

江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司  
2008年、2007年度财务报表审计报告

天衡审字（2009）570号

江苏天衡会计师事务所有限公司

# 审计报告

天衡审字（2009）570号

江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司董事会：

我们审计了后附的江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司（以下简称“淮钢特钢公司”）财务报表，包括2008年12月31日、2007年12月31日的合并资产负债表、资产负债表，2008年、2007年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并所有者权益变动表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是淮钢特钢公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，淮钢特钢公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了淮钢特钢公司2008年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2008年、2007年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2009年4月28日

## 合并资产负债表

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,007,277,750.91	2,900,742,274.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	18,630,218.82	-
应收票据	七、3	828,235,237.30	1,025,709,133.37
应收账款	七、4	40,194,236.30	50,196,475.93
预付款项	七、5	931,602,734.21	1,349,192,383.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	七、6	211,917,420.32	300,372,616.79
买入返售金融资产			
存货	七、7	2,013,979,146.25	1,899,914,695.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	61,099,475.30	4,542,361.40
流动资产合计		8,112,936,219.41	7,530,669,941.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	82,305,208.36	81,060,502.66
投资性房地产			
固定资产	七、10	5,134,646,010.78	4,462,745,505.41
在建工程	七、11	2,259,128,703.33	1,472,617,170.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	530,089,561.48	394,738,590.41
开发支出			
商誉	七、13	669,606.04	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	151,743,247.57	48,075,236.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,158,582,337.56	6,459,237,006.42
资产总计		16,271,518,556.97	13,989,906,947.72

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008年12月31日	2007年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	4,466,506,906.14	4,186,921,506.68
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、16	4,931,457,992.44	2,913,639,263.26
应付账款	七、17	1,988,417,510.31	1,980,082,417.15
预收款项	七、18	272,628,522.87	763,534,658.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	82,046,629.08	80,270,018.22
应交税费	七、20	72,608,337.55	220,045,953.53
应付利息	七、21	89,390,969.04	68,986,006.41
其他应付款	七、22	467,766,064.00	557,329,358.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、23	180,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	七、24	11,232,261.24	23,252,559.06
<b>流动负债合计</b>		<b>12,562,055,192.67</b>	<b>10,894,061,741.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、25	490,000,000.00	670,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、26	35,909,125.47	4,789,482.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>525,909,125.47</b>	<b>674,789,482.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,087,964,318.14</b>	<b>11,568,851,223.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	七、27	970,290,000.00	621,090,000.00
资本公积	七、28	339,198,015.11	73,549,402.71
盈余公积	七、29	62,186,753.77	62,186,753.77
一般风险准备			
未分配利润	七、30	1,113,490,854.47	1,016,925,317.76
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,485,165,623.35</b>	<b>1,773,751,474.24</b>
少数股东权益	七、31	698,388,615.48	647,304,249.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,183,554,238.83</b>	<b>2,421,055,723.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,271,518,556.97</b>	<b>13,989,906,947.72</b>

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 合并利润表

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2008年度	2007年度
一、营业总收入		15,347,110,854.78	8,993,535,479.74
其中：营业收入	七、32	15,347,110,854.78	8,993,535,479.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,242,282,038.81	8,236,501,781.11
其中：营业成本	七、32	14,087,216,215.44	7,708,922,724.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、33	27,985,671.13	16,141,218.00
销售费用		131,595,685.41	117,958,292.89
管理费用	七、34	250,093,522.45	134,769,267.19
财务费用	七、35	409,285,544.89	242,070,587.98
资产减值损失	七、36	336,105,399.49	16,639,690.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、37	13,630,218.82	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	10,878,578.64	41,777,688.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,244,705.70	770,396.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		19,575,977.32	5,587,504.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,913,590.75	804,398,892.04
加：营业外收入	七、39	33,014,636.92	40,050,727.99
减：营业外支出	七、40	12,163,024.87	50,293,516.39
其中：非流动资产处置损失		9,382,146.03	31,224,504.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,765,202.80	794,156,103.64
减：所得税费用	七、41	-578,126.40	44,641,448.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,343,329.20	749,514,655.44
归属于母公司所有者的净利润		99,946,409.39	563,396,966.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			15,605,204.29
少数股东损益		70,396,919.81	186,117,688.58

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 合并现金流量表

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,924,840,666.41	8,866,891,735.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	2,844,114.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	559,024,884.01	800,535,465.88
经营活动现金流入小计		12,483,865,550.42	9,670,271,316.08
购买商品、接受劳务支付的现金		9,362,452,096.86	9,766,816,331.85
客户贷款及垫款净增加额		-	-17,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		259,851,116.60	206,321,801.95
支付的各项税费		1,007,611,902.37	445,180,649.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	774,645,413.90	946,904,906.98
经营活动现金流出小计		11,404,560,529.73	11,348,223,690.59
经营活动产生的现金流量净额		1,079,305,020.69	-1,677,952,374.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	31,367,470.46
取得投资收益收到的现金		4,408,537.90	42,895,957.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,971,894.95	16,518,617.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		54,707,326.19	20,602,892.77
收到其他与投资活动有关的现金		237,253,052.48	28,682,238.58
投资活动现金流入小计		298,340,811.52	140,067,176.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,178,815,825.95	671,069,817.78
投资支付的现金		17,324,586.53	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	47,235,026.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,196,140,412.48	718,304,844.39
投资活动产生的现金流量净额		-897,799,600.96	-578,237,667.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		620,400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,200,000.00	
取得借款收到的现金		6,081,635,070.78	4,724,838,690.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,702,035,070.78	4,724,838,690.20
偿还债务支付的现金		5,910,049,671.32	2,880,990,987.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,995,337.59	393,814,810.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,656,484.14	2,261,666.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,333,045,008.91	3,274,805,798.04
筹资活动产生的现金流量净额		368,990,061.87	1,450,032,892.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,088,438.45	-779,917.22
五、现金及现金等价物净增加额		551,583,920.05	-806,937,067.46
加：期初现金及现金等价物余额	七、44	1,992,105,864.76	2,799,042,932.22
六、期末现金及现金等价物余额	七、44	2,543,689,784.81	1,992,105,864.76

0.00

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	621,090,000.00	73,549,402.71	62,186,753.77	-	1,016,925,317.76	-	647,304,249.54	2,421,055,723.78
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年期初余额	621,090,000.00	73,549,402.71	62,186,753.77	-	1,016,925,317.76	-	647,304,249.54	2,421,055,723.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	349,200,000.00	265,648,612.40	-	-	96,565,536.71	-	51,084,365.94	762,498,515.05
（一）净利润					99,946,409.39		70,396,919.81	170,343,329.20
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	5,648,612.40	-	-	-	-	-	5,648,612.40
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-					-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4、其他		5,648,612.40						5,648,612.40
上述（一）和（二）小计	-	5,648,612.40	-	-	99,946,409.39	-	70,396,919.81	175,991,941.60
（三）所有者投入和减少资本	349,200,000.00	260,000,000.00	-	-	-	-	-8,656,069.73	600,543,930.27
1、所有者投入资本	349,200,000.00	260,000,000.00					11,200,000.00	620,400,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							-19,856,069.73	-19,856,069.73
（四）利润分配	-	-	-	-	-3,380,872.68	-	-10,656,484.14	-14,037,356.82
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配							-10,656,484.14	-10,656,484.14
4、其他					-3,380,872.68			-3,380,872.68
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本								-
2、盈余公积转增实收资本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本期期末余额	970,290,000.00	339,198,015.11	62,186,753.77	-	1,113,490,854.47	-	698,388,615.48	3,183,554,238.83

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

单位：人民币元

项 目	2007年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	621,090,000.00	11,353,928.45	62,186,753.77	-	627,625,451.62	-	315,580,444.40	1,637,836,578.24
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本期年初余额	621,090,000.00	11,353,928.45	62,186,753.77	-	627,625,451.62	-	315,580,444.40	1,637,836,578.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	62,195,474.26	-	-	389,299,866.14	-	331,723,805.14	783,219,145.54
（一）净利润					563,396,966.86		186,117,688.58	749,514,655.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	62,195,474.26	-	-	-	-	-	62,195,474.26
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4、其他		62,195,474.26						62,195,474.26
上述（一）和（二）小计	-	62,195,474.26	-	-	563,396,966.86	-	186,117,688.58	811,710,129.70
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	147,867,783.34	147,867,783.34
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							147,867,783.34	147,867,783.34
（四）利润分配	-	-	-	-	-174,097,100.72	-	-2,261,666.78	-176,358,767.50
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配					-169,096,000.00		-2,261,666.78	-171,357,666.78
4、其他					-5,001,100.72			-5,001,100.72
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本								-
2、盈余公积转增实收资本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本期期末余额	621,090,000.00	73,549,402.71	62,186,753.77	-	1,016,925,317.76	-	647,304,249.54	2,421,055,723.78

公司法定代表人：沈文荣

主管会计工作负责人：杜文华

会计机构负责人：陆伟清

## 江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

### 2007 年、2008 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

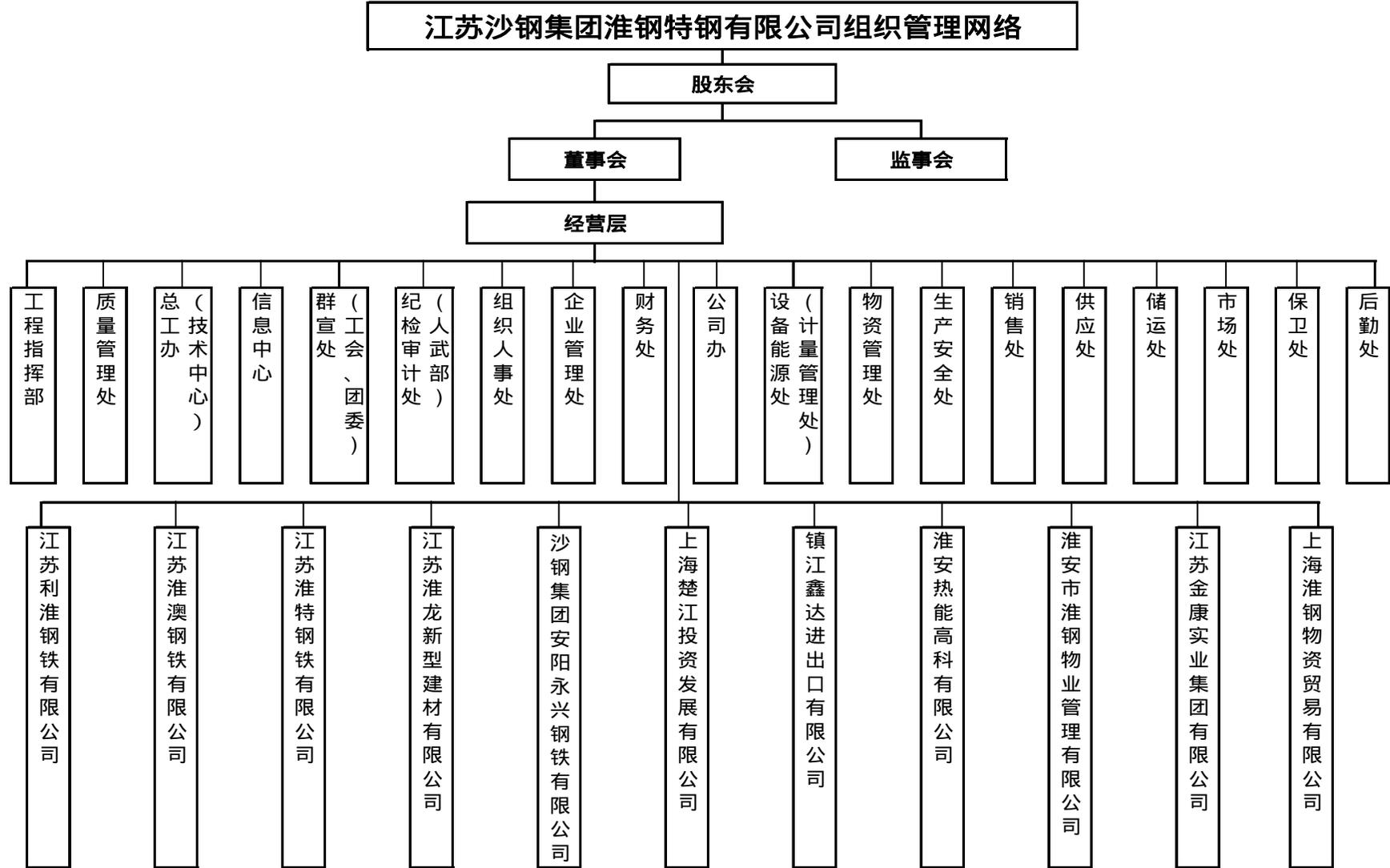
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司(以下简称公司),是经江苏省计划经济委员会《关于组建江苏淮冶集团的批复》(省计经企[1996]46号)及淮阴市经济委员会《关于同意市冶金工业公司改制更名为“江苏淮钢集团有限公司”的批复》(淮经企[1996]232号文)批准,于1996年12月11日设立。设立时,公司名称为江苏淮钢集团有限公司,注册资本为27,281.42万元,实际控制人为淮阴市经济委员会。2000年2月,根据江苏省人民政府《省政府关于同意南京钢铁集团有限公司和江苏淮钢集团有限公司实施紧密型联合的批复》(苏政复[2000]40号),公司成为南京钢铁集团有限公司的控股子公司,2003年1月,公司新增注册资本34,827.58万元,增资后公司的注册资本变更为62,109.00万元,公司实际控制人仍为南京钢铁集团有限公司,公司更名为南京钢铁集团江苏淮钢有限公司。2006年6月,公司原有部分股东将持有公司的64.40%股权转让给江苏沙钢集团有限公司,股权转让完成后,公司成为江苏沙钢集团有限公司的控股子公司。2006年12月,公司更名为江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司。2008年12月,公司增资34,920.00万元,增资后公司的注册资本变更为97,029.00万元。

