

**太原天龙集团股份有限公司**

**600234**

**2009 年年度报告**

# 目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	19
八、董事会报告	19
九、监事会报告	30
十、重要事项	32
十一、财务会计报告	45
十二、备查文件目录	126

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司独立董事江斌先生未出席董事会会议，委托独立董事李俊杰先生代为出席董事会并行使表决权。

(三) 中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

(四) 公司负责人田家俊、主管会计工作负责人刘晨飞及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

报告期，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

报告期，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	太原天龙集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	天龙集团
公司的法定英文名称	TAI YUAN TIANLONG GROUP CO., LTD
公司法定代表人	田家俊

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴蓉	高蕴芳
联系地址	太原市迎泽大街 289 号	太原市迎泽大街 289 号
电话	0351-2025168	0351-4040922
传真	0351-4039403	0351-4039403
电子信箱	rong4506@163.com	yfgao0803@sina.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	太原市迎泽大街 289 号
注册地址的邮政编码	030001
办公地址	太原市迎泽大街 289 号
办公地址的邮政编码	030001
电子信箱	tianlong615@tom.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 天龙	600234	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 3 月 31 日			
公司首次注册登记地点	山西省工商行政管理局办理设立登记			
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 1 月 15 日		
	公司变更注册登记地点	山西省工商行政管理局办理经营范围变更登记		
	企业法人营业执照注册号	140000100017876		
	税务登记号码	14011211002787X		
	组织机构代码	11002787-X		
公司聘请的会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司			
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-16,536,916.33
利润总额	44,684,012.90
归属于上市公司股东的净利润	44,494,412.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,484,916.33
经营活动产生的现金流量净额	865,971.88

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-205.69
债务重组损益	63,981,101.18
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,108,043.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	758,400.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,076.74
合计	61,979,329.23

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	76,847,751.56	84,566,735.07	84,566,735.07	-9.13	122,722,856.61
利润总额	44,684,012.90	-17,636,521.95	-28,483,990.15	不适用	-43,644,667.15
归属于上市公司股东的净利润	44,494,412.90	-20,929,840.19	-30,271,683.39	不适用	-43,246,513.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,484,916.33	-23,752,345.55	-28,577,313.75	不适用	-44,456,699.56
经营活动产生的现金流量净额	865,971.88	1,935,753.08	1,935,753.08	-55.26	2,593,297.55
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	334,122,865.09	346,434,496.07	92,368,893.97	-3.55	92,622,156.35
所有者权益（或股东权益）	-172,254,061.50	-216,748,474.40	-408,503,918.02	不适用	-377,961,787.00

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.31	-0.14	-0.21	不适用	-0.30
稀释每股收益 (元 / 股)	0.31	-0.14	-0.21	不适用	-0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.12	-0.16	-0.20	不适用	-0.31
加权平均净资产收益率 (%)				不适用	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)				不适用	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.006	0.013	0.01	-53.85	0.02
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	-1.19	-1.50	-2.82	不适用	-2.61

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
投资性房地产	303,198,100.00	303,956,500.00	758,400.00	758,400.00
合计	303,198,100.00	303,956,500.00	758,400.00	758,400.00

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	43,493,700	30.08				-14,460,420	-14,460,420	29,033,280	20.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,493,700	30.08				-14,460,420	-14,460,420	29,033,280	20.08

其中：境内 非国有法 人持股	43,493,700	30.08				-16,274,300	-16,274,300	27,219,400	18.82
境内自 然人持股						1,813,880	1,813,880	1,813,880	1.25
4、外资持 股									
其中：境外 法人持股									
境外自 然人持股									
二、无限售 条件流通 股份	101,110,500	69.92				14,460,420	14,460,420	115,570,920	79.92
1、人民币 普通股	101,110,500	69.92				14,460,420	14,460,420	115,570,920	79.92
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股									
4、其他									
三、股份总 数	144,604,200	100.00						144,604,200	100.00

