前钢铁行业的确已经进入微利时代，有的钢企甚至出现亏损，因此不管是产业转移、转型升级或者是并购重组都是钢企一种自救的方式。”

据生意社提供的一份资料显示，2015年1-5月份全国粗钢产量为34017万吨，同比下降1.6%；1-5月份全国钢材产量为45997万吨，同比增长2.2%；这表明淘汰钢铁落后产能的政策并没有让钢铁业放慢脚步。

截至2015年，距离2005年7月国家发改委发布《钢铁产业发展政策》，要求淘汰落后钢铁产能已经过去整整十年，淘汰钢铁产能过剩的相关政策发布了十余条，但是钢铁产能过剩的局面仍在持续。

而另一方面，我国钢铁消费量正在急剧放缓。据生意社数据显示，2015年1-4月，全国粗钢表观消费量仅为2.39亿吨，同比下降5.1%。意达钢材分析师向记者表示，

海外投资建厂待考

钢铁大省欲借“一带一路”转移产能，但海外建厂临资金、环境多重考验。

“如果中国的钢铁企业真的能够走出去，那绝对是一件好事情。”河北省发改委一位接受记者电话采访的政府官员表示，河北省为了鼓励支持钢铁等优势产业过剩产能向境外转移，开拓发展空间，在2014年印发了《河北省钢铁水泥玻璃等优势产业过剩产能境外转移工作推进方案》，并且制定了相应的目标，到2017年河北省将实现钢铁产能境外转移500万吨。

“目前国内钢铁价格比较低廉，这就意味着固定资产投资成本较低，适合于钢铁企业走出去。钢铁产能境外转移也符合我国正在推行‘一带一路’大战略，因此钢铁企业完全具备走出去的可能性。”对于钢铁产能境外转移的可行性，该发改委官员如是表示。

在5月份国务院总理出访拉美时，在秘鲁中资企业座谈会上，总理曾向首钢董事长靳伟抛出了一个话题：“如果我们在建设两洋铁路中还需要运输大量钢铁，那为什么不就地建钢厂呢？”靳伟的回答没让总理失望。“秘鲁本地的钢铁产量是150万吨左右，而他们的实际需求有350万吨左右，我们正在考虑，利用本地矿产优势，直接建设钢厂。”

事实上，除了产能过剩，另一个掣肘中国钢铁业盈利水平的重要因素就是对海外铁矿石的依赖。中钢协发布的最新统计数据 displays，2014年，我国进口铁矿石9.33亿吨，同比增长13.8%；其中，12月份进口

瓦利 (Morowali) 建立年产能达500万吨的钢厂，公司将利用燃煤发电。

对此，鞍钢股份方面向《中国经营报》记者回应称，目前鞍钢股份并没有上述消息要发布，如果鞍钢集团公司有海外投资建厂的消息，也

上述统计数据还是比较保守的，在我国，究竟有多少个钢铁生产企业，目前没有一个准确的数字，因为部分未获得审批手续的钢铁产能并不在国家统计范畴之内，所以对于具体产量统计就有一定的误差。

“有一点是可以肯定的，我国仍然是全世界钢铁产量最大的国家。”上述分析师表示，由于钢铁产能的严重过剩，使得钢铁买成了“白菜价”，致使钢铁企业盈利困难。

作为重要的钢铁消费行业，房地产投资自2014年开始逐步下滑也是导致钢铁需求下降的原因。国家统计局6月11日发布数据显示，今年1至5月全国固定资产投资同比名义增长11.4%，增速比1至4月回落0.6个百分点。同期全国房地产开发投资同比名义增长5.1%，增速比1至4月回落0.9%。其中，新开工项目(不含房地产开发)计划总投资134787亿元，同比增长0.5%，虽然比4月回升0.3个百分点。其中，亿元以上新开工项目计划总投资