公司经营范围:钢铁产品的开发、冶炼、加工及销售;冶金炉料的生产销售;普通机械修造及销售;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

公司主要经营齿轮钢、弹簧钢、轴承钢、船用锚链钢、合金管坯钢、非调质钢与易切削钢等七大类优特钢的生产和销售。

企业法人营业执照号为32080000001951;注册及实际经营地均位于江苏省淮安市化工路53号。

公司组织架构



## 二、遵循企业会计准则的声明

公司原执行企业会计准则和《企业会计制度》及其有关规定，编制本财务报表时已按照财政部修订后的《企业会计准则》及其应用指南的规定，进行了重述。编制的财务报表符合企业会计准则的要求，其真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果及其他相关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 3、现金及现金等价物

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 4、外币折算

#### (1) 外币交易

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易日的即期汇率折算。

#### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

### 5、金融工具的确认和计量

#### (1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产

的持有意图和持有能力。

#### 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

当金融资产收取现金流量的合同权利终止或金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

#### 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 6、坏账的核算方法

(1) 本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比例 (%)
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	25
三至四年	40
四年以上	100

上述账龄超过一年的应收款项为风险重大的应收款项，其他为风险不重大的应收款项。

## 7、存货的核算方法

(1) 本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品等。

(2) 存货按照取得时的实际成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算，低值易耗品、包装物采用领用时一次摊销法核算。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 8、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和其他股权投资。

(2) 对子公司投资

子公司是指能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、24 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的现金股利或利润超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

(3) 对合营企业投资和对联营企业投资

合营企业是指与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。共同控制指按照合同约定对

某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

联营企业是指能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。上述被投资单位实现的净损益，以取得投资时被投资单位可辨认资产、负债的公允价值为基础确定。与合营企业和联营企业之间发生的内部交易未实现损益，按照持股比例在权益法核算时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(4) 其他股权投资，指对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

其他股权投资采用成本法核算。

#### (5) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将长期股权投资账面价值减记至可收回金额。

### 9、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

#### (4) 投资性房地产减值

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将投资性房地产账面价值减记至可收回金额。

### 10、固定资产的核算方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。对于固定资产的后续支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出在发生时计入当期损益。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	4%-10%	3.00%-4.80%
机器设备	8-10 年	4%-10%	9.00%-12.00%
运输设备	4-10 年	4%-10%	9.00%-24.00%
其他设备	3-5 年	4%-10%	18.00%-32.00%

(4) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### (5) 固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将固定资产账面价值减记至可收回金额。

### 11、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将在建工程账面价值减记至可收回金额。

### 12、无形资产的核算方法

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。于每年年度终了，对无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将无形资产账面价值减记至可收回金额。

## 13、内部研究开发项目的核算方法

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 14、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉不摊销，在其相关资产组或资产组组合处置时转出，计入当期损益。

当商誉的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将商誉账面价值减记至可收回金额。

## 15、资产减值

于资产负债表日，根据内部及外部信息确定固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期股权投资等是否存在减值迹象。对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产的可收回金额进行估计的情况下，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都将于期末进行减值测

试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 16、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

#### 18、职工薪酬的核算方法

职工薪酬是为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和教育经费等。在员工提供服务的期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据员工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

#### 19、预计负债的确认原则

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 20、收入的确认方法

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用

和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

### 23、企业合并会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方支付的合并对价和合并方取得的资产、负债按账面价值计量。合并方取得的资产、负债账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。合并方的合并成本和合并方取得的可辨认资产、负债按合并日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入合并成本。

### 24、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

## 五、税项

### 1、流转税

(1) 增值税：内销产品销项税税率为 17%；出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

(2) 营业税：固定资产租赁及技术服务费按收入 5%计缴，运输劳务按收入 3%计缴。

### 2、企业所得税

(1) 母公司：2007 年度按应纳税所得额的 33%计缴，2008 年度按应纳税所得额的 25%计缴。

(2) 子公司江苏淮澳钢铁有限公司系中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2007 年度免征企业所得税，2008 年度系减半征收期，按应纳税所得额的 12.5%计缴。

(3) 子公司江苏淮特钢铁有限公司系中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2007 年、2008 年度系减半征收期，2007 年度按应纳税所得额的 15%计缴、2008 年度按应纳税所得额的 12.5%计缴。

(4) 子公司江苏淮龙新型建材有限公司系中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2007 年、2008 年度免征企业所得税。

(5) 子公司淮安金鑫球团矿业有限公司系中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2007 年度免征企业所得税，2008 年度系减半征收期，按应纳税所得额的 12.5%计缴。

(6) 子公司上海楚江投资发展有限公司享受上海市高新技术开发区低税率政策，2007 年度按应纳税所得额的 15%计缴，2008 年度按应纳税所得额的 18%计缴。

(7) 除上述公司外，其他子公司 2007 年度按应纳税所得额的 33%计缴、2008 年度按应纳

税所得额的 25%计缴。

### 3、地方税及附加

#### (1) 城市维护建设税

母公司按实际缴纳流转税额的 7%计缴。子公司江苏利淮钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司、江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮龙新型建材有限公司、淮安金鑫球团矿业有限公司免征城市维护建设税。其他子公司按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

#### (2) 教育费附加

母公司按实际缴纳流转税额的 4%计缴。子公司江苏利淮钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司、江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮龙新型建材有限公司、淮安金鑫球团矿业有限公司按实际缴纳流转税额的 1%计缴。其他子公司按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (一) 同一控制下企业合并取得的子公司

(1)	公司名称	上海楚江投资发展有限公司
	注册地	上海市浦东新区枣庄 661 号 220 室
	业务性质	贸易、实业投资、咨询
	组织机构代码	75187650-5
	注册资本	16,000 万元
	经营范围	国内贸易（除专项经营），实业投资，投资咨询，商务信息咨询，企业管理咨询，企业投资管理策划，企业投资委托管理（不含直接从事金融业务），经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），涉及行政许可的，凭许可证经营
	本公司实际投资额	14,500.00 万元
	持股比例	公司持有 90.625%股权
	表决权比例	90.625%
(2)	公司名称	江苏金康实业集团有限公司
	注册地	淮安市化工路 53 号
	业务性质	生产加工、零售、服务业
	组织机构代码	72222639-4
	注册资本	6,250 万元
	经营范围	矽钢片加工、销售；钢材废、旧、次料加工；房屋防水工程施工；机械设备防腐服务；金属材料（不含贵金属）建筑材料、化工产品（不含化学危险品及制毒化学品）百货、五金、照明电器、冶金炉料、冶金辅料（煤炭除外）耐火材料销售；氧气瓶充装；其他印刷品印刷；无缝气瓶检验；公路普通货运；以下范围分支机构经营：住宿、烟零售、各类定

		型包装食品销售。(经营范围中涉及专项审批规定的,需办理专项审批后方可经营)
	本公司实际投资额	6,250 万元
	持股比例	公司持有 57.08%股权,子公司上海楚江投资发展有限公司持有 42.92%股权。
	表决权比例	100%

(3)	公司名称	淮安鑫成实业有限公司
	注册地	淮安市化工路 53 号
	业务性质	生产、贸易、货物运输
	组织机构代码	75588935-4
	注册资本	3,000 万元
	经营范围	冶金用石灰,超细微粉生产加工;钢材、钢胚、有色金属(不含贵金属)销售、混凝土加工、建筑材料销售,公路普通货运,货物配载服务。(经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	3,000 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 90%股权,孙公司江苏淮钢钢结构有限公司持有 10%股权。
	表决权比例	100%

(4)	公司名称	江苏新鑫机械锻压有限公司
	注册地	淮安工业新区枚皋西路 8 号
	业务性质	金属加工
	组织机构代码	78208151-0
	注册资本	2,000 万元
	经营范围	金属锻压产品、金属延压产品加工、销售;钢材热轧加工、销售;普通机械制造、加工、修理、安装;钢结构、水冷件制作、安装;冶金石灰生产、销售;石料销售。(经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	2,000 万元
	持股比例	子公司上海楚江投资发展有限公司持有 30%股权,孙公司淮安鑫成实业有限公司持有 70%股权。
	表决权比例	100%

(5)	公司名称	江苏淮钢钢结构有限公司
	注册地	淮安工业新区枚皋西路 8 号
	业务性质	安装、建筑、装饰
	组织机构代码	75968141-1
	注册资本	2,000 万元
	经营范围	金属结构及其构件的设计、制作、安装(凭资质开展经营);工业专用设备、通用机电设备、金属加工机械、建筑用金属制品及其他金属制品、建筑墙体材料、钢材、建筑材料、水泥制品销售;房屋建筑工程、钢结构工程、机电设备安装工程、水电安装工程、装饰、装潢工程、防腐保温、屋面防水工程、市政道路工程施工。(经营范围中涉及国家专项审批

		规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	2,000 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 51% 股权, 孙公司淮安鑫成实业有限公司持有 30% 股权, 孙公司江苏新鑫机械锻压有限公司持有 19% 股权。
	表决权比例	100%

(6)	公司名称	江苏淮安宾馆有限公司
	注册地	淮安市楚州区友谊路 2 号
	业务性质	宾馆服务、零售
	组织机构代码	73958756-7
	注册资本	500 万元
	经营范围	住宿、理发服务; 定型包装食品销售、中餐(含冷菜)制作销售、焙烤类食品(月饼)加工销售; 服装干洗; 日用百货、工艺品(金、银制品除外)零售。(经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	500 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 40% 股权, 孙公司淮安市唐城装饰工程有限公司持有 30% 股权, 孙公司淮安唐城酒店有限公司持有 30% 股权。
	表决权比例	100%

(7)	公司名称	淮安市清浦区淮源加油站
	注册地	一号桥南首(淮阴市冶金公司新区南墙边)
	业务性质	零售
	组织机构代码	13959573-1
	注册资本	10 万元
	经营范围	汽油、柴油、润滑油
	本公司实际投资额	10 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 100% 股权
	表决权比例	100%

(8)	公司名称	江苏金康建设工程有限公司
	注册地	淮安市工业新区枚皋西路 8-1 号
	业务性质	建筑施工、装潢
	组织机构代码	79381889-9
	注册资本	600 万元
	经营范围	房屋建筑工程施工总承包(凭资质证书); 装饰装修工程; 建筑材料、建筑装饰材料、水泥制品销售; 市政道路工程施工。(经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	600 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 60% 股权, 孙公司江苏淮钢钢结构有限公司持有 40% 股权。
	表决权比例	100%

(9)	公司名称	江苏金康药业有限公司
	注册地	淮安市经济开发区韩泰南路8号
	业务性质	药品生产、销售
	组织机构代码	72222527-9
	注册资本	2,000万元
	经营范围	片剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂、煎膏剂、酒剂、酞剂、乳剂、合剂、中药前处理及提取生产、销售；矿泉水生产、销售；滋补保健品销售；道路普通货运。（经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营）
	本公司实际投资额	1,950万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有89.50%股权，孙公司淮安市唐城装饰工程有限公司持有8%股权。
	表决权比例	97.50%

(10)	公司名称	淮安唐城酒店有限公司
	注册地	淮安市解放东路2号
	业务性质	餐饮、零售
	组织机构代码	73441585-4
	注册资本	100万元
	经营范围	中餐、超市、烟（零售）、五金、交电、针织品、服装、百货批发、零售。（经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营）
	本公司实际投资额	100万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有60%股权，孙公司淮安市唐城装饰工程有限公司持有40%股权。
	表决权比例	100%

(11)	公司名称	淮安市唐城装饰工程有限公司
	注册地	淮安市解放东路2号
	业务性质	装潢设计、广告设计
	组织机构代码	72222355-6
	注册资本	1,000万元
	经营范围	可承担单位造价1200万元及以下建筑室内、室外装修装饰工程的施工（建筑装修装饰工程专业承包二级）、建筑幕墙工程专业承包三级、钢结构工程专业承包三级、防腐保温工程专业承包三级；装饰、装潢材料加工、销售；五金、交电销售；设计和制作影视、路牌、灯箱、布展、礼品、印刷品广告。（经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营）
	本公司实际投资额	1,000万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有90%股权，孙公司淮安鑫成实业有限公司持有10%股权。
	表决权比例	100%