注：以上比例数均采用四舍五入法，故百分比数有差额。

#### 股份变动的批准情况：

公司原第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司（持本公司限售流通股 16,274,300 股，占本公司总股本的 11.25%），因中国光大银行太原分行诉其借款一案，2009 年 7 月 28 日，山西天龙山古文化发展有限公司、中国光大银行太原分行分别与自然人曹雅群、陈学赓、张旭签订三方协议：将其所持有的本公司限售流通股 16,274,300 股（占本公司总股本的 11.25%）以每股 4.24 元作价转让给自然人曹雅群 500 万股（金额 2,120 万元）、陈学赓 500 万股（金额 2,120 万元）、张旭 627.43 万股（金额 2,660 万元）。转让款全部汇入法院指定账户，拟通过法院司法划转方式将股权划转给受让人。

2009 年 8 月 19 日公司公告，山西天龙山古文化发展有限公司所持有的本公司 14,460,420 股限售流通股于 2009 年 8 月 26 日上市流通。

#### 股份变动的过户情况：

2009 年 9 月 1 日，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2009 司冻 197 号）股权司法冻结及划转通知，根据太原市中级人民法院协助执行通知书（2007）并执字第 221 号，将山西天龙山古文化发展有限公司持有的本公司 16,274,300 股股权（占公司总股本 11.25%）分别划转给自然人曹雅群 5,000,000 股（占公司总股本 3.46%）、陈学赓 5,000,000 股（占公司总股本 3.46%）、张旭 6,274,300 股（占公司总股本 4.34%，其中：

4,460,420 股为无限售条件流通股份，占公司总股本 3.09%；1,813,880 股为有限售条件股份，占公司总股本 1.25%。

相关信息已披露于 2009 年 9 月 3 日的《上海证券报》和《证券时报》。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
境内非国有法人持股	43,493,700	14,460,420		29,033,280	股改限售	2009 年 8 月 26 日
合计	43,493,700	14,460,420		29,033,280	/	/

公司 2010 年 3 月 23 日公告，安排有限售条件流通股份上市，数量为：1,813,880 股；上市日期为：2010 年 3 月 29 日。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期，公司总股本未发生变化，截止 2009 年 12 月 31 日总股本仍为 144,604,200 股。其中，有限售条件股份变为 29,033,280 股，无限售条件流通股份变为 115,570,920 股。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						14,524 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
东莞市金正数码科技有限公司	境内非国有法人	18.82	27,219,400		27,219,400	冻结 27,219,400	
国有股	国家	4.59	6,640,600			未知	
李俊伟	境内自然人	1.28	1,850,000			未知	
张旭	境内自然人	1.25	1,813,880		1,813,880	未知	
朱宏光	境内自然人	1.12	1,626,118			未知	
珠海市鑫安	境内非国	0.78	1,125,400			未知	

投资有限公司	有法人					
易莲芬	境内自然人	0.71	1,020,056			未知
广州市荣颐达电子有限公司	境内非国有法人	0.68	986,800			未知
田建峰	境内自然人	0.58	845,000			未知
燕平	境内自然人	0.54	773,900			未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
国有股	6,640,600	人民币普通股	6,640,600
李俊伟	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
朱宏光	1,626,118	人民币普通股	1,626,118
珠海市鑫安投资有限公司	1,125,400	人民币普通股	1,125,400
易莲芬	1,020,056	人民币普通股	1,020,056
广州市荣颐达电子有限公司	986,800	人民币普通股	986,800
田建峰	845,000	人民币普通股	845,000
燕平	773,900	人民币普通股	773,900
郑改变	719,800	人民币普通股	719,800
宋莉曼	706,600	人民币普通股	706,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况		

公司前十名股东中第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司 27,219,400 股限售流通股（占本公司股本总额的 18.82%），从 2004 年 4 月 1 日起质押给中国农业银行东莞市长安支行，现该部分股份已被司法冻结。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东莞市金正数码科技有限公司	27,219,400	2010 年 2 月 9 日	12,758,980	自取得流通权之日起 12 个月内不上市交易，在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占股权分置改革实施完毕后公司股本总额的比例在 12 个

				月内不超过百分之五、24 个月内不超过百分之十。
2	张旭	1,813,880	2010 年 2 月 9 日	1,813,880
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况	