8685万吨，环比增长28.9%。受进口量激增影响，我国铁矿石对外依存度进一步提高到78.5%，同比提高9.7个百分点。

截至2015年5月末，中国铁矿石价格指数(以下简称CIOPI)进口铁矿石价格由4月10日的46.84美元/吨上涨至60.28美元/吨，累计上升13.44美元/吨，升幅接近19%。而同期与矿价不断上行形成鲜明对比的是，钢价或将挑战“1”时代。以螺纹钢为例，6月初以来北京市场螺纹钢价格从2200元/吨下降至2150元/吨，唐山市场价格从2190元/吨降低到2140元/吨，邯郸市场则从2230元/吨下降到2110元/吨。

从这个角度来说，直接去海外建厂确实也是消化成本的选择之一。

但是现实中，“走出去”这一步的难度并不低。

“虽然钢铁作为我国优势产业向海外转移，但是钢铁厂投资耗资巨大，建设一个年产百万吨的钢铁厂就需要上百亿元的资金，这对于国内很多钢企来说都是心有余而力不足。即使鞍钢在印尼建厂，鞍钢虽然有鞍钢股份作为融资平台，但由于钢铁价格低迷，盈利薄弱，资金链紧张或许会制约其投资进度。”意达钢铁一位分析师判断，海外建厂在国内钢市未有好转之前难以成功。

在何杭生看来，钢铁企业海外建厂资金来源两方面，一方面是自身盈利，另一方面则是银行贷款，而随着钢铁市场的低迷，银行能

一定会及时向外界公布。

钢铁企业眼下的“生存困境”是这条消息引发市场关注的主要原因。据中国钢铁工业协会统计，前4个月会员钢铁企业实现利润为-26.62亿元，销售利润率为-0.26%。

社会钢坯库存和钢坯价格走势



63445亿元，同比下降20%。

宁夏一家投资百亿元的民营钢铁企业销售副总向记者表示，“我们的企业从2014年底就开始出现亏损，为此，公司已经开始限产，并且裁员，相信这不仅是作为一家钢企采取的措施。”

该销售副总也称，钢铁价格持续低迷对钢企的影响虽然很大，但

不能成为钢企海外建厂所需资金的“救命稻草”还是未知数。

中国钢铁工业协会统计，截至4月末，重点钢铁企业银行贷款同比有所下降，其中短期借款同比下降5.76%，长期借款同比下降1.82%。

眼下，企业主要寄望“一带一路”战略的逐步落实，通过建设需求释放找到新的机会。

据悉，中国正与“一带一路”沿线国家积极规划六大经济走廊建设，其中，中蒙俄经济走廊建设规划草案已完成。项目清单主要集中在油气运输通道、跨境电力与输电通道、区域电网等能源基础设施互联互通合作。

据有关专家初步估算，“一带一路”沿线涉及60多个国家，基础设施建设投资总规模或高达6万亿美元。

目前，已经在境外有所部署的包括宝钢在泰国投资了无缝钢管项目、河北钢铁集团控股全球最大贸易商德高公司，并且在南非合作启动一个新的钢厂。

回溯中国钢企的海外投资历程，前期主要集中在铁矿石行业。记者梳理公开资料发现，其中包括首钢、鞍钢、河北钢铁等多家企业，但是这些投资中大多数并没有达到预期，甚至有的铁矿石投资还被那些境外投资给套牢。

例如，山东钢铁2010年前耗资15亿美元取得的塞拉利昂唐克里里铁矿有限公司铁矿石项目25%股权，目前就被深套。类似的还有

但是污染排放会外溢，需要各地之间的补偿和平衡，有的地方承担更多污染治理也需要中央转移支付，这就需要中央政府来统筹，因此税收也应给中央一部分。

“环保税将来应该是地税局负责征收。营改增后地税管理的税目少了，环保税填补了这个空缺，有助于解决国税地税管辖不平衡。”施正文表示。

现行《排污费征收使用管理条例》规定，排污费必须纳入财政预算，

“国内钢铁价格持续低迷，加之下游需求量不足，所以钢铁企业选择海外投资建厂并不失为一条出路。”生意社钢铁分析师何杭生表示。然而，也正由于目前钢铁价格持续低迷，销售业绩差，钢铁企业盈利十分薄弱，“走出去”不可不行呢？