(12)	公司名称	淮安鑫成航运有限公司
	注册地	淮安市化工路53号院内179号办公楼104室

	业务性质	货物运输
	组织机构代码	66133995-X
	注册资本	100 万元
	经营范围	长江干线中下游及其支流省际普通货船运输 ;货物配载、装卸服务。( 经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营 )
	本公司实际投资额	100 万元
	持股比例	孙公司淮安鑫成实业有限公司持有 100%股权。
	表决权比例	100%

( 13 )	公司名称	江苏淮钢运输有限公司
	注册地	淮安市化工路 53 号
	业务性质	货物运输
	组织机构代码	13945174-6
	注册资本	600 万元
	经营范围	公路普通货运, 货物起重、装卸服务; 货运代办、信息配载服务; 五金、交电、百货及汽车零部件批发、零售。( 经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营 )
	本公司实际投资额	600 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 90%股权, 孙公司江苏淮安宾馆有限公司持有 10%股权。
	表决权比例	100%

( 14 )	公司名称	淮安市废旧金属交易市场有限公司
	注册地	淮安市工业新区枚皋西路 8 号
	组织机构代码	74871135-5
	业务性质	物资收购
	注册资本	100 万元
	经营范围	废旧金属收购( 仅限废钢收钢、不含加工和需向有关部门专项审批的危险品收购、运输)、销售; 有色金属( 贵金属除外)、钢材、建材购销。( 经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营 )
	本公司实际投资额	80 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 80%股权。
	表决权比例	80%

## (二)其他投资取得的子公司

( 1 )	公司名称	江苏淮澳钢铁有限公司
	注册地	淮安市淮钢大桥南西侧
	业务性质:	钢铁冶炼
	组织机构代码	75321905-8
	注册资本	23,000 万元
	经营范围	钢铁产品的开发、冶炼及销售; 经营本企业自产产品及技术的出口业务。( 经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营 )

	本公司实际投资额	17,250 万元
	持股比例	公司持有 75%股权
	表决权比例	75%

(2)	公司名称	江苏利淮钢铁有限公司
	注册地	淮安市化工路 53 号
	业务性质：	生产销售合金钢、普碳钢、钢棒材
	组织机构代码	60847196-X
	注册资本	2,998 万美元
	经营范围	生产销售低合金钢、普碳钢、钢棒材等有色金属及炉料等。(经营范围中涉及国家专项审批规定的须办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	2,448.50 万美元
	持股比例	公司持有 75%股权
	表决权比例	75%

(3)	公司名称	江苏淮特钢铁有限公司
	注册地	淮安市化工路 53 号
	业务性质：	生产销售齿轮钢、轴承钢、弹簧钢、优碳钢
	组织机构代码	75321904-X
	注册资本	24,500 万元
	经营范围	生产机车用齿轮钢、轴承钢、弹簧钢、优碳钢、低合金钢、冷镦钢、销售本公司产品。(经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	18,375 万元
	持股比例	公司持有 75%股权
	表决权比例	75%

(4)	公司名称	江苏淮龙新型建材有限公司
	注册地	淮安市工业新区金象路 12 号
	业务性质：	生产销售磨细矿渣粉、矿渣水泥
	组织机构代码	78208032-3
	注册资本	11,600 万元
	经营范围	生产、加工、磨细矿渣粉、矿渣水泥及相关系列产品、销售本公司产品，就产品的生产、加工、销售和应用提供技术咨询和服务以及产品的应用技术和开发。(经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营)
	本公司实际投资额	6,960 万元
	持股比例	公司持有 60%股权
	表决权比例	60%

(5)	公司名称	镇江鑫达进出口有限公司
-----	------	-------------

	注册地	镇江丹徒新区东方商业广场3幢2室
	业务性质	贸易
	组织机构代码	782088791-2
	注册资本	5,000万元
	经营范围	自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);冶金炉料、矿产品(国家有专项规定的除外)、金属材料(除贵金属)、建筑材料、普通机械、化工原料(除危险品)、装饰材料、电线电缆的销售。
	本公司实际投资额	5,000万元
	持股比例	公司持有90%股权,子公司江苏金康实业集团有限公司持有10%股权。
	表决权比例	100%

(6)	公司名称	淮安热能高科有限公司
	注册地	淮安市经济开发区海口路
	业务性质	发电、钢产品开发研制
	组织机构代码	77377385-7
	注册资本	7,295.50万元
	经营范围	高炉煤气余压透平发电;钢铁产品的开发、研制;金属材料、炉料、矿产品、建筑及装璜材料、化工原料、木材、电脑及配件、通讯设备、电线电缆、普通机械、电子机械及器材、日用百货、五金交电、汽车及摩托车配件、制冷设备、塑料制品、音响器材、纺织原料及产品销售;投资管理、投资咨询、财务咨询。
	本公司实际投资额	7,295.50万元
	持股比例	公司持有60%股权,子公司江苏淮澳钢铁有限公司持有40%股权。
	表决权比例	100%

(7)	公司名称	江苏金鑫球团矿业有限公司
	注册地	淮安市经济开发区海口路
	业务性质	生产销售
	组织机构代码	77640274-4
	注册资本	4,530万元
	经营范围	加工、生产球团,销售公司产品
	本公司实际投资额	2,615万元
	持股比例	子公司淮安热能高科有限公司持有57.73%股权。
	表决权比例	57.73%

(8)	公司名称	上海淮钢物资贸易有限公司
	注册地	上海市长宁区天山西路789号106室
	业务性质	贸易
	组织机构代码	73669739-X
	注册资本	5,000万元

	经营范围	自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,国内贸易(除专项审批)(涉及行政许可的,凭许可证经营)
	本公司实际投资额	5,000万元
	持股比例	公司持有90%股权,子公司江苏金康实业集团有限公司持有10%股权。
	表决权比例	100%

(9)	公司名称	淮安市淮钢物业管理有限公司
	注册地	淮安市解放东路2号B楼
	业务性质	物业管理
	组织机构代码	70381777-0
	注册资本	50万元
	经营范围	住宅区内的房屋维修、装璜、线路、管道、设备安装服务;道路、园林绿化工程建设。(经营范围中涉及专项审批规定的,需办理专项审批后方可经营)
	本公司实际投资额	50万元
	持股比例	公司持有60%股权,子公司江苏金康实业集团有限公司持有40%股权。
	表决权比例	100%

(10)	公司名称	沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司
	注册地	河南安阳县水冶镇文明路北段
	业务性质	生产销售钢材钢坯
	组织机构代码	71913851-0
	注册资本	39,500万元
	经营范围	生产销售:生铁、热轧带肋钢筋及钢坯、其他钢坯、锅炉压力容器板材;煤气发电;机械铸造;公路货物运输(危险品除外,限分支机构凭许可证经营);批发零售;五金、交电、服装、进出口业务(凭进出口权登记证书);物资回收。
	本公司实际投资额	33,700万元
	持股比例	公司持有80%股权
	表决权比例	80%

(11)	公司名称	安阳市康德经贸有限公司
	注册地	安阳市殷都区老安林路西段
	业务性质	贸易
	组织机构代码	78807201-7
	注册资本	500万元
	经营范围	焦炭、精矿粉、钢坯、球团、石灰销售
	本公司实际投资额	500万元
	持股比例	公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司拥有100%股权
	表决权比例	100%

## 2、公司合并财务报表范围变动情况

## (1) 财务报表合并范围增加

## A、2007年度，因股权收购、新增投资增加合并财务报表范围：

因同一控制下企业合并增加对上海楚江投资发展有限公司、江苏金康实业集团有限公司财务报表的合并，合并日分别为2007年5月1日、2007年6月1日，同时增加对江苏金康实业集团有限公司子公司财务报表的合并，上海楚江投资发展有限公司、江苏金康实业集团有限公司2007年度合并前利润见“本财务报表附注六、3”，2006年12月31日的资产总额及净资产见下表：

公司名称	投资比例	资产总额	净资产
上海楚江投资发展有限公司	90.625%	256,762,676.08	213,015,477.48
江苏金康实业集团有限公司	100.00%	448,955,773.82	19,492,111.27

江苏金康实业集团有限公司子公司2006年12月31日的资产总额及净资产见下表：

公司名称	投资比例	资产总额	净资产
淮安鑫成实业有限公司	100.00%	169,830,459.72	125,379,927.72
江苏新鑫机械锻压有限公司	100.00%	31,836,181.87	9,133,655.25
江苏淮钢钢结构有限公司	100.00%	20,759,221.80	19,697,132.80
江苏淮安宾馆有限公司	100.00%	110,357,626.73	52,782,687.41
淮安市清浦区淮源加油站	100.00%	6,923,915.26	-241,944.07
江苏金康建设工程有限公司	100.00%	5,821,721.50	5,821,721.50
江苏金康药业有限公司	100.00%	57,712,165.27	-2,555,891.35
淮安唐城酒店有限公司	100.00%	14,323,303.71	-41,049.54
淮安市唐城装饰工程有限公司	100.00%	13,255,910.47	10,338,948.96
江苏淮钢运输有限公司	100.00%	12,570,715.57	5,686,613.49
淮安市废旧金属交易市场有限公司	80.00%	37,591,798.69	-199,543.62
淮安市西南水路货物配载中心	100.00%	3,224,588.94	2,977,100.17
淮安市冶金实业公司	100.00%	3,949,120.83	2,558,899.68

因非同一控制下企业合并增加对淮安热能高科有限公司财务报表的合并，合并日为2007年5月1日，淮安热能高科有限公司持有淮安金鑫球团矿业有限公司57.73%的股份，同时增加对淮安金鑫球团矿业有限公司财务报表的合并，有关情况如下：

公司名称	投资比例	2007年4月30日		2007年5-12月
		资产总额	净资产	净利润
淮安热能高科有限公司	100.00%	132,656,020.38	76,814,185.16	-716,960.56
淮安金鑫球团矿业有限公司	57.73%	244,505,147.10	63,754,343.52	8,955,832.77

公司通过增资沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司，持有沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司75.00%股权，实现对沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司财务报表的合并，合并日为2007

年12月1日。有关情况如下：

公司名称	投资比例	2007年11月30日		2007年12月
		资产总额	净资产	净利润
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	75.00%	2,581,009,987.27	341,543,904.74	-31,041,310.87

B、2008年度，因股权收购增加合并财务报表范围：

2008年5月，公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司分别与常家美、康伟签订股权收购协议，收购常家美、康伟持有的安阳市康德经贸有限公司90%、10%的股权，股权收购后安阳市康德经贸有限公司为沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司全资子公司，自2008年6月起，公司将安阳市康德经贸有限公司纳入财务报表合并范围，有关情况如下：

公司名称	投资比例	2008年5月31日		2008年6-12月
		资产总额	净资产	净利润
安阳市康德经贸有限公司	100.00%	244,397,714.10	4,330,393.96	-939,120.46

(2) 财务报表合并范围减少

A、2007年度，减少财务报表合并范围

公司子公司上海楚江投资发展有限公司的子公司无锡市淮钢特殊钢有限公司，将其持有的无锡楚达贸易有限公司70%股权转让给淮安淮砂薄板有限公司，转让日为2007年10月10日，2007年10月起减少对无锡楚达贸易有限公司财务报表合并，有关情况如下：

公司名称	投资比例	2007年9月30日 净资产	2007年1-9月 净利润
无锡楚达贸易有限公司	70.00%	28,280,706.98	-546,251.40

B、2008年度，减少财务报表合并范围

公司子公司上海楚江投资发展有限公司的子公司无锡市淮钢特殊钢有限公司，已于2008年1月进行清算，注销工商登记，自2008年起公司合并财务报表减少对无锡市淮钢特殊钢有限公司财务报表的合并；公司子公司江苏金康实业集团有限公司的子公司淮安市西南水路货物配载中心、淮阴市冶金实业公司已停止生产经营，江苏金康实业集团有限公司已收回上述投资，自2008年起公司合并财务报表减少对淮安市西南水路货物配载中心、淮阴市冶金实业公司财务报表的合并，有关情况如下：

公司名称	投资比例	2007年12月31日 净资产	2007年度 净利润
无锡市淮钢特殊钢有限公司	100%	44,436,941.82	-1,878,890.80
淮安市西南水路货物配载中心	100%	2,397,657.26	-579,442.91
淮阴市冶金实业公司	100%	2,647,426.74	-

### 3、2007年、2008年度发生的企业合并

#### (1) 同一控制下企业合并

2007年4月，公司与公司工会持股会签订《股权转让协议》，公司收购公司工会持股会持有的上海楚江投资发展有限公司90.625%的股权、江苏金康实业集团有限公司42.36%的股权，股权收购前上海楚江投资发展有限公司、江苏金康实业集团有限公司的董事会成员由公司母公司江苏沙钢集团有限公司决定，且其生产经营、财务收支最终为江苏沙钢集团有限公司所控制，此次股权收购系同一控制下企业合并，有关情况如下：

公司名称	期初至合并日收入	期初至合并日净利润	期初至合并日现金净流量
上海楚江发展有限公司	77,888,750.00	4,157,061.11	14,189,292.39
江苏金康实业集团有限公司	82,031,886.81	1,635,606.34	8,865,083.95