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

东莞市金正数码科技有限公司（以下简称“东莞金正”）持有公司 27,219,400 股股份，为公司第一大股东。万平持有东莞金正 65.91% 的股份，为东莞金正第一大股东，从而成为公司实际控制人。但根据晋中市中级人民法院（2005）晋中中法刑初字第 00010 号文的刑事判决书，万平被判处有期徒刑十五年，并没收万平的全部财产。根据（2005）晋中中法刑二初字第 05 号冻结令，万平所持东莞金正 65.91% 的股权全部被法院冻结。

### (2) 实际控制人情况

#### ○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	东莞市金正数码科技有限公司
单位负责人或法定代表人	刘会来
成立日期	1997 年 3 月 4 日
注册资本	180,000,000
主要经营业务或管理活动	投资电子产品项目；研究、开发销售 VCD、DVD 等视听及音响器材产品，家用电器。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
田家俊	董事长	男	54	2008年6月18日	2011年6月18日				14.40	否
刘军华	董事	男	37	2008年6月18日	2011年6月18日					是
刘会来	董事	男	54	2008年6月18日	2011年6月18日				10.80	否
赵 骏	董事、副总经理	男	45	2008年6月18日	2011年6月18日				5.95	否
戴 蓉	董事、董事会秘书	女	44	2008年6月18日	2011年6月18日				2.17	是
宋潇霞	董事	女	36	2008年6月18日	2009年12月4日			因个人原因提出辞职		是
李俊杰	独立董事	男	51	2008年6月18日	2011年6月18日				5.08	否
李志强	独立董事	男	46	2008年6月18日	2011年6月18日	168	168		5.08	否
江 斌	独立董事	男	42	2008年6月18日	2011年6月18日				5.08	否
刘世斌	监事会主席	男	43	2008年6月18日	2011年6月18日					是
刘 慧	监事	女	46	2008年6月18日	2011年6月18日				3.65	否
白 华	监事	女	33	2008年6	2011年6				3.58	否

				月 18 日	月 18 日					
温改容	职工监事	女	34	2008 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日				2.23	否
贺 妍	职工监事	女	41	2008 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日				1.77	否
张丽荣	总经理、 党委书记	女	48	2008 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日	2,889	2,889		7.77	否
王铁生	副总经理	男	57	2008 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日	2,889	2,889		5.95	否
刘晨飞	总会计师	女	44	2008 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日				5.95	否
合计	/	/	/	/	/	5,946	5,946	/	79.46	/

田家俊：任东莞市金正数码科技有限公司董事、广东金正电子有限公司董事长、太原天龙集团股份有限公司董事长。

刘军华：历任太原经济技术开发区农村财务中心主任。现任太原市国资委产权处处长、太原天龙集团股份有限公司董事。

刘会来：历任广东东莞市金正数码科技有限公司董事、常务副总经理、太原天龙集团股份有限公司监事。现任广东省昊正实业开发有限公司董事长兼总经理、东莞市金正数码科技有限公司董事长、太原天龙集团股份有限公司董事。

赵 骏：任太原天龙集团股份有限公司董事、副总经理、党委委员，太原天龙金正电器有限公司总经理。

戴 蓉：历任太原市三晋大厦有限公司总经理助理兼财务总监、副总经理，现任太原市三晋大厦有限公司副总经理，太原天龙集团股份有限公司董事、董事会秘书。

宋潇霞：历任山西天龙山古文化发展有限公司副总经理、太原天龙集团股份有限公司董事（2009 年 12 月 4 日离任），现任太原市仙居园发展有限公司常务副总经理。

李俊杰：历任北京思源兼并与破产咨询事务所副所长。现任上海思源兼并与破产咨询事务所所长、太原天龙集团股份有限公司独立董事。

李志强：历任山西大学经济与工商管理学院副院长，山西大学 MBA 教育中心执行主任，山西省第十届人大常委会委员，太原市第十一届人大代表、法制委员会委员。现任山西大学经济与工商管理学院院长，山西大学 MBA 教育中心主任，教授、博士生导师，山西省第十一届政协委员，太原天龙集团股份有限公司独立董事，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事、山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。

