

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
审阅报告及模拟财务报表
2014 年度至 2015 年 1-6 月

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产

审阅报告及模拟财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	模拟财务报表	
	模拟资产负债表	1-2
	模拟利润表	3
	模拟财务报表附注	1-19

审 阅 报 告

信会师报字[2015]第 114597 号

山西新泰钢铁有限公司全体股东:

我们审阅了后附的山西新泰钢铁有限公司拟置出资产(以下简称贵公司)按照财务报表附注所述的编制基础(以下简称编制基础)编制的模拟财务报表,包括2014年12月31日、2015年6月30日的模拟资产负债表,2014年度、2015年1-6月的模拟利润表,以及模拟财务报表附注。这些模拟财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些模拟财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信模拟财务报表没有按照模拟财务报表所述的编制基础和假设编制,未能在所有重大方面公允反映贵公司按照该编制基础和假设编制的2014年12月31日、2015年6月30日的财务状况以及2014年度、2015年1-6月的经营成果。

本审阅报告仅供山西新泰钢铁有限公司与山西安泰集团股份有限公司资产置换之目的使用,不得用作其他任何目的。



中国·上海

中国注册会计师:

张新发



中国注册会计师:

于玮



二〇一五年八月十二日

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015.6.30	2014.12.31
流动资产:			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货	(一)		13,655,998.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			13,655,998.46
非流动资产:			
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			
投资性房地产			
固定资产	(二)	1,373,617,585.46	1,412,062,613.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(三)	28,125,294.23	28,454,245.07
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,401,742,879.69	1,440,516,858.25
资产总计		1,401,742,879.69	1,454,172,856.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
模拟资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2015.6.30	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	（四）		
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益合计		1,401,742,879.69	1,454,172,856.71
负债和所有者权益总计		1,401,742,879.69	1,454,172,856.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年 1-6 月	2014 年度
一、营业收入	(五)	467,961,932.65	1,334,333,941.74
减：营业成本	(五)	456,898,319.84	1,247,743,663.68
营业税金及附加	(六)	404,297.27	9,327,575.84
销售费用	(七)	5,894,587.48	7,897,677.78
管理费用	(八)	7,056,537.52	41,806,045.09
财务费用			
资产减值损失	(九)		2,795,098.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,291,809.46	24,763,880.80
加：营业外收入			
减：营业外支出	(十)	33,691.44	1,943,244.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,325,500.90	22,820,635.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,325,500.90	22,820,635.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-2,325,500.90	22,820,635.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
模拟财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西新泰钢铁有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2005 年 5 月, 注册资本: 200,000.00 万元; 注册地: 山西省晋中市介休市义安镇安泰工业园; 经营范围: 生产: 钢系列产品及合金钢棒材、H 型钢、钢筋、线材及其他钢材; 压缩、液化工业用气(凭有效的生产许可证核准范围经营); 企业产品的出口、生产用原辅料、设备仪器及技术的进口; 法定代表人: 李安民; 营业期限: 2005 年 5 月 30 日至 2015 年 10 月 16 日。

本公司母公司为山西安泰控股集团有限公司, 股权比例 100.00%。

本公司 H 型钢生产线于 2011 年 6 月份投产, 年产 120 万吨, 核心设备为引进德国西马克梅尔公司的尖端产品, 主要产品有碳素结构钢、桥梁用结构钢、矿用钢、低合金结构钢和耐火钢等。

本财务报表业经公司执行董事于 2015 年 8 月 12 日批准报出。

(二) 拟置出资产情况

公司拟置出资产系与型钢生产相关的全部资产, 包括房屋建筑物、机器设备及土地使用权。2014 年度及 2015 年 1-6 月期间该等资产系作为本公司的型钢业务分部运行的。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司拟置出的与型钢业务相关的经营性资产的模拟财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-6 月的经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.50
机械设备	年限平均法	14-18	5	5.28-6.79
电子设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
通用设备	年限平均法	8-28	5	3.39-11.88

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权证限定的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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，能够证明其有用性；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

发生时按照受益期确定。

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十三）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到与客户的结算单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

四、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
营业税	按应税营业收入计缴	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 模拟财务报表项目注释

(一) 存货

1、 存货分类

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				16,451,097.01	2,795,098.55	13,655,998.46

2、 存货跌价准备

2014 年度

项目	2014.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		2,795,098.55				2,795,098.55

2015 年 1-6 月

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,795,098.55			2,795,098.55		

(二) 固定资产

1、 固定资产情况

2014 年度

项目	其中：房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	788,260,247.35	194,774,610.22	496,321,980.99	351,071.39	8,747,136.00	1,488,455,045.95
(2) 本期增加金额						
—购置			485,444.44			485,444.44
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2014.12.31	788,260,247.35	194,774,610.22	496,807,425.43	351,071.39	8,747,136.00	1,488,940,490.39
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提	22,692,340.45	15,079,127.88	38,047,260.56	32,716.32	1,026,432.00	76,877,877.21
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2014.12.31	22,692,340.45	15,079,127.88	38,047,260.56	32,716.32	1,026,432.00	76,877,877.21
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
2014 年度至 2015 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目	其中：房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	765,567,906.90	179,695,482.34	458,760,164.87	318,355.07	7,720,704.00	1,412,062,613.18
(2) 2013.12.31 账面价值	788,260,247.35	194,774,610.22	496,321,980.99	351,071.39	8,747,136.00	1,488,455,045.95