国内成品油过剩加剧

6月23日，全球知名能源咨询机构PIRA能源集团表示，原油过剩局面正在向下游传导，市场正开始面临成品油产品的严重过剩和积压情况。

张叶青表示，国内成品油的过剩状态，则会促使更多成品油出口国外。

根据中石化最新公布的数据显示，公司2014年出口成品油1160万吨，比2013年出口量增长45.3%。而在2015年一季度，中国柴油出口量达到历史新高，累计出口柴油105万吨，同比增长368%；出口汽油115万吨，同比增长14%。

“中国的成品油过剩早已开始了，现在这一情况有过之而无不及，像我们做成品油仓储销售和零售加油站这样的企业，体会是最明显的。”河南中太石化有限责任公司经理冯念江在接受记者采访时表示，经济形势不佳，柴油的销售情况非常低迷，公司在一季度柴油销量下降了17%。

冯念江告诉记者，价格比以往下降倒不是最主要的问题，因为销售的毛利并没有大幅减少，现在的主要难题在需求减少，成品油销路比以往困难。

在成品油产业链的上下游，诸如炼厂、贸易商以及下游加油站的企业而言，过剩格局的影响正在逐步显现中。

深圳一家主营成品油调和原料批发的企业负责人告诉记者，为环节此前成品油供应紧张的局

2006年，中信泰富从澳大利亚Mineralogy公司手中，以4.15亿美元买下其两个分别拥有10亿吨磁铁矿资源开采权的子公司，目前也已经成为该公司的鸡肋产业。

最近传出海外建厂消息的鞍山钢铁早在2010年就曾尝试“出海”了。鞍钢集团曾与美国钢发展公司签订了一个一揽子合作协议。根据这一协议，美国钢发展公司计划分期设立四个螺纹钢厂和一个电钢厂，第一个螺纹钢厂将在美国密西西比州与鞍钢合资兴建，项目投资1.75亿美元。此举作为鞍钢集团海外扩张计划的一部分，可使其能直接在美国市场出售产品。

但是这项合作遭到了代表美国钢铁制造企业利益的50名美国两党议员联合抗议。理由是允许鞍钢集团在美国投资，则有可能接触到“美国国防基建所用新钢铁的生产技术和信息”。

“钢铁过剩产能的境外转移，并不是简单的国外投资建厂，而是要考虑多种因素，例如投资建厂国家对钢铁的需求情况，人力资源成本，甚至是政治因素，这些都是要考虑的。”一位业界人士表示。

不过宝钢集团一位管理人士向记者表示，虽然钢铁企业在海外建厂有种种困难，但是钢铁作为优势产业将过剩产能转移至海外，符合国家“一带一路”走出去的大战略，势必会得到政策支持，这对于经营受困的钢企来说是一次机会。

原油供应危机传导 中国或进入成品油过剩时代

本报记者 王力凝 西安报道

6月23日，国家发改委发布通知称，因调价金额每吨不足50元，本次汽、柴油价格不作调整，未调金额纳入下次调价时累加或冲抵。

这是今年以来成品油价格第三次调价搁浅。2015年以来，国内成品油价格已经进行了九次调整，五涨四跌。国际油价在3月中旬跌至六年来的历史地位44美元/桶之后，第二季度反弹幅度高达30%。

油价已经筑底了吗？下半年

油价下半年难涨

据了解，这一次虽然国家层面未能调价，但还是中石油、中石化在全国多个省份已经下调了部分产品油价，进行降价销售，民营企业的降价幅度更大一些。

记者了解到，在6月23日，“两桶油”下调了在河南地区的柴油零售价格，每升下调幅度为0.2元。

在2015年上半年，国内成品油价格共经历了十个调价周期，其中五次上涨，四次下调，三次调价搁浅。增减冲抵之后，国内油价在上半年仍呈现总体上涨，其中90号汽油与0号柴油分别上调460元/吨和385元/吨，折合为0.34元/升和0.32元/升。