江 斌：历任广州市万通律师事务所主任、广州市对外经济律师事务所合伙人、广东律师事务所深圳分所主任、广东斐世律师事务所主任。现任北京市建元律师事务所广州分所高级合伙人、太原天龙集团股份有限公司独立董事。

刘世斌：历任太原三晋国际饭店总经理，现任太原三晋国际饭店顾问、太原天龙集团股份有限公司监事会主席。

刘 慧：任太原天龙集团股份有限公司人力资源部经理、太原天龙集团股份有限公司监事。

白 华：任太原天龙集团股份有限公司总经理办公室经理、太原天龙集团股份有限公司监事。

温改容：任太原天龙集团股份有限公司财务中心会计、太原天龙集团股份有限公司职工监事。

贺 妍：在太原天龙集团股份有限公司总经理办公室工作。任太原天龙集团股份有限公司职工监事、党委委员。

张丽荣：历任太原天龙集团股份有限公司总会计师、副总经理。现任太原天龙集团股份有限公司总经理、党委书记。

王铁生：任太原天龙集团股份有限公司副总经理。

刘晨飞：历任太原天龙集团股份有限公司财务中心经理。现任太原天龙集团股份有限公司总会计师、党委委员。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
田家俊	东莞市金正数码科技有限公司	董事			否
刘会来	东莞市金正数码科技有限公司	董事长			否
刘军华	太原市人民政府国有资产监督管理委员会	产权处处长			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李俊杰	北京思源兼并与破产咨询事务所	所长			是
李志强	山西大学经济与工商管理学院	博士研究生导师、院长			是
江 斌	北京市建元律师事务所广州分行	高级合伙人			是
戴 蓉	太原市三晋大厦有限公司	副总经理			是
刘世斌	太原市三晋大厦有限公司	顾问			是
宋潇霞	太原市仙居园发展有限公司	常务副总经理			是

1、公司董事宋潇霞女士 2009 年 12 月 4 日因个人原因辞去董事职务。（相关信息已披露于 2009 年 12 月 9 日的《上海证券报》、《证券时报》）

2、公司董事赵骏；监事刘慧、白华；职工监事温改容、贺妍；高级管理人员张丽荣、王铁生、刘晨飞未在其他单位任职。

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司相关人事、工资制度制定，并按公司章程履行决策程序。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事薪酬根据公司 2007 年度股东大会审议通过的《关于独立董事薪酬及费用事项的议案》，确定为每人每年 4 万元(税后)，其他高管人员按照公司《薪酬管理制度》领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2009 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员的报酬共计 79.46 万元。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋潇霞	董事	离任	个人原因

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工总数 840 名。公司需承担费用的离退休职工人数 629 名。

人员构成如下：

1、专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政人员	68
销售人员	14
财务人员	18
生产技术人员	170
其他人员（包括内退人员）	570
2、教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	237
中专	109
高中	272
高中以下	222

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

## 1、报告期公司规范运作及法人治理结构情况

为不断完善公司治理，加强内部控制建设，充分发挥公司董事会审计委员会在年报相关工作中的监督作用，公司对《审计委员会年报工作规程》进行了修订，并经公司第五届

董事会第五次会议审议通过；根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，对《公司章程》中利润分配政策条款进行了修改与补充，并经公司第五届董事会第五次会议和 2008 年年度股东大会审议通过；为健全公司内部控制，促进公司规范运作，提高风险管理水平，公司制定了《内部控制管理制度》、《子公司管理制度》、《内部审计管理制度》修订了《财务管理制度》、《募集资金管理制度》，并经公司第五届董事会第八次会议审议通过；为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，并经公司第五届董事会第十一次会议审议通过；为强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、为进一步加强对外部单位报送信息的管理和披露，公司制定了《对外信息报送和使用管理制度》，并经公司第五届董事会第十二次会议审议通过。

同时公司根据相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的相关规定和要求，结合公司实际情况，对《太原天龙集团股份有限公司管理制度》进行重新汇编，形成了一整套比较完善的内部控制制度，夯实公司内部管理基础。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，提升公司经营管理和规范运作水平，公司治理的实际情况符合中国证监会相关文件的要求。具体情况如下：