江苏金康实业集团有限公司子公司情况如下：

公司名称	期初至合并日收入	期初至合并日净利润	期初至合并日现金净流量
淮安鑫成实业有限公司	34,633,722.67	12,472,368.51	-405,493.49
江苏新鑫机械锻压有限公司	34,888,612.35	1,123,974.63	330,611.50
江苏淮钢钢结构有限公司	24,508,870.79	657,918.70	3,381,327.46
江苏淮安宾馆有限公司	7,314,658.11	-805,461.44	34,887.06
淮安市清浦区淮源加油站	14,788,270.70	148,515.89	19,099.13
江苏金康建设工程有限公司	-	-25,646.13	-721,820.06
江苏金康药业有限公司	416,833.10	-3,320,710.59	-332,397.33
淮安唐城酒店有限公司	4,819,248.68	-238,165.20	-35,039.19
淮安市唐城装饰工程有限公司	5,193,561.00	115,484.89	122,258.94
江苏淮钢运输有限公司	6,866,981.10	166,118.95	962,926.02
淮安市废旧金属交易市场有限公司	83,815,661.55	280,472.93	230,178.84

#### (2) 非同一控制下企业合并

2007年4月，公司及子公司江苏淮澳钢铁有限公司与自然人相焕斌等签订《股权转让协议》，收购相焕斌等持有的淮安热能高科有限公司股权，股权收购后公司与子公司江苏淮澳钢铁有限公司分别持有淮安热能高科有限公司的股权比例为60%、40%，此次股权收购形成非同一控制下企业合并，公司及子公司江苏淮澳钢铁有限公司的股权收购成本与收购股权时应享有淮安热能高科有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额16,799,182.33元，确定为商誉。

2008年5月，公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司分别与常家美、康伟签订股权收购协议，收购常家美、康伟持有的安阳市康德经贸有限公司90%、10%的股权，此次股权收购形成非同一控制下企业合并，沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司股权收购成本与收购股权时应享有安阳市康德经贸有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额669,606.04元，确定为商誉。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
现 金	572,960.79	2,443,172.29
银行存款	501,292,090.42	559,274,313.33
其他货币资金	3,505,412,699.70	2,339,024,789.30
合 计	4,007,277,750.91	2,900,742,274.92

#### (2) 货币资金中的外币余额

外币名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折合人民币
美 元	289,016.83	6.8346	1,975,314.43	177,589.30	7.3046	1,297,218.80
欧 元	77.01	9.6590	743.84			-
合 计			1,976,058.27			1,297,218.80

#### (3) 其他货币资金

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,881,424,670.10	2,067,057,892.68
信用证保证金	27,900,329.60	76,692,719.62
借款保证金	596,087,700.00	195,274,177.00
合 计	3,505,412,699.70	2,339,024,789.30

(4) 截止2008年12月31日，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金2,881,424,670.10元、信用证保证金27,900,329.60元、借款保证金596,087,700.00元外，无抵押、冻结等对变现在有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

(5) 2008年末货币资金余额较2007年末增长38.15%，主要原因为：公司生产经营规模扩大，公司开具的银行承兑汇票及向银行借款增加，银行承兑汇票保证金、借款保证金增加。

### 2、交易性金融资产

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	成 本	公允价值变动	公允价值	成 本	公允价值变动	公允价值
基金投资	5,000,000.00	80,871.47	5,080,871.47	-	-	
远期购汇合约		13,549,347.35	13,549,347.35	-	-	
合 计	5,000,000.00	13,630,218.82	18,630,218.82	-		

基金投资期末公允价值依据基金公司对外公告份额净值确定，该项资产变现不存在重大限制。

### 3、应收票据

#### (1) 明细项目

种类	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	828,235,237.30	1,025,709,133.37
合计	828,235,237.30	1,025,709,133.37

(2) 期末余额中无应收股东单位票据。

(3) 截止2008年12月31日，用于开具银行承兑汇票质押的票据金额为162,608,911.18元。

### 4、应收账款

#### (1) 分类情况

类别	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款				19,099,342.97	36.08%	954,967.15
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的应收账款	882,661.15	2.08%	153,678.67	807,281.91	1.52%	135,330.63
其他不重大的应收账款	41,542,372.44	97.92%	2,077,118.62	33,031,735.61	62.40%	1,651,586.78
合计	42,425,033.59	100.00%	2,230,797.29	52,938,360.49	100.00%	2,741,884.56

公司对余额500万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

#### (2) 账龄分析

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	41,542,372.44	97.92%	2,077,118.62	52,131,078.58	98.48%	2,606,553.93
一至二年	683,726.15	1.61%	102,558.92	672,828.22	1.27%	100,924.23
二至三年	189,695.00	0.45%	47,423.75	129,167.17	0.24%	32,291.79
三至四年	9,240.00	0.02%	3,696.00	5,286.52	0.01%	2,114.61
合计	42,425,033.59	100.00%	2,230,797.29	52,938,360.49	100.00%	2,741,884.56

(3) 期末余额中无应收股东单位款项。

(4) 期末应收账款前五名总额及占应收账款期末余额的比例

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
应收账款前五名合计	17,972,972.11	21,942,226.02
占应收账款期末余额的比例	42.36%	41.45%

(5) 应收账款中的外币余额

外币名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美 元	-	-	-	1,771,389.40	7.3046	12,939,291.01
欧 元	-	-	-	596.7	10.6669	6,364.94
合 计	-	-	-			12,945,655.95

## 5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	914,667,160.04	98.18%	1,280,242,234.22	94.89%
一至二年	5,205,384.88	0.56%	9,016,569.89	0.67%
二至三年	4,039,509.50	0.43%	29,450,752.57	2.18%
三年以上	7,690,679.79	0.83%	30,482,826.43	2.26%
合 计	931,602,734.21	100.00%	1,349,192,383.11	100.00%

(2) 期末余额中预付股东单位款项列示如下：

单位名称	2008年12月31日	2007年12月31日
江苏沙钢集团有限公司	-	1,226,962.65

(3) 截止2008年12月31日，余额中账龄一年以上的预付账款16,935,574.17元，主要系尚未与供货商清算的货款。

(4) 预付账款中的外币余额

外币名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美 元	14,931,277.94	6.8346	102,049,312.21	60,448,277.00	7.3046	441,550,484.17
欧 元	12,316.40	9.6590	118,964.11	15,496.00	10.6669	165,294.28
合 计			102,168,276.32			441,715,778.45

(5) 截止2008年12月31日，预付款项余额中金额较大项目：

单位名称	金 额	款项性质
江苏沙钢国际贸易有限公司	509,163,251.99	预付货款
Schnitzer Steel Industries Inc	58,308,501.40	预付货款
淮安市财政局	47,270,000.00	预付土地款
淮安市市区解困房工作领导小组办公室	44,000,000.00	预付购房款
成倡有限公司	33,579,561.59	预付货款
山西潞安环保能源开发股份有限公司	16,831,628.84	预付货款
安阳县人民政府	16,341,000.00	预付土地款
合 计	725,493,943.82	

(6) 预付账款余额 2008 年末较 2007 年末下降 30.95%，主要原因系受国内原燃料市场调整的影响，公司期末采购量下降，预付账款金额相应减少。

## 6、其他应收款

### (1) 分类情况

类 别	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	165,655,032.74	68.66%	21,790,541.95	304,312,108.86	93.12%	23,004,222.06
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款	17,550,772.89	7.27%	4,658,042.34	16,926,956.74	5.18%	3,126,443.87
其他不重大的其他应收款	58,063,367.35	24.07%	2,903,168.37	5,541,281.18	1.70%	277,064.06
合 计	241,269,172.98	100.00%	29,351,752.66	326,780,346.78	100.00%	26,407,729.99

公司对余额 500 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

### (2) 账龄分析

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	137,597,363.20	57.03%	6,879,868.16	248,817,970.38	76.14%	12,440,898.52
一至二年	63,262,796.02	26.22%	9,489,419.40	56,928,780.04	17.42%	8,539,317.01
二至三年	23,715,641.74	9.83%	5,928,910.44	20,292,083.70	6.21%	5,073,020.93
三至四年	16,066,362.26	6.66%	6,426,544.90	645,031.89	0.20%	258,012.76
四年以上	627,009.76	0.26%	627,009.76	96,480.77	0.03%	96,480.77
合 计	241,269,172.98	100.00%	29,351,752.66	326,780,346.78	100.00%	26,407,729.99

(3) 期末余额中应收股东单位款项列示如下：

单位名称	2008年12月31日	2007年12月31日
江苏沙钢集团有限公司	77,445.42	-

## (4) 期末余额中欠款金额前五名单位

欠款方名称	金 额	欠款年限	占其他应收款 总额比例%
淮安淮砂薄板有限公司	72,591,108.37	一至二年	30.08%
联兴盛资源有限公司	27,780,730.41	一至四年	11.51%
安阳市昌泰纺织有限公司	26,887,480.97	一至二年	11.14%
承隆(上海)国际贸易有限公司	9,760,007.06	三至四年	4.05%
上海月永贸易有限公司	6,892,817.45	一至二年	2.86%
合 计	143,912,144.26		59.64%

## 7、存货

## (1) 明细项目

项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	945,338,880.82	117,885,448.41	1,240,363,924.57	
自制半成品	44,576,159.21		46,374,727.51	
库存商品	1,341,405,598.97	204,616,917.57	610,623,452.14	12,214.53
在产品	5,160,873.23		2,564,806.09	
合 计	2,336,481,512.23	322,502,365.98	1,899,926,910.31	12,214.53

(2) 本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货跌价准备 2008 年末较 2007 年末大幅增长，主要原因系受全球金融危机及国内经济增长大幅放缓等诸多因素的影响，2008 年度钢材市场价格急剧下降所致。

## 8、其他流动资产

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
待摊保险费	3,032,400.26	2,056,389.23
预交企业所得税(注)	58,042,975.04	1,529,945.71
其 他	24,100.00	956,026.46
合 计	61,099,475.30	4,542,361.40

注：期末预交企业所得税余额系单个公司实际缴纳的所得税大于按照税法规定计算的应交

所得税金额。

## 9、长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	63,816,868.00		63,816,868.00	
按权益法核算的长期股权投资	18,488,340.36		17,243,634.66	
合 计	82,305,208.36		81,060,502.66	-

### (2) 按成本法核算长期股权投资明细情况

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
江苏银行股份有限公司	0.64%	50,495,468.00			50,495,468.00
安阳市城市信用社股份有限公司	4.96%	8,000,000.00			8,000,000.00
淮安市区农村信用合作联社	3.79%	4,500,000.00			4,500,000.00
安阳县农村信用合作社联合社	微小	502,000.00			502,000.00
安阳县水冶镇农村信用合作社	微小	191,500.00			191,500.00
上海沪昌特殊钢股份公司	微小	67,900.00			67,900.00
南通医药股份有限公司	微小	50,000.00			50,000.00
安阳县磊口农村信用合作社	微小	10,000.00			10,000.00
合 计		63,816,868.00			63,816,868.00

### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资金额	2007年12月31日	追加 投资	本期权益 增减额
北京高淮冶金新技术开发有限公司	49.00%	1,470,000.00	1,746,968.57		386.26
江苏金康港务联运服务有限公司	40.00%	1,440,000.00	2,445,490.03		1,275,175.57
江苏淮钢进出口有限公司	40.00%	4,000,000.00	4,425,828.68		5,350.92
无锡楚达贸易有限公司	30.00%	9,000,000.00	8,625,347.38		-36,207.05
合 计		15,910,000.00	17,243,634.66		1,244,705.70

(续表)

被投资单位名称	本期红利	累计权益增减额	2008年12月31日
北京高淮冶金新技术开发有限公司		277,354.83	1,747,354.83
江苏金康港务联运服务有限公司		2,280,665.60	3,720,665.60
江苏淮钢进出口有限公司		431,179.60	4,431,179.60
无锡楚达贸易有限公司		-410,859.67	8,589,140.33
合 计		2,578,340.36	18,488,340.36

## (4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	表决权比例	截止2008年12月31日净资产	2008年度净利润
北京高淮冶金新技术开发有限公司	北京	技术开发	49.00%	49.00%	3,565,030.26	788.29
江苏金康港务联运服务有限公司	淮安	运输	40.00%	40.00%	13,323,743.62	3,187,938.93
江苏淮钢进出口有限公司	淮安	贸易	40.00%	40.00%	11,077,948.99	13,377.29
无锡楚达贸易有限公司	无锡	贸易	30.00%	30.00%	28,630,467.77	-120,690.16

(5) 期末长期股权投资不存在需计提减值准备情况。

## 10、固定资产

## (1) 2008年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项目	2007年12月31日	本期增加〔注〕	本期减少	2008年12月31日
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	1,646,361,939.14	387,587,489.11	10,790,174.43	2,023,159,253.82
运输设备	93,672,543.05	14,665,444.39	4,999,362.00	103,338,625.44
机器设备	3,947,326,522.12	765,289,763.88	6,695,330.01	4,705,920,955.99
其他设备	18,870,589.54	6,993,706.27	291,693.97	25,572,601.84
合计	5,706,231,593.85	1,174,536,403.65	22,776,560.41	6,857,991,437.09
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	190,207,658.09	68,890,111.57	2,788,024.23	256,309,745.43
运输设备	47,034,597.90	9,840,666.87	3,520,061.94	53,355,202.83
机器设备	991,729,850.39	403,697,109.32	4,996,237.75	1,390,430,721.96
其他设备	14,513,982.06	2,854,373.79	140,095.51	17,228,260.34
合计	1,243,486,088.44	485,282,261.55	11,444,419.43	1,717,323,930.56
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	5,957,756.55	-	5,957,756.55
其他设备	-	63,739.20	-	63,739.20
合计	-	6,021,495.75	-	6,021,495.75
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	1,456,154,281.05			1,766,849,508.39
运输设备	46,637,945.15			49,983,422.61
机器设备	2,955,596,671.73			3,309,532,477.48
其他设备	4,356,607.48			8,280,602.30
合计	4,462,745,505.41			5,134,646,010.78