2015 年 1-6 月

项目	其中：房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	788,260,247.35	194,774,610.22	496,807,425.43	351,071.39	8,747,136.00	1,488,940,490.39
(2) 本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.6.30	788,260,247.35	194,774,610.22	496,807,425.43	351,071.39	8,747,136.00	1,488,940,490.39
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	22,692,340.45	15,079,127.88	38,047,260.56	32,716.32	1,026,432.00	76,877,877.21
(2) 本期增加金额						
—计提	11,346,170.16	7,539,563.94	19,029,719.46	16,358.16	513,216.00	38,445,027.72

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
2014 年度至 2015 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目	其中：房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.6.30	34,038,510.61	22,618,691.82	57,076,980.02	49,074.48	1,539,648.00	115,322,904.93
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2015.6.30 账面价值	754,221,736.74	172,155,918.40	439,730,445.41	301,996.91	7,207,488.00	1,373,617,585.46
(2) 2014.12.31 账面价值	765,567,906.90	179,695,482.34	458,760,164.87	318,355.07	7,720,704.00	1,412,062,613.18

2、 2015 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	754,221,736.74	未及时办证及土地权证未办妥

(三) 无形资产

1、 无形资产情况

2014 年度

项目	土地
1. 账面原值	
(1) 2013.12.31	29,112,146.75
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	29,112,146.75
2. 累计摊销	
(1) 2013.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	657,901.68
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	657,901.68
3. 减值准备	
(1) 2013.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2014.12.31 账面价值	28,454,245.07
(2) 2013.12.31 账面价值	29,112,146.75

2015 年 1-6 月

项目	土地
1. 账面原值	
(1) 2014.12.31	29,112,146.75

项目	土地
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.6.30	29,112,146.75
2. 累计摊销	
(1) 2014.12.31	657,901.68
(2) 本期增加金额	
—计提	328,950.84
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.6.30	986,852.52
3. 减值准备	
(1) 2014.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.6.30	
4. 账面价值	
(1) 2015.6.30 账面价值	28,125,294.23
(2) 2014.12.31 账面价值	28,454,245.07

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2014 年度

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬		10,506,193.90	10,506,193.90	
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		10,506,193.90	10,506,193.90	

2015 年 1-6 月

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬		4,238,308.09	4,238,308.09	
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		4,238,308.09	4,238,308.09	

2、 短期薪酬列示

2014 年度

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		10,506,193.90	10,506,193.90	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		10,506,193.90	10,506,193.90	

2015 年 1-6 月

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,238,308.09	4,238,308.09	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
2014 年度至 2015 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		4,238,308.09	4,238,308.09	

山西新泰钢铁有限公司拟置出资产
2014 年度至 2015 年 1-6 月
模拟财务报表附注

(五) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：型钢	467,961,932.65	456,898,319.84	1,334,333,941.74	1,247,743,663.68

(六) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
城市维护建设税	235,840.07	5,441,085.91
教育费附加	101,074.32	2,331,893.96
地方教育费附加	67,382.88	1,554,595.97
合计	404,297.27	9,327,575.84

(七) 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
工资及附加	209,666.00	337,960.00
运输费	5,684,921.48	7,559,717.78
合计	5,894,587.48	7,897,677.78

(八) 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
低耗及物料消耗	533,872.36	1,471,605.98
福利及医药费	211,500.00	614,076.00
税费	5,646,816.74	11,584,027.21
差旅费	1,069.50	20,329.00
修理费	334,328.08	1,446,881.97
其他资产摊销	328,950.84	657,901.68
租赁费		217,056.00
服务费		35,365.10
停工损失		25,630,018.55
其他		128,783.60
合计	7,056,537.52	41,806,045.09

(九) 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
坏账损失		
存货跌价损失		2,795,098.55
合计		2,795,098.55

(十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2015 年 1-6 月	2014 年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
非常损失				
罚款及税收滞纳金				
河道管理费	33,691.44	1,165,946.98		
价格调控基金		777,297.99		
捐赠支出				
其他				
合计	33,691.44	1,943,244.97		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

大股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山西新泰钢铁有限公司	控股股东	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海晋泰实业有限公司	本公司实际控制人控制该企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
山西新泰钢铁有限公司	钢坯	429,195,419.83	845,895,166.93
山西新泰钢铁有限公司	高炉煤气	4,669,391.82	5,596,320.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
上海晋泰实业有限公司	H 型钢	53,378,907.17	63,298,794.17
山西新泰钢铁有限公司	废钢	11,825,910.43	24,898,693.59

2、 关联担保情况

无。

山西新泰钢铁有限公司
二〇一五年八月十二日