#### 1) 股东和股东大会

公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》中规定召集、召开和表决，充分尊重和维护全体股东的利益，保证所有股东享有平等地位并充分行使自己的权力，历次股东大会均聘请律师进行现场见证，股东大会会议相关信息披露充分、及时。

#### 2) 控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干涉公司决策和生产经营活动的情形，能认真遵守公司信息管理制度、信息披露等方面制度的要求。公司与控股股东在人员、资产、机构、业务、财务等方面均保持独立。公司与控股股东及其关联方的关联交易公平合理，对关联交易协议的订立以及履行情况能及时充分地进行披露。公司重大决策均按照《公司章程》和有关规定由股东大会、董事会依法做出，与控股股东不存在同业竞争的情况。

公司已建立《防止控股股东及关联方资金占用管理办法》，防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金，侵害上市公司利益的长效机制。报告期未发生大股东占用上市公司

资金和资产的情况。

### 3) 董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选举董事，董事会成员及构成符合法律、法规的要求，各位董事积极学习新的法律法规，充分了解董事的权利及义务，能认真、勤勉地履行职责，维护公司与全体股东的利益。公司董事会职责清晰，会议召集、召开程序符合相关规定。董事会设有战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定了《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《独立董事工作制度》及各专门委员会实施细则，确保董事会决策的科学性与规范。各专门委员会按照各自的工作细则运作，在公司生产经营中发挥着积极的作用。

### 4) 监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选举监事，监事会成员及构成符合法律、法规的要求，各位监事能够按照《监事会议事规则》、《公司章程》等制度，认真履行职责，独立地行使监督和检查职能。列席董事会，并对公司经营情况、财务状况及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督和检查，有效促进公司的规范运作和发展。

### 5) 关于绩效评价和激励约束机制：

公司正逐步建立和完善管理人员的绩效考评标准和激励约束机制。

### 6) 关于利益相关者：

公司在维护股东合法权益的同时，能够尊重和维护其他相关利益者的合法权益，在经济活动中，力图通过各种努力，使各相关利益协调平衡，共同推动公司持续发展。

### 7) 关于信息披露

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定和要求，依法履行信息披露义务和信息披露审批程序；指定《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，真实、准确、及时、完整地披露应披露的信息，确保所有股东有平等的权利和机会获取相关信息。

## 2、公司治理专项活动情况

随着上市公司专项治理活动的不断推进，公司规范运作意识和水平也得到了进一步的强化和提升。公司将以此为契机，按照规定及要求，规范发展，进一步提高公司董事、监事、高级管理人员规范化运作和风险控制意识，把提高公司治理水平、完善公司内控制度建设作为一项长期持续性的工作，促进公司健康平稳发展，切实维护全体股东，尤其是中小股东的利益。

报告期内，公司不存在新增问题，也不存在违规资金占用问题。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
田家俊	否	6	6	4			否
刘军华	否	6	5	4	1		否
刘会来	否	6	6	4			否
赵骏	否	6	6	4			否
宋潇霞	否	5	3	2	1	1	否
戴蓉	否	6	6	4			否
李俊杰	是	6	5	4	1		否
李志强	是	6	6	4			否
江斌	是	6	5	4	1		否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。

独立董事除按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律履行职责外，根据《独立董事工作制度》相关规定行使以下特别职权：

1) 重大关联交易（指公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易）应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

2) 向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

3) 向董事会提请召开临时股东大会；

4) 提议召开董事会；

5) 独立聘请外部审计机构和咨询机构；

6) 可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使，公司应将有关情况予以披露。

独立董事除履行上述职责外，还应当就以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：

- 1) 提名、任免董事；
- 2) 聘任或解聘高级管理人员；
- 3) 公司董事、高级管理人员的薪酬；

4) 公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；

- 5) 独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；
- 6) 《公司章程》规定的其他事项。

另外，《独立董事年报工作制度》中还规定：

独立董事应在公司年报编制和披露过程中切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责。

会计年度结束 30 日内，公司管理层应向独立董事汇报公司本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况。同时，公司安排独立董事进行实地考察。