(注) 在建工程转入数

项 目	金 额
房屋建筑物	302,798,139.57
机器设备	771,112,597.21
合 计	1,073,910,736.78

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司用于银行借款抵押的固定资产列示如下

(单位：人民币万元)：

抵押资产	固定资产原值	固定资产净值
房屋及建筑物	23,265.66	18,287.48
机器设备	224,054.71	154,594.23
合 计	247,320.37	172,881.71

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日，固定资产——房屋原值中 78,771.54 万元的房屋尚未办理房屋产权证。

## 11、在建工程

(1) 2008 年度在建工程增减变动情况

工 程 名 称	2007 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数		2008 年 12 月 31 日
			转入固定资产数	其他减少数	
120 万吨转炉、连铸项目	333,552,308.78	435,630,153.35			769,182,462.13
3500mm 中板轧机项目	251,349,871.45	253,607,537.68			504,957,409.13
540M3 2 高炉	87,066,294.47	257,043,246.87			344,109,541.34
精整修磨工程	49,730,869.45	114,376,113.28			164,106,982.73
132M2 烧结机	54,953,963.61	91,789,060.72			146,743,024.33
原料场项目	5,257,788.26	106,909,386.19	40,185,623.77		71,981,550.68
渣微细粉工程	2,305,562.40	21,927,027.03			24,232,589.43
7KW 余热发电		23,239,577.21			23,239,577.21
码头扩建工程	164,565.42	20,774,167.21			20,938,732.63
精密磨光材料项目	497,401.79	21,304,357.70	4,677,031.11		17,124,728.38
80 万吨竖炉项目	41,461,078.16	37,596,173.47	67,482,120.25		11,575,131.38
油井管生产线技术改造 项目	1,642,741.75	5,956,143.49			7,598,885.24
铁路项目		5,819,863.88			5,819,863.88
转炉工程	41,771,652.87	127,002,375.93	165,549,941.06		3,224,087.74
套筒窑项目	12,490,385.70	44,611,830.84	57,102,216.54		
特殊钢大棒材	533,946,283.01	135,436,585.86	669,382,868.87		
零星项目	56,426,403.87	157,398,668.41	69,530,935.18		144,294,137.10
合 计	1,472,617,170.99	1,860,422,269.12	1,073,910,736.78		2,259,128,703.33

(2) 其中借款费用资本化金额：

2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
45,396,063.35	99,800,263.06	33,322,044.68	111,874,281.73

(3) 用以确定借款费用资本化金额的资本化率为年7.27%-7.58%。

(4) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(5) 在建工程余额2008年末较2007年末上升53.41%，主要原因：2008年增加对精整修磨、120万吨转炉、连铸、540M3 2高炉、3500mm中板轧机及炼钢等项目的投入。

## 12、无形资产

(1) 2008年度无形资产增减变动情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
<b>原值</b>				
土地使用权	442,987,715.80	144,487,918.40		587,475,634.20
合 计	442,987,715.80	144,487,918.40		587,475,634.20
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	48,249,125.39	9,136,947.33		57,386,072.72
合 计	48,249,125.39	9,136,947.33		57,386,072.72
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
合 计				
<b>账面价值</b>				
土地使用权	394,738,590.41			530,089,561.48
合 计	394,738,590.41			530,089,561.48

(2) 截止2008年12月31日，用于抵押借款的无形资产列示如下：

(单位：人民币万元)

抵押资产	原 值	净 值
土地使用权	40,875.25	35,677.34
合 计	40,875.25	35,677.34

(3) 截止2008年12月31日，子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司土地使用权原值14,405.15万元的尚未办理使用权证。

(4) 期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

## 13、商誉

(1) 2008年度商誉增减变动情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
一、商誉	16,799,182.33	669,606.04		17,468,788.37
其中：淮安热能高科有限公司(注1)	16,799,182.33			16,799,182.33
安阳市康德经贸有限公司(注2)		669,606.04		669,606.04
二、商誉减值准备	16,799,182.33			16,799,182.33
其中：淮安热能高科有限公司(注3)	16,799,182.33			16,799,182.33
安阳市康德经贸有限公司				
三、商誉账面价值		669,606.04		669,606.04
其中：淮安热能高科有限公司				
安阳市康德经贸有限公司		669,606.04		669,606.04

(注1) 2007年4月，公司及子公司江苏淮澳钢铁有限公司分别与自然人相焕斌等签订《股权转让协议》，收购自然人相焕斌等持有的淮安热能高科有限公司的股权，收购后持股比例为60%及40%，此次股权收购形成非同一控制下企业合并，公司及子公司江苏淮澳钢铁有限公司股权收购价与收购股权时应享有淮安热能高科有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额16,799,182.33元，确定为商誉。

(注2) 2008年5月，公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司分别与常家美、康伟签订股权收购协议，收购常家美、康伟持有的安阳市康德经贸有限公司90%、10%的股权，此次股权收购形成非同一控制下企业合并，沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司股权收购价与收购股权时应享有安阳市康德经贸有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额669,606.04元，确定为商誉。

(注3) 截止2007年12月31日，淮安热能高科有限公司已将主要生产经营设备对外转让，已无生产经营，基于上述情况，公司按对淮安热能高科有限公司投资成本高于应享有淮安热能高科有限公司的净资产份额之差额计提商誉减值准备。

#### 14、递延所得税资产

##### (1) 明细项目

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
资产减值准备	74,255,032.36	26,070,734.63
已计提但尚未取得票据的费用	2,266,378.60	3,263,352.37
可抵扣亏损(注1)	99,361,216.08	39,472,974.71
公允价值计量金融资产(注2)	-3,407,554.71	
直接计入所有者权益的资本公积(注2)	-20,731,824.76	-20,731,824.76
合 计	151,743,247.57	48,075,236.95

(注1) 上述可抵扣亏损将于2010年到期23,263,156.87元、于2012年到期16,209,817.84元、于2013年到期59,888,241.37元。

(注2) 同一纳税主体的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产 2008 年末较 2007 年末上升 215.64%，主要原因为：公司 2008 年末存货跌价准备较 2007 年末大幅增加，可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产同步增长；公司按税法规定可结转以后年度的未弥补亏损增加，可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产增加。

## 15、短期借款

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	-	1,355,000,000.00
担保借款	2,605,227,000.00	250,568,808.03
抵押借款	981,008,501.40	1,439,149,065.40
质押借款	880,271,404.74	1,142,203,633.25
合 计	4,466,506,906.14	4,186,921,506.68

## 16、应付票据

### (1) 明细项目

票据种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,577,687,992.44	2,878,639,263.26
商业承兑汇票	353,770,000.00	35,000,000.00
合 计	4,931,457,992.44	2,913,639,263.26

(2) 期末余额中无应付股东单位票据。

(3) 应付票据 2008 年末较 2007 年末上升 69.25%，主要原因为：公司 2008 年末采用票据结算方式的采购量增加。

## 17、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	1,780,434,603.77	89.54%	1,872,928,322.17	94.58%
一至二年	147,048,608.32	7.40%	36,547,477.12	1.85%
二至三年	16,940,473.63	0.85%	18,161,834.55	0.92%
三年以上	43,993,824.59	2.21%	52,444,783.31	2.65%
合 计	1,988,417,510.31	100.00%	1,980,082,417.15	100.00%

(2) 2008 年末余额中一年以上的应付款项金额为 207,982,906.54 元，其中应付工程款 155,297,567.59 元、应付供应商货款 52,685,338.95 元，主要为尚未与建设商及供应商进行清算。

(3) 期末余额中无应付股东单位款项。

## 18、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	264,851,706.38	97.14%	756,442,003.74	99.07%
一至二年	2,611,415.98	0.96%	2,051,083.55	0.27%
二至三年	568,446.22	0.21%	864,456.69	0.11%
三年以上	4,596,954.29	1.69%	4,177,114.78	0.55%
合计	272,628,522.87	100.00%	763,534,658.76	100.00%

(2) 2008年末余额中一年以上的预收款项金额为7,776,816.49元，主要系尚未与客户结算的货款。

(3) 期末余额中无预收股东单位款项。

(4) 预收账款余额2008年末较2007年末下降64.29%，主要原因为：受钢材市场需求下降的影响，公司2008年末收到客户的预付货款金额比上年减少。

## 19、应付职工薪酬

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	38,014,881.98	47,159,049.50
职工福利费(注)	15,876,297.76	12,489,280.93
社会保险费	16,669,186.06	9,752,349.86
住房公积金	1,337,083.25	1,397,041.42
工会经费	1,288,659.30	923,793.38
职工教育经费	8,266,692.73	7,872,516.13
因解除劳动关系给予的补偿	593,828.00	675,987.00
合 计	82,046,629.08	80,270,018.22

(注) 期末职工福利费余额均为子公司(中外合资企业)计提应付职工的奖励及福利基金。

## 20、应交税费

### (1) 明细项目

税 种	2008年12月31日	2007年12月31日
增值税	18,672,899.69	173,809,400.03
营业税	468,142.77	484,656.76

税 种	2008年12月31日	2007年12月31日
企业所得税	12,184,112.26	16,997,925.01
城市维护建设税	905,353.14	2,622,528.37
房产税	2,575,247.96	2,409,811.02
教育费附加	2,717,523.29	7,659,383.53
个人所得税	26,956,263.55	11,049,023.45
印花税	3,495,882.30	63,137.96
土地使用税	4,439,072.37	4,868,318.95
其他地方基金	75,985.04	49,535.06
其 他	117,855.18	32,233.39
合 计	72,608,337.55	220,045,953.53

(2) 应交税费期末余额较年初余额下降 67.00% , 主要原因系公司应交增值税期末余额大幅下降所致。

## 21、应付利息

### (1) 明细项目

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
银行借款利息	38,518,569.04	14,242,355.41
往来单位借款利息	50,872,400.00	54,743,651.00
合 计	89,390,969.04	68,986,006.41

### (2) 期末余额中应付股东单位的利息列示如下：

单位名称	2008年12月31日	2007年12月31日
江苏沙钢集团有限公司	47,874,600.00	25,846,850.00

(3) 应付利息 2008 年较上年末增长 29.58%，主要原因为：2008 年度计提的“汇利达”美元借款利息 29,630,977.45 元，其借款利息于借款到期日一次支付。

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	213,993,012.35	45.75%	411,725,656.62	73.87%
一至二年	204,540,534.65	43.73%	68,598,312.59	12.31%
二至三年	2,313,850.85	0.49%	58,468,472.84	10.49%
三年以上	46,918,666.15	10.03%	18,536,916.68	3.33%
合 计	467,766,064.00	100.00%	557,329,358.73	100.00%

(2) 期末余额中应付股东单位款项列示如下：

单位名称	2008年12月31日	2007年12月31日	款项性质
江苏沙钢集团有限公司	66,389,284.79	72,000,000.00	暂借款

(3) 截止2008年12月31日，余额中金额较大的其他应付款：

往来单位(项目)	金 额	款项性质或内容
安阳县政府代垫土地款	124,612,898.00	代垫土地款
应付职工安置费用	114,184,062.86	应付职工安置费用
江苏沙钢集团有限公司	66,389,284.79	暂借款
无锡楚达物贸有限公司	29,589,741.44	保证金
合 计	334,775,987.09	

(4) 本账户余额中一年以上的应付款项金额为253,773,051.65元，主要系应付职工安置费用114,184,062.86元、保证金13,629,000.00元及向江苏沙钢集团有限公司的暂借款61,981,400.00元。

### 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
保证借款	180,000,000.00	100,000,000.00
合 计	180,000,000.00	100,000,000.00

### 24、其他流动负债

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日	结存原因
销售运费	10,822,749.91	22,630,996.09	尚未支付的运费
其 他	409,511.33	621,562.97	尚未支付的费用
合 计	11,232,261.24	23,252,559.06	

### 25、长期借款

贷款单位	借款条件	2008年12月31日	2007年12月31日
民生银行南京营业部	担保借款	300,000,000.00	400,000,000.00
中信银行南京瑞金路支行	担保借款	95,000,000.00	135,000,000.00
中信银行上海普陀支行	担保借款	95,000,000.00	135,000,000.00
合 计		490,000,000.00	670,000,000.00

### 26、递延所得税负债

应纳税暂时性差异项目	2008年12月31日	2007年12月31日
合并报表中存货未实现的亏损	29,236,772.53	
长期股权投资差额	6,672,352.94	4,789,482.14
合 计	35,909,125.47	4,789,482.14