隆众石化网分析师李彦认为，2015上半年的原油市场呈现震荡上行后趋稳的走势。1月份油价继承去年四季度的跌势，1月底WTI油价一度跌破45美元/桶的低点，但随后迅速反弹，3月中旬又再度跌至这一低位。但值得注意的是，布伦特在5月上旬最高时也未突破68美元/桶，这表明整个上半年的冲高动力不足。

目前原油价格维持在63美元/桶的水平。那么在下半年，国家油价将如何运行？

“现在原油过剩的情况还在加大，这主要是美国页岩油产量和OPEC(石油输出国组织)成员国原油产量都有增不减。”卓创资讯原油行业分析师高健表示，2013年全球原油需求增量约为每天130万桶，2014年需求增量为80万桶，需求增量下滑的同事，原油供应仍然呈现出上涨趋势。

高健称，从美国页岩油产量上看，目前的日产量约为120万桶。6月5日，OPEC在维也纳召

国内成品油过剩加剧

面，2010年前后国内各大炼厂对产能进行了大规模的扩张。但现在需求低迷，国内成品油供需格局已失衡。下游价格下滑、油品质量升级影响，调和油市场的利润空间也被下滑明显。

冯念江告诉记者，现在成品油行业出现的一个重要变化是，产业链都在积极往下游扩展。炼厂此前将产品批发给贸易商，再由贸易商卖给加油站，但现在很多炼厂已不走贸易商，贸易商空间被挤压。不仅如此，一些炼厂更是开始积极收购加油站。

中石油、中石化布局的是区域性城市为中心，民营加油站多位于城郊、农村和乡镇，而这些民营加油站也是被收购的主角。

在2015年上半年，河南中太石化已经收购了5家民营加油站。

“我们现在有100多加油站，但今年扩张的速度与往年相比仍不算快。”冯念江表示，由于今年上游炼厂都在积极收购终端，也导致很多加油站对于收购费用或者租赁费都进行了抬价，所以洽谈起来也比往年困难一些。

成品油过剩带来的市场变局还远不止这些。

据冯念江介绍，因为随着很多地方开始重视空气治理，例如出租、重卡等车辆使用的是天然气，所以很多加油站也在今年也对加油站进行改造，改成加油站加气一体站，应对市场变化。

“税收法定”原则直指环保 专家呼吁裁量权回归人大

本报记者 李艳洁 北京报道

6月10日，国务院法制办公布《环境保护税法(征求意见稿)》(以下简称《征求意见稿》)，有关单位和各界人士可以在2015年7月9日前提出意见。

环保税应为共享税

到目前为止，争论的一个焦点为——环保税应为地方税还是中央税、环保税应该专款专用还是进入财政一般收入——仍未有官方表态。而《征求意见稿》中也未对此作出规定。

对此，施正文介绍，对于某一税种的划分，主要依靠国务院发布的《关于实行分税制财政管理体制的决定》，宪法、预算法等法律文件中也有相关规定，“一般不在某一个税种法律中作出规定。《环境保护税法》出台后，国务院会有文件规定

尽管业内人士普遍表示，《征求意见稿》不过是将过去的“排污费”改税的一部狭义的环保税法，但仍有重大意义。“十八届三中全会提出税收法定，《征求意见稿》是落实税收法定的破冰之法。”中国政法大学财税法研究中心主任

施正文表示。

“《环境保护税》(征求意见稿)是我们落实税收法定原则之后的第一部法律。”施正文表示，从立法角度看，排污费改税是必要的制度改革。

所谓税收法定原则，是指由立

法者决定全部税收问题的税法基本原则，即如果没有相应法律作前提，国家就不能征税，公民也没有纳税的义务。2013年，党的十八届三中全会审议通过的《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》中提出，落实税收法定原则。

现行《排污费征收使用管理条例》规定，排污费必须纳入财政预算，