财务负责人应在为公司提供年报审计的注册会计师进场审计前向独立董事书面提交本年度审计工作安排及其他相关资料。

公司应在年报审计的注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，至少安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责。

独立董事应当在年报中就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见。

报告期内，独立董事能够按照工作制度的要求认真行使权利，及时了解公司的经营情况，全面关注公司的发展状况，为公司管理出谋划策。公司独立董事积极出席报告期内召开的董事会会议，发挥专业知识，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，很好地履行了独立董事的职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到独立，具有独立完整的生产及自主经营能力。具体情况如下：

业务方面独立完整情况：公司拥有完整的研发、采购、生产、销售体系，公司业务及

自主经营能力不依赖或受制于控股股东。

人员方面独立完整情况：公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务。

资产方面独立完整情况：公司资产完整，产权清晰，拥有完整独立的资产产权。

机构方面独立完整情况：公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规，设立了独立于控股股东的组织机构体系。

财务方面独立完整情况：公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了规范的财务会计制度和完整、独立的财务核算体系。拥有独立的银行帐户，独立纳税、独立做出财务决策，不存在控股股东干预资金使用的情况

#### （四）公司内部控制制度的建立健全情况

报告期内，公司按照中国证监会、上海证券交易所关于上市公司内部控制方面的规范要求，结合本公司实际情况，对公司内部控制制度进行了完善，对执行情况进行了检查。具体情况如下：

内部控制建设的总体方案：公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律、法规的要求，结合公司的实际情况，进一步完善了法人治理结构和内部控制制度体系，使之有效运行，提高公司经营效果与效率，促进公司实现发展战略目标，实现企业内部控制的系统化、规范化和制度化，实现公司健康可持续发展。

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况：公司已根据相关法律、法规的要求，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，内容涵盖公司治理、财务管理、业务管理、信息披露管理、人力资源管理、募集资金管理、关联交易管理、对外投资管理、子公司管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，并随着公司业务的发展，市场经济环境的变化和法规政策的更新不断完善。

内部控制检查监督部门的设置情况：董事会负责内部控制的健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，管理层负责内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制有效实施和自我评价情况，公司设置内部审计机构，对内部控制的有效性进行监督检查。

内部监督和内部控制自我评价工作开展情况：公司依据内部控制相关制度，对公司及子公司的经营活动、财务收支等进行内部监督，并不定期对公司内部控制的建立和执行情况进行监督检查。

董事会对内部控制有关工作的安排：董事会根据《企业内部控制基本规范》、上海证

券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度等法律、法规和规章制度的要求，通过下设审计委员会对公司内部控制的建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的检查及监督。同时，将根据监管部门有关规定进一步健全完善内部管理体系，使公司各项内控制度系统化和科学化。

与财务核算相关的内部控制制度的完善情况：公司已按照国家有关法律、法规及规章制度的相关规定，制定了《财务管理制度》，包含：会计核算管理办法、财务预算管理制度、关联交易内控管理及会计核算、财务核决权限管理制度及资金筹集、对外投资、资产、收入、成本费用控制、利润分配管理办法等与财务核算相关的内部控制制度，完善了财务内控体系，并明确会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司还不定期组织财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。

内部控制存在的缺陷及整改情况：公司将持续完善内部控制体系建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，做好内部控制自我评价工作。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《薪酬管理制度》发放高级管理员工资。年末，各高级管理人员进行年度述职，公司根据各高级管理人员的分工，依照有关经营、管理、规范运作等相关制度进行检查和评价。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年度报告工作的通知》的要求，为提高公司规范运作水平，加大对年度信息披露责任人问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司五届十二次董事会审议通过。对年报信息披露重大差错适用范围、遵循原则、责任认定及追究进行了明确要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 26 日	《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 27 日

2008 年年度股东大会审议通过了以下事项：

- 1、《2008 年度董事会工作报告》；
- 2、《2008 年度监事会工作报告》；
- 3、《2008 年度独立董事述职报告》；

- 4、《2008 年度财务决算报告》；
- 5、《2008 年年度报告及摘要》；
- 6、《2008 年度利润分配预案》；
- 7、《关于聘请中喜会计师事务所有限责任公司为本公司审计机构的议案》；
- 8、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 3 月 3 日	《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 4 日