## 27、实收资本

股东名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
江苏沙钢集团有限公司	618,960,000.00	63.79%	400,000,000.00	64.40%
江阴市万德贸易有限公司	149,930,040.00	15.45%	96,890,040.00	15.60%
何达平	65,070,960.00	6.71%	43,572,109.00	7.02%
刘祥	76,411,000.00	7.88%	49,042,851.00	7.90%
陶俊发	20,787,000.00	2.14%	14,160,500.00	2.28%
唐明兵	28,081,000.00	2.89%	17,424,500.00	2.80%
陈建龙	11,050,000.00	1.14%		
合 计	970,290,000.00	100.00%	621,090,000.00	100.00%

各期注册资本及股东投资比例变化情况：

(1) 1996年,公司设立时注册资本27,281.42万元,其中,淮阴市经济委员会投入25,090.62万元,占注册资本的91.97%;淮阴市冶金工业公司工会投入2,175.80万元,占注册资本的7.98%;淮阴市钢铁实业公司投入15.00万元,占注册资本的0.05%。上述实收资本业经江苏淮阴会计师事务所淮会验(1996)016号验资报告验证。

(2) 2000年2月,根据江苏省人民政府《省政府关于同意南京钢铁集团有限公司和江苏淮钢集团有限公司实施紧密型联合的批复》(苏政复[2000]40号),淮阴市经济委员会等将拥有公司的全部国有股权无偿划转到南京钢铁集团有限公司,公司成为南京钢铁集团有限公司的控股子公司。

(3) 2002年,根据中共淮安市委、淮安市人民政府《关于深化国有及国有控股企业改革的若干政策意见》(淮发[2001]53号),公司进行改制,并吸收珠海国利工贸有限公司等参与公司增资,组建南京钢铁集团江苏淮钢有限公司,改制及增资后,公司各股东投入资本及投资比例如下:

股东名称	投入资本(万元)	投资比例
南京钢铁集团有限公司	16,240.00	26.15%
江苏天河冶金物资贸易有限公司	10,000.00	16.10%
重庆海德实业有限公司	11,000.00	17.71%
珠海国恒利实业发展有限公司	5,000.00	8.05%
珠海国利工贸有限公司	14,000.00	22.54%

何达平	1,267.25	2.04%
韩建准	2,641.65	4.25%
陶俊发	980.05	1.58%
唐明兵	980.05	1.58%
合 计	62,109.00	100.00%

上述实收资本业经淮安新瑞会计师事务所淮瑞验字(2003)011号验资报告验证。

(4) 2005年5月,南京钢铁集团有限公司将拥有公司的26.15%股权转让给淮安市国有资产管理委员会。

(5) 2006年6月,珠海国利工贸有限公司、江苏天河冶金物资贸易有限公司、重庆海德实业有限公司、珠海国恒利实业发展有限公司将持有公司总计64.40%的股权转让给江苏沙钢集团有限公司,同时,韩建准将其持有的股权转让给刘祥。

2006年11月,江阴市万德贸易有限公司与淮安市国资委签订《股权转让合同》(淮产权协合字[2006]第003号)淮安市国资委将其持有的公司26.15%股权转让给江阴市万德贸易有限公司。

上述股权转让后,各股东投入资本及投资比例:

股东名称	投入资本(万元)	投资比例
江苏沙钢集团有限公司	40,000.00	64.40%
江阴市万德贸易有限公司	16,240.00	26.15%
何达平	1,267.25	2.04%
刘祥	2,641.65	4.25%
陶俊发	980.05	1.58%
唐明兵	980.05	1.58%
合 计	62,109.00	100.00%

(6) 2007年1月,江阴市万德贸易有限公司分别与唐明兵、陶俊发、刘祥、何达平签署《股权转让协议》,将其持有的1.17%、1.23%、3.69%、4.46%(共计10.55%)股权转让给上述个人,同时,唐明兵、刘祥分别与何达平签署《股权转让协议》,将其各自持有的0.47%、0.05%股权转让给何达平。股权转让后,各股东投入及投资比例如下:

股东名称	投入资本(万元)	投资比例
江苏沙钢集团有限公司	40,000.00	64.40%
江阴市万德贸易有限公司	9,689.00	15.60%
何达平	4,357.20	7.02%
刘 祥	4,904.30	7.90%
陶俊发	1,742.45	2.80%
唐明兵	1,416.05	2.28%
合 计	62,109.00	100.00%

(7) 2008年12月, 公司增加注册资本34,920.00万元, 分别由江苏沙钢集团有限公司、江阴市万德贸易有限公司、何达平、刘祥、陶俊发、唐明兵、陈建龙缴纳。本次增资实施后, 各股东投入资本及投资比例如下:

股东名称	投入资本(万元)	投资比例
江苏沙钢集团有限公司	61,896.00	63.79%
江阴市万德贸易有限公司	14,993.00	15.45%
何达平	6,507.09	6.71%
刘祥	7,641.10	7.88%
陶俊发	2,808.10	2.89%
唐明兵	2,078.70	2.14%
陈建龙	1,105.01	1.14%
合 计	97,029.00	100.00%

上述实收资本业经淮安新瑞会计师事务所淮瑞验字(2008)219号验资报告验证。

## 28、资本公积

项 目	2007年12月31日	本期增加(注1)	本期减少(注2)	2008年12月31日
资本溢价	62,195,474.26	270,269,836.11	4,621,223.71	327,844,086.66
其他资本公积	11,353,928.45			11,353,928.45
合 计	73,549,402.71	270,269,836.11	4,621,223.71	339,198,015.11

(注1) 根据公司2008年12月25日临时股东会决议, 公司股东江苏沙钢集团有限公司单方增加对公司投资260,000,000.00元, 全部计入资本公积。此项新增的股东权益由全体股东共同享有。公司收购江苏金康实业集团有限公司少数股权, 收购成本小于收购股权时应享有江苏金康实业集团有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额10,269,836.11元, 增加资本公积。

(注2) 公司收购沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司少数股权, 收购成本大于收购股权时应享有沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额4,621,223.71元, 冲减资本公积。

## 29、盈余公积

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
法定盈余公积	62,186,753.77			62,186,753.77
合 计	62,186,753.77			62,186,753.77

## 30、未分配利润

项 目	2008年度	2007年度
一、上年年末余额	1,016,925,317.76	627,625,451.62
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本期年初余额	1,016,925,317.76	627,625,451.62
加：净利润	99,946,409.39	563,396,966.86
减：提取盈余公积（注1）		
提取一般风险准备		
对股东的分配（注2）		169,096,000.00
其 他（注3）	3,380,872.68	5,001,100.72
三、本期期末余额	1,113,490,854.47	1,016,925,317.76

（注1）2007年、2008年度公司母公司均为亏损，不需计提盈余公积。

（注2）根据公司2007年度股东会决议，向股东分配利润。

（注3）系子公司提取的职工奖励及福利基金。

### 31、少数股东权益

公司名称	2008年12月31日	2007年12月31日
江苏淮澳钢铁有限公司	328,453,203.24	280,271,253.64
江苏淮特钢铁有限公司	95,769,148.96	68,281,357.66
江苏利淮钢铁有限公司	106,373,182.43	99,242,990.20
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	40,549,571.73	77,625,648.46
江苏淮龙新型建材有限公司	59,580,324.55	45,705,591.21
江苏金康实业集团有限公司	-	25,600,698.78
上海楚江投资发展有限公司	20,697,744.43	19,771,535.27
淮安金鑫球团矿业有限公司	46,769,943.90	30,710,456.05
淮安市废旧金属交易市场有限公司	195,496.24	94,718.27
合 计	698,388,615.48	647,304,249.54

### 32、营业收入、营业成本

#### （1）分类情况

项 目	2008年度	2007年度
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	14,737,491,105.74	8,102,119,447.51
其他业务收入	609,619,749.04	891,416,032.23
合 计	15,347,110,854.78	8,993,535,479.74
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	13,511,735,569.05	6,886,603,293.05
其他业务成本	575,480,646.39	822,319,431.65
合 计	14,087,216,215.44	7,708,922,724.70

## (2) 主营情况

项 目	2008年度	2007年度
<b>主营业务收入</b>		
其中：钢材、钢坯	14,538,754,622.07	7,833,009,756.72
其他业务	198,736,483.67	269,109,690.79
合 计	14,737,491,105.74	8,102,119,447.51
<b>主营业务成本</b>		
其中：钢材、钢坯	13,372,050,111.25	6,699,602,559.09
其他业务	139,685,457.80	187,000,733.96
合 计	13,511,735,569.05	6,886,603,293.05
<b>主营业务利润</b>		
其中：钢材、钢坯	1,166,704,510.82	1,133,407,197.63
其他业务	59,051,025.87	82,108,956.83
合 计	1,225,755,536.69	1,215,516,154.46

## (3) 其他业务

项 目	2008年度	2007年度
<b>其他业务收入</b>		
其中：材料销售	387,706,494.47	773,134,954.22
加工业务	23,659,332.50	-
水、电、气	193,409,052.46	105,961,687.50
其 他	4,844,869.61	12,319,390.51
合 计	609,619,749.04	891,416,032.23
<b>其他业务成本</b>		
其中：材料销售	402,573,100.55	714,664,702.77
加工业务	13,552,562.14	-
水、电、气	159,129,361.87	100,534,418.63
其 他	225,621.83	7,120,310.25
合 计	575,480,646.39	822,319,431.65
<b>其他业务利润</b>		
其中：材料销售	-14,866,606.08	58,470,251.45
加工业务	10,106,770.36	-
水、电、气	34,279,690.59	5,427,268.87
其 他	4,619,247.78	5,199,080.26
合 计	34,139,102.65	69,096,600.58

(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例列示如下：

项 目	2008 年度	2007 年度
销售前五名客户收入总额	3,411,113,051.46	2,203,210,642.82
占销售收入总额的比例	22.23%	24.50%

(5) 营业收入及营业成本 2008 年度较 2007 年度分别增长 70.65%和 82.74%,主要原因为: 2008 年度钢材销售量较 2007 年度大幅增加;同时 2008 年前三季度钢材、钢坯销售价格较 2007 年大幅上涨,致 2008 年度销售收入较 2007 年度增加。因销售量的上涨,营业成本上升。营业收入与营业成本增长不同步的主要原因为:2008 年钢铁原料价格上涨幅度超过产品价格上升幅度;2008 年三季度钢材、钢坯价格急骤下降,公司消化原有高价位库存,营业成本上升。

### 33、营业税金及附加

#### (1) 明细项目

项 目	2008 年度	2007 年度	计缴标准
营业税	6,265,764.12	5,137,908.39	参见财务报表附注五
城市维护建设税	10,331,302.91	4,816,107.88	参见财务报表附注五
教育费附加	11,388,604.10	6,187,201.73	参见财务报表附注五
合 计	27,985,671.13	16,141,218.00	

(2) 营业税金及附加本期金额 2008 年度较 2007 年度增长 73.38%,主要原因为:公司 2008 年度销售较 2007 年度增长,致使流转税增加,营业税金及附加相应增加。

**34、管理费用:** 2008 年度管理费用 250,093,522.45 元,较 2007 年度上升 85.57%,主要原因: 2008 年度公司合并沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司全年利润表,而 2007 年仅合并 12 月份利润表,受此影响,合并利润表中管理费用增加 7,297.31 万元; 2008 年度管理费用中的职工薪酬较 2007 年增加 4,974.75 万元。

### 35、财务费用

项 目	2008年度	2007年度
利息支出	560,220,277.70	373,863,536.93
减:利息收入	160,768,613.12	140,495,492.35
金融机构手续费	9,833,880.31	8,702,543.40
合 计	409,285,544.89	242,070,587.98

财务费用 2008 年度较 2007 年度上升 69.08%,主要原因为: 因财务报表合并范围增加; 2008 年度短期借款较 2007 年度增加,银行利息支出增加; 本期应收票据贴现金额较 2007 年度增加,票据贴现利息支出增加。

### 36、资产减值损失

#### (1) 明细项目

项 目	2008年度	2007年度
坏账准备	7,593,752.29	-165,180.89
存货跌价准备	322,490,151.45	5,688.91
商誉减值准备		16,799,182.33
固定资产减值准备	6,021,495.75	
合 计	336,105,399.49	16,639,690.35

(2) 资产减值损失 2008 年度较 2007 年度增加 1919.90%，主要原因为：2008 年四季度，钢材市场价格急骤下降，公司存货账面成本高于市价，2008 年末计提的存货跌价准备较 2007 年度大幅增加。

### 37、公允价值变动收益

项 目	2008年度	2007年度
基金投资	80,871.47	
远期购汇合约	13,549,347.35	
合 计	13,630,218.82	

### 38、投资收益

#### (1) 明细项目

项 目	2008年度	2007年度
权益法核算	1,244,705.70	770,396.51
成本法核算	4,408,537.90	225,000.00
长期股权投资处置收益	5,225,335.04	-1,888,665.27
交易性金融资产转让收益		42,434,871.27
委托贷款利息		236,086.02
合 计	10,878,578.64	41,777,688.53

(2) 投资收益 2008 年度较 2007 年度下降 73.96%，主要原因为：公司 2007 年度交易性金融资产转让收益较高。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 39、营业外收入