2009 年第一次临时股东大会审议通过了以下事项：

- 1、公司《关于会计师事务所变更的议案》；
- 2、公司《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

报告期，公司仍然以 DVD 等视频家用电子产品的生产和销售为主，租赁经营为辅。由于受金融危机及公司主业产品行业市场不景气等主客观因素的影响，公司主业生产和经营面临较大的压力，面对困难，尽管公司采取了在维护和拓宽国内现有销售渠道和市场的基础上，大力拓展海外市场的应对措施，但未能从根本上改变公司主业经营状况。

2009 年经过不懈的努力，对中行的债务成功实施债务重组，通过债务重组，实现扭亏，且减少债务 11,258 万元，增加债务重组收益 6,398 万元，使公司财务结构得到了较大的改善。

报告期，实现营业收入 7,685 万元，同比下降 9.13 个百分点；实现利润 4,468 万元，净利润 4,449 万元。非经常性损益 6,198 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-1,749 万元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
DVD 收入	66,778,698.03	60,208,742.44	9.84	-10.95	-5.66	减少 5.05 个百分点
租赁收入	10,069,053.53		100.00	5.15	-100.00	增加 2.77 个百分点

#### (2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	6,440,730.48	-38.82
华北地区	20,766,264.68	1.02
华东地区	9,064,032.98	-64.45
华南地区	9,415,912.73	-0.48
华中地区	2,988,582.31	-35.37
西南地区	6,151,576.10	-28.61
海外地区	22,020,652.28	316.59

## (3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 (元)	21,757,388.14	占采购总额比重 (%)	58.93
前五名销售客户销售金额合计 (元)	41,691,294.88	占销售总额比重 (%)	54.25

## (4) 报告期公司资产负债表构成项目同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	1,064,770.36	0.32	10,567,760.45	3.05	-89.92
应收票据	100,000.00	0.03	594,600.00	0.17	-83.18
应收账款	16,696,622.88	5.00	4,137,078.69	1.19	303.58
其他应收款	665,095.18	0.20	3,257,419.24	0.94	-79.58
存货	8,872,891.93	2.66	16,014,906.36	4.62	-44.60
长期股权投资			5,878,251.80	1.70	-100.00
短期借款	72,928,116.56	21.83	232,409,309.39	67.09	-68.62
预收款项	2,237,325.14	0.67	3,816,773.71	1.10	-41.38
应付利息	26,710,886.59	7.99	108,894,610.21	31.43	-75.47
其他应付款	73,353,100.11	21.95	44,648,888.65	12.89	64.29
一年内到期的非流动负债			41,700,000.00	12.04	-100.00
其他流动负债	185,955,612.84	55.65			100.00

增减说明：

1) 货币资金年末数比年初数减少 9,502,990.09 元, 变动幅度为-89.92%, 变动原因主要是本期偿还借款所致;

2) 应收票据年末数比年初数减少 494,600 元, 变动幅度为-83.18%, 变动原因主要是本期票据背书增加所致;

3) 应收账款年末数比年初数增加 12,559,544.19 元, 变动幅度为 303.58%, 变动原因主要是本期外销增加, 结算政策所致;

4) 其他应收款年末数比年初数减少 2,592,324.06 元, 变动幅度为-79.58%, 变动原因主要是本期加大清收力度, 收回应收款项所致;

5) 存货年末数比年初数减少 7,142,014.43 元, 变动幅度为-44.60%, 变动原因主要是本期加强存货周转管理, 积极处理滞销、呆滞存货所致;

6) 长期股权投资变动原因是本期清算子公司所致;

7) 短期借款年末数比年初数减少 159,481,192.83 元, 变动幅度为-68.62%, 变动原因主要是偿还了部分借款及科目调整所致。

8) 预收款项年末数比年初数减少 1,579,448.57 元, 变动幅度为-41.38%, 变动原因主要是本期减少预收款销售所致;