## (1) 明细项目

项 目	2008 年度	2007 年度
补贴收入 (注 1)	27,099,269.00	13,528,266.32
非流动资产处置收益	21,900.00	4,348,205.63
罚款、违约金收入	1,231,149.80	378,357.69
无法支付的款项	824,794.17	1,410,504.86
股权投资差额(注 2)		19,157,928.56
其 他	3,837,523.95	1,227,464.93
合 计	33,014,636.92	40,050,727.99

## (注 1) 补贴收入分类明细

项 目	2008年度	2007年度
技术研发补助	8,346,769.00	8,433,645.40
财政补助	11,150,000.00	1,600,000.00
其他补助	7,602,500.00	3,494,620.92
合 计	27,099,269.00	13,528,266.32

(注 2) 2007 年 11 月公司通过投资,对沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司形成非同一控制下企业合并,公司投资成本小于投资时应享有沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司可辨认净资产公允价值份额 19,157,928.56 元,计入营业外收入。

## 40、营业外支出

## (1) 明细项目

项 目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	9,382,146.03	31,224,504.21
捐赠支出	53,500.00	14,551,000.00
各项基金	2,050,514.93	866,148.62
其 他	676,863.91	3,651,863.56
合 计	12,163,024.87	50,293,516.39

(2) 营业外支出 2008 年度较 2007 年度下降 75.82%, 主要原因为: 公司 2008 年度非流动资产处置损失及捐赠支出同比大幅减少。

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用构成情况

项 目	2008 年度	2007 年度
本期所得税费用	73,854,964.24	27,587,461.67
递延所得税费用	-74,433,090.64	17,053,986.53
合 计	-578,126.40	44,641,448.20

## (2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	2008 年度	2007 年度
母公司当期所得税费用		
利润总额	-187,929,774.70	-38,253,443.68
加：其他调整	124,213,960.43	59,774,960.80
减：投资收益	17,638,122.08	-87,270.09
应纳税所得额	-81,353,936.35	21,608,787.21
企业所得税税率	25%	33%
所得税费用	-	7,130,899.78
加：子公司当期所得税费用	73,854,964.24	20,456,561.89
加：递延所得税费用	-74,433,090.64	17,053,986.53
合 计	-578,126.40	44,641,448.20

## 42、收到其他与经营活动有关的现金大额项目

项 目	2008 年度	2007 年度
利息收入	150,691,142.34	140,495,492.35
收到补贴收入	27,099,269.00	13,528,266.32
收到的往来款	373,852,435.69	638,358,448.83

## 43、支付其他与经营活动有关的现金大额项目

项 目	2008年度	2007年度
支付的往来款	560,772,429.43	777,539,147.15
支付的各项费用	213,098,535.99	142,030,144.44

## 44、现金及现金等价物

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、现金	2,543,689,784.81	1,992,105,864.76
其中：库存现金	572,960.79	2,443,172.29
可随时用于支付的银行存款	501,292,090.42	559,274,313.33
其他货币资金中的三个月内期保证金	2,041,824,733.60	1,430,388,379.14
二、现金及现金等价物余额	2,543,689,784.81	1,992,105,864.76

## 八、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

## 1、应收账款

### (1) 分类情况

类别	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	23,908,407.04	100.00%	1,195,696.35	4,154,759.96	100.00%	207,738.00
合计	23,908,407.04	100.00%	1,195,696.35	4,154,759.96	100.00%	207,738.00

公司对余额 500 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。

对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

### (2) 账龄分析

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	23,905,647.04	99.99%	1,195,282.35	4,154,759.96	100.00%	207,738.00
一至二年	2,760.00	0.01%	414.00			
合计	23,908,407.04	100.00%	1,195,696.35	4,154,759.96	100.00%	207,738.00

(3) 期末余额中无应收股东单位款项。

(4) 期末应收账款前五名总额及占应收账款期末余额的比例

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
应收账款前五名合计	15,433,372.20	3,894,639.89
占应收账款期末余额的比例	64.55%	93.74%

## 2、其他应收款

### (1) 分类情况

类别	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	3,545,673,414.42	98.72%	181,388,955.29	1,471,562,558.81	98.26%	76,530,129.56
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款	13,497,939.57	0.38%	3,229,945.69	11,189,865.54	0.75%	1,777,046.43
其他不重大的其他应收款	32,404,396.49	0.90%	1,620,219.82	14,758,847.53	0.99%	737,942.37
合计	3,591,575,750.48	100.00%	186,239,120.80	1,497,511,271.88	100.00%	79,045,118.36

公司对余额 500 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

## (2) 账龄分析

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	3,561,424,985.40	99.17%	178,071,249.27	1,471,561,398.28	98.26%	73,578,069.91
一至二年	14,779,675.23	0.41%	2,216,951.28	10,707,721.06	0.72%	1,606,158.16
二至三年	2,648,771.28	0.07%	662,192.82	14,906,471.55	1.00%	3,726,617.89
三至四年	12,389,318.57	0.34%	4,955,727.43	335,680.99	0.02%	134,272.40
四年以上	333,000.00	0.01%	333,000.00	-	0.00%	-
合 计	3,591,575,750.48	100.00%	186,239,120.80	1,497,511,271.88	100.00%	79,045,118.36

## (3) 期末应收股东单位款项列示如下：

单位名称	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
江苏沙钢集团有限公司	77,445.42	-

## (4) 截止 2008 年 12 月 31 日，余额中大额往来：

项 目	金 额	款项时间	欠款原因
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	1,938,813,125.00	一年以内及一至二年	暂借款
江苏淮澳钢铁有限公司	929,448,429.41	一年以内	往来款
江苏淮特钢铁有限公司	413,859,946.60	一年以内	往来款
江苏金康实业集团有限公司	170,128,509.37	一年以内	往来款
淮安淮砂薄板有限公司	57,563,077.51	一年以内	往来款
合 计	3,509,813,087.89		

## (5) 期末应收账款前五名总额及占应收账款期末余额的比例

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他应收款前五名合计	3,509,813,087.89	1,145,551,172.75
占其他应收款期末余额的比例	97.72%	76.50%

(6) 其他应收款 2008 年末较 2007 年末上升 139.84%，主要原因为：沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司向公司的借款较 2007 年末增加 1,634,482,366.10 元。

## 3、长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	1,437,279,999.02	10,079,509.40	1,277,155,412.49	10,079,509.40
按权益法核算的长期股权投资	1,747,354.83		1,746,968.57	
合 计	1,439,027,353.85	10,079,509.40	1,278,902,381.06	10,079,509.40

## (2) 按成本法核算长期股权投资明细情况

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
江苏淮澳钢铁有限公司	75.00%	172,500,000.00			172,500,000.00
江苏淮特钢铁有限公司	75.00%	148,750,000.00	35,000,000.00		183,750,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	75.00%	187,977,000.00			187,977,000.00
淮安市淮钢物业管理有限公司	60.00%	300,000.00			300,000.00
镇江鑫达进出口有限公司	90.00%	45,000,000.00			45,000,000.00
江苏淮龙新型建材有限公司	60.00%	52,800,000.00	16,800,000.00		69,600,000.00
上海淮钢物资贸易有限公司	90.00%	45,000,000.00			45,000,000.00
无锡淮钢特殊钢有限公司	8.00%	4,000,000.00		4,000,000.00	
江苏金康实业集团有限公司	57.08%	69,675,790.77	12,324,586.53		82,000,377.30
淮安热能高科有限公司	60.00%	62,561,250.00			62,561,250.00
上海楚江投资发展有限公司	90.63%	196,823,471.72			196,823,471.72
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	80.00%	237,000,000.00	100,000,000.00		337,000,000.00
淮安市商业银行(现更名江苏银行股份有限公司)	0.64%	50,200,000.00			50,200,000.00
上海沪昌特殊钢股份公司	微小	67,900.00			67,900.00
淮安市区农村信用合作联社	3.79%	4,500,000.00			4,500,000.00
合 计		1,277,155,412.49	164,124,586.53	4,000,000.00	1,437,279,999.02

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	2007年12月31日	追加投资额	本期权益增减额
北京高淮冶金新技术开发有限公司	49.00%	1,470,000.00	1,746,968.57		386.26
合 计			1,746,968.57		386.26

(续表)

被投资单位名称	本期红利	累计权益增减额	2008年12月31日
北京高淮冶金新技术开发有限公司		277,354.83	1,747,354.83
合 计		277,354.83	1,747,354.83

## (4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	表决权比例	截止 2008 年 12 月 31 日净资产	2008 年度净利润
北京高准冶金新技术开发有限公司	北京	冶金技术开发	49%	49%	3,565,030.26	788.29

## (5) 期末长期股权投资减值情况。

被投资单位名称	2007 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2007 年 12 月 31 日
淮安热能高科有限公司	10,079,509.40			10,079,509.40
合 计	10,079,509.40			10,079,509.40

截止 2007 年 12 月 31 日，淮安热能高科有限公司已将主要生产经营设备对外转让，已无生产经营，基于上述情况，公司按对淮安热能高科有限公司投资成本高于应享有淮安热能高科有限公司的净资产份额之差额计提长期投资减值准备。

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 分类情况

项 目	2008年度	2007年度
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	11,499,263,607.49	7,137,344,749.79
其他业务收入	5,338,121,316.80	2,880,533,864.60
合 计	16,837,384,924.29	10,017,878,614.39
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	11,309,168,557.70	6,872,345,392.09
其他业务成本	5,279,346,902.69	2,827,254,173.81
合 计	16,588,515,460.39	9,699,599,565.90

## (2) 主营情况

项 目	2008年度	2007年度
<b>主营业务收入</b>		
其中：钢材、钢坯	11,499,263,607.49	7,137,344,749.79
合 计	11,499,263,607.49	7,137,344,749.79
<b>主营业务成本</b>		
其中：钢材、钢坯	11,309,168,557.70	6,872,345,392.09
合 计	11,309,168,557.70	6,872,345,392.09
<b>营业利润</b>		
其中：钢材、钢坯	190,095,049.79	264,999,357.70
合 计	190,095,049.79	264,999,357.70

## (3) 其他业务

项 目	2008年度	2007年度
<b>其他业务收入</b>		
其中：材料销售	5,302,738,803.69	2,821,731,136.34
加工收业务	31,901,108.42	38,466,342.69
水、电、气	997,888.73	12,846,907.09
其他	2,483,515.96	7,489,478.48
合 计	5,338,121,316.80	2,880,533,864.60
<b>其他业务成本</b>		
其中：材料销售	5,247,084,083.96	2,775,738,169.14
加工业务	31,369,947.57	38,667,336.82
水、电、气	849,671.16	9,935,363.81
其他	43,200.00	2,913,304.04
合 计	5,279,346,902.69	2,827,254,173.81
<b>其他业务利润</b>		
其中：材料销售	55,654,719.73	45,992,967.20
加工业务	531,160.85	-200,994.13
水、电、气	148,217.57	2,911,543.28
其他	2,440,315.96	4,576,174.44
合 计	58,774,414.11	53,279,690.79

(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例列示如下：

项 目	2008年度	2007年度
销售前五名客户收入总额	6,293,664,188.54	4,135,277,502.34
占销售收入总额的比例	37.37%	41.28%

(5) 营业收入及营业成本 2008 年度较 2007 年分别增长 68.07%和 71.02%，主要原因为：2008 年度钢材销售量较 2007 年度大幅增加；同时 2008 年前三季度钢材、钢坯销售价格较 2007 年大幅上涨，致 2008 年度销售收入较 2007 年度增加。因销售量的上涨，营业成本上升。营业收入与营业成本增长不同步的主要原因为：2008 年钢铁原料价格上涨幅度超过产品价格上升幅度；2008 年三季度钢材、钢坯价格急骤下降，公司消化原有高价位库存，营业成本上升。

## 5、投资收益

(1) 明细项目

项 目	2008年度	2007年度
权益法核算的被投资单位损益	386.26	-312,270.09
成本法核算	18,245,726.21	225,000.00
股权处置收益	-607,990.39	-1,221,995.38
委托贷款利息	-	236,086.02
合 计	17,638,122.08	-1,073,179.45

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、关联方

#### (1) 本公司的母公司

公司名称	江苏沙钢集团有限公司
注册地	张家港市锦丰镇
组织机构代码	13478927-0
法定代表人	沈文荣
业务性质	钢铁冶炼
注册资本	132,100 万元人民币
经营范围	钢铁冶炼，钢材轧制，金属轧制设备配件等
持有本公司股份比例	63.79%

#### 江苏沙钢集团有限公司的注册资本及其变化

2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
132,100 万元			132,100 万元

(2) 本公司所属子公司情况参见财务报表附注七。

#### 子公司注册资本及其变化

单位：(除特别注明外均为人民币：万元)

子公司名称	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
江苏淮澳钢铁有限公司	23,000.00			23,000.00
江苏利淮钢铁有限公司	2,998 万美元			2998 万美元
江苏淮特钢铁有限公司	24,500.00			24,500.00
江苏淮龙新型建材有限公司	8,800.00	2,800.00		11,600.00
镇江鑫达进出口有限公司	5,000.00			5,000.00
淮安热能高科有限公司	7,295.50			7,295.50
淮安金鑫球团矿业有限公司	4,530.00			4,530.00
上海淮钢物资贸易有限公司	5,000.00			5,000.00
上海楚江投资发展有限公司	16,000.00			16,000.00
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	31,600.00	7,900.00		39,500.00

子公司名称	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
安阳市康德经贸有限公司	500.00			500.00
淮安市淮钢物业管理有限公司	50.00			50.00
江苏金康实业集团有限公司	6,250.00			6,250.00
淮安鑫成实业有限公司	3,000.00			3,000.00
江苏新鑫机械锻压有限公司	2,000.00			2,000.00
江苏淮钢钢结构有限公司	2,000.00			2,000.00
江苏淮安宾馆有限公司	500.00			500.00
淮安市清浦区淮源加油站	10.00			10.00
江苏金康建设工程有限公司	600.00			600.00
江苏金康药业有限公司	2,000.00			2,000.00
淮安唐城酒店有限公司	100.00			100.00
淮安市唐城装饰工程有限公司	1,000.00			1,000.00
淮安鑫成航运有限公司	100.00			100.00
江苏淮钢运输有限公司	600.00			600.00
淮安市废旧金属交易市场有限公司	100.00			100.00

## (3) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
淮安淮砂薄板有限公司	其法定代表人为公司副总经理
江苏金康港务联运服务有限公司	联营企业，公司持有其40%股权
张家港保税区锦德贸易有限公司	同一母公司
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	同一母公司
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一母公司
无锡楚达贸易有限公司	子公司上海楚江投资发展有限公司持有其30%股权

## 3、关联方交易

## (1) 交易类型及金额

(人民币单位：元)

## 销售商品

关联方	交易事项	定价原则	2008年度	2007年度
淮安淮砂薄板有限公司	销售商品	市场价	22,721,205.33	9,019,926.18
张家港保税区锦德贸易有限公司	销售商品	市场价		95,089,693.24
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	销售商品	市场价	2,599,837.17	
江苏金康港务联运服务有限公司	销售商品	市场价	532,647.43	
合计			25,853,689.93	104,109,619.42

## 购买商品

关联方	交易事项	定价原则	2008年度	2007年度
淮安淮砂薄板有限公司	采购材料	市场价	1,443,318.51	2,246,901.79
江苏沙钢集团有限公司	采购钢材	市场价		19,891,922.85
江苏沙钢国际贸易有限公司	采购材料	市场价	1,700,585,621.35	89,957,264.96
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	采购钢材	市场价	16,163,580.53	
合计			1,718,192,520.39	112,096,089.60

## 接受劳务

关联方	交易事项	定价原则	2008年度	2007年度
江苏金康港务联运服务有限公司	接受运输劳务	市场价	7,364,496.59	3,967,333.77
合计			7,364,496.59	3,967,333.77

## 提供担保

截止2008年12月31日，公司为江苏沙钢集团有限公司银行借款130,000.00万元提供担保。

## 接受担保

截止2008年12月31日，江苏沙钢集团有限公司为公司银行借款332,522.70万元提供担保、开具银行承兑汇票157,960.50万元提供担保。

## 支付利息

关联方	2008年度	2007年度
江苏沙钢集团有限公司	34,184,798.78	
合计	34,184,798.78	-

## (2) 未结算项目(人民币单位:元)

## 预付账款

关联方名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
江苏沙钢国际贸易有限公司	509,163,251.99	54.65%	121,345,439.55	8.99%
江苏沙钢集团有限公司			1,226,962.65	0.09%
合计	509,163,251.99	54.65%	122,572,402.20	9.08%

## 其他应收款

关联方名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金 额	占项目 余额的 比例	坏账准备 金 额	金 额	占项目 余额的 比例	坏账准备 金 额
淮安淮砂薄板有限公司	72,591,108.37	30.09%	5,129,555.42	83,579,879.75	25.58%	4,178,993.99
江苏沙钢集团有限公司	77,445.42	0.03%	3,872.27			
合 计	72,668,553.79	30.12%	5,133,427.69	83,579,879.75	25.58%	4,178,993.99

## 应付账款

关联方名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	占项目余额 的比例	金 额	占项目余额 的比例
江苏沙钢国际贸易有限公司(估价入账)	456,019,486.27	22.93%	113,798,130.36	5.75%
合 计	456,019,486.27	22.93%	113,798,130.36	5.75%

## 应付利息

关联方名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	占项目余额 的比例	金 额	占项目余额 的比例
江苏沙钢集团有限公司	47,874,600.00	53.56%	25,846,850.00	37.47%
合 计	47,874,600.00	53.56%	25,846,850.00	37.47%

## 其他应付款

关联方名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	占项目余额 的比例	金 额	占项目余额 的比例
江苏金康港务联运服务有限公司	1,158,654.87	0.25%	1,925,491.96	0.35%
江苏沙钢集团有限公司	66,389,284.79	14.19%	72,000,000.00	12.92%
无锡楚达贸易有限公司	29,589,741.44	6.33%	28,663,217.19	5.14%
合 计	97,137,681.10	20.77%	102,588,709.15	18.41%

## 十、或有事项

(单位：人民币万元)

## (1) 担保事项

截止2008年12月31日，公司及子公司对外担保情况如下：

项 目	担保金额	备 注
一、公司单独为子公司提供担保		
江苏淮澳钢铁有限公司	40,000.00	开具银行承兑汇票
江苏利淮钢铁有限公司	14,000.00	开具银行承兑汇票

江苏利淮钢铁有限公司	6,100.00	银行借款
镇江鑫达进出口有限公司	10,000.00	开具银行承兑汇票
上海楚江投资发展有限公司	20,000.00	开具银行承兑汇票
小 计	90,100.00	
二、公司及子公司共同为其他子公司提供担保		
江苏淮澳钢铁有限公司	26,000.00	银行借款
小 计	26,000.00	
三、子公司为公司提供担保		
江苏淮澳钢铁有限公司	20,270.00	银行借款
江苏利淮钢铁有限公司	21,770.00	银行借款
江苏利淮钢铁有限公司	14,000.00	开具银行承兑汇票
小 计	56,040.00	
四、子公司单独为子公司提供担保	8,500.00	银行借款
五、公司为母公司提供担保	130,000.00	银行借款
合 计	310,640.00	

## (2) 诉讼事项:

2004年11月13日,公司与淮安清浦振昌金属制品发展有限公司签订《高炉及设备租赁合同》,期限5年,2008年因国家产业政策调整,公司将上述高炉及设备拆除,原租赁合同无法继续履行,淮安清浦振昌金属制品发展有限公司诉讼至江苏省高级人民法院,请求赔偿20,016.96万元损失及诉讼费用,江苏省高级人民法院已于2009年3月27日开庭审理此案,截止2008年12月31日,上述诉讼尚未判决。

2003年4月14日,公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司(以下简称安阳公司)与安阳市昌泰纺织有限公司(以下简称昌泰公司)签订《合资合作合同》,设立安阳市永泰纺织有限公司,2007年3月3日,安阳公司与昌泰公司签订《退股协议》,昌泰公司受让安阳公司持有的安阳市永泰纺织有限公司全部股权,受让价款为2,544.00万元,双方约定昌泰公司应于2008年3月底前支付上述股权转让款,并按16%的年利率,支付资金占用期间的利息。截止2008年5月31日,昌泰公司尚未偿还上述股权转让款2,544.00万元。安阳公司于2008年5月31日向安阳县人民法院提起诉讼,要求昌泰公司偿还2,544.00万元股权转让款及利息416.47万元,截止2008年12月31日,上述诉讼尚未判决。

## 十一、承诺事项

截止2008年12月31日,本公司无需披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

1、资产负债表日至财务报告批准报出日，公司已偿还人民币借款 254,270.70 万元、偿还美元借款 8,398.08 万元，公司新增人民币借款 278,096.00 万元。

2、公司子公司沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司资产负债表日至财务报告批准报出日，新取得安阳县国土资源局颁发安阳县集用(2009)第(2009)6号、安阳县集用(2009)第(2009)7号、安阳县集用(2009)第(2009)8号、安阳县集用(2009)第(2009)9号、安阳县集用(2009)第(2009)10号集体土地使用权证，土地使用权账面原值 13,399.24 万元(2078亩)。

3、公司及子公司资产负债表日至财务报告批准报出日间新办理房屋产权证的房屋账面原值 41,014.66 万元。

4、根据公司董事会决议，2009年3月11日，公司与子公司江苏新鑫机械锻压有限公司(以下简称“新鑫机械”)出资设立淮安淮鑫新型建材有限公司，其中公司出资 6,000.00 万元，占注册资本的 75%；新鑫机械出资 2,000.00 万元，占注册资本的 25%。已于 2009年3月16日，取得江苏省淮安工商行政管理局清浦分局颁发的企业法人营业执照，注册号为 320811000019002 号。

5、资产负债表日至财务报告批准报出日，公司已解除原为江苏沙钢集团有限公司银行借款提供担保 130,000.00 万元。

## 十三、其他重要事项

公司在建工程——油井管生产线技术改造项目，预计总投资 290,856.00 万元(其中用汇 11,474.00 万美元)，截止 2008年12月31日，该项目已发生前期费用 7,598,885.24 元。现已取得江苏省经济贸易委员会的《企业投资项目备案通知书》(备案号：3200000801291)，江苏省环境保卫厅(苏环表复[2008]68号)已就该项目的环境影响报告表和评估意见下达了正式批复。

## 十四、补充资料

### 1、现金流量表补充资料

#### (1) 合并现金流量表补充资料

项 目	2008年度	2007年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	170,343,329.20	749,514,655.44
加：资产减值准备	336,105,399.49	16,639,690.35

项 目	2008年度	2007年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,270,782.38	307,350,018.01
无形资产摊销	9,136,947.33	9,153,009.08
长期待摊费用摊销		145,666.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,360,246.03	26,876,298.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,630,218.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	324,401,454.28	187,380,365.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,878,578.64	-41,777,688.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,077,417.88	12,264,504.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,644,327.24	4,789,482.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-436,554,601.92	-585,516,957.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-267,149,231.95	-1,466,799,136.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	548,421,022.40	-879,594,270.77
其他	-1,088,438.45	-18,378,011.34
经营活动产生的现金流量净额	1,079,305,020.69	-1,677,952,374.51
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,543,689,784.81	1,992,105,864.76
减：现金的期初余额	1,992,105,864.76	2,799,042,932.22
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	551,583,920.05	-806,937,067.46

## (2) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2008年度	2007年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-143,968,040.27	-32,703,641.03
加：资产减值准备	124,108,989.61	62,809,901.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,708,464.04	64,744,919.57
无形资产摊销	7,291,751.24	7,291,748.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,222,205.45	16,176,761.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,630,218.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	229,141,818.42	127,823,766.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,638,122.08	1,073,179.45

项 目	2008 年度	2007 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,369,289.14	-12,680,702.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,407,554.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,206,589.97	-292,344,740.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,532,673,266.30	-2,091,595,317.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,014,927,139.01	-44,722,289.93
其他	102,202.78	3,159,651.66
经营活动产生的现金流量净额	-146,162,221.38	-2,190,966,762.61
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,250,802,080.93	635,574,940.10
减：现金的期初余额	635,574,940.10	881,848,223.54
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	615,227,140.83	-246,273,283.44

## 2、资产减值准备

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转销	其他减少	
一、坏账准备	29,149,614.55	7,593,752.29	59,002.49	5,101,814.40	31,582,549.95
二、存货跌价准备	12,214.53	322,490,151.45			322,502,365.98
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		6,021,495.75			6,021,495.75
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					
十、商誉减值准备	16,799,182.33				16,799,182.33
合 计	45,961,011.41	336,105,399.49	59,002.49	5,101,814.40	376,905,594.01

说明：其他减少系本期合并报表范围变动影响。

## 3、截止 2008 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额
一、用于抵押担保的资产	
固定资产净值	1,728,817,015.62
无形资产净值	356,773,384.24

项 目	金 额
小 计	2,085,590,399.86
二、货币资金中受到限制的资产	
开具银行承兑汇票保证金	2,881,424,670.10
借款质押保证金	596,087,700.00
开具信用证保证金	27,900,329.60
小 计	3,505,412,699.70
三、用于开具银行承兑汇票质押的应收票据	162,608,911.18
合 计	5,753,612,010.74

## 4、非经常性损益

项 目	2008年度	2007年度
非流动资产处置损益	-4,134,910.99	-28,277,989.52
计入当期损益的政府补助	27,099,269.00	13,430,424.94
合并成本小于应享有被合并方在合并时点可辨认净资产公允价值份额的差额		19,157,928.56
其他营业外收支净额	3,112,589.08	-15,924,801.29
应付福利费的转销		1,295,500.11
同一控制下被合并方在合并前实现净利润		15,605,204.29
向非金融企业收取的资金占用费	44,065,552.46	17,082,832.50
交易性金融资产收益	13,630,218.82	42,434,871.27
其他非经常性损益项目	1,915,691.09	-84,095.43
所得税影响金额	-902,685.91	-4,241,843.74
归属于少数股东非经常性损益影响金额	949,143.77	-5,263,877.74
合 计	85,734,867.32	55,214,153.95

江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司

2009年4月28日