9) 应付利息年末数比年初数减少 82,183,723.62 元, 变动幅度为-75.47%, 变动原因主要是本期债务重组及科目调整所致。

10) 其他应付款年末数比年初数增加 28,704,211.46 元, 变动幅度为 64.29%, 变动原因主要是本期增加资金拆借所致;

11) 一年内到期的非流动负债变动原因是科目调整导致。

12) 其他流动负债变动原因是科目调整所致。

(5) 报告期公司利润表构成项目同比发生重大变动的说明 单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)
财务费用	5,755,526.57	24,059,668.70	-76.08
资产减值损失	12,179,692.87	1,288,385.02	845.35
公允价值变动收益	758,400.00	6,022,500.00	-87.41
投资收益	581,027.37		100.00
营业外收入	64,396,743.38	81,055.46	79,347.76
营业外支出	3,175,814.15	2,342,550.36	35.57
所得税费用	189,600.00	3,131,742.19	-93.95

增减说明:

1) 财务费用本年比上年减少 18,304,142.13 元, 变动幅度为-76.08%, 变动原因主要是本期债务重组减少利息支出及向三晋大厦计收部分利息所致;

2) 资产减值损失本年比上年增加 10,891,307.85 元,变动幅度为 845.35%,变动原因主要是本期坏账计提增加;

3) 公允价值变动收益本年比上年减少 5,264,100.00 元,变动幅度为-87.41%,变动原因是投资性房地产评估增值额变化所致;

4) 投资收益本年比上年增加 581,027.37 元,变动幅度为 100.00%,变动原因是本期清算子公司;

5) 营业外收入本年比上年增加 64,315,687.92 元,变动幅度为 79,347.76%,变动原因主要是本期债务重组收益增加;

6) 营业外支出本年比上年增加 833,263.79 元,变动幅度为 35.57%,变动原因主要是计提诉讼损失增加所致;

7) 所得税费用本年比上年减少 2,942,142.19 元,变动幅度为-93.95%,变动原因是投资性房地产评估增值额变化导致。

(6) 报告期公司现金流构成情况

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年	2008 年
经营活动产生的现金流量净额	865,971.88	1,935,753.08
投资活动产生的现金流量净额	-316,881.69	-1,042,442.05
筹资活动产生的现金流量净额	-9,940,000.00	3,070,404.33

(7) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
珠海市金正电器有限公司	生产销售	电子产品、家用电器	1,000	2,761.05	-719.62
太原天龙金正电器有限公司	销售	电子产品、家用电器	500	403.07	-25.54
太原市三晋大厦有限公司	酒店服务	餐饮、客房服务	100	27,102.55	-3,238.06

1) 珠海市金正电器有限公司系本公司的控股子公司,公司持股比例为 100%,其主营业务是生产和销售电子产品及家用电器。

2) 太原天龙金正电器有限公司系本公司的控股子公司,公司持股比例为 100%(本公司出资为 450 万元,占 90%股权,珠海金正电器公司出资 50 万元,占 10%股权),其主营业务是电子产品及家用电器的销售。

3) 太原市三晋大厦有限公司系本公司的参股子公司,公司持股比例为 40.08%,其主营业务是餐饮、客房服务。

2、对公司未来发展的展望

由于主业行业面临日趋严峻的市场环境，导致公司产品的利润越来越薄，成长的压力越来越大。2010 年，主业产品的竞争和挑战依然异常激烈和复杂；公司历史遗留的包袱依然存在；公司日常生产经营所需资金不足，资产质量仍有待继续提高。因此，面对市场风险和资金风险的压力，公司必须利用各种可能的方式、各种可利用的资源，采取切实可行的措施，改变公司目前的经营格局和现状，使公司迈上健康、稳定和可持续发展的道路：

(1) 继续推进债务重组，改善财务结构

2009 年公司通过实施债务重组，实现了扭亏，解决了部分历史遗留的负债，使公司财务结构得到了改善。

2010 年，公司将继续针对上述剩余的历史负债，统筹安排资金，总结债务重组成功的经验，继续深入推动债务重组，稳妥处置低效和不良资产，盘活有效资产，最大程度地消除剩余历史负债，最大限度地改善公司财务结构。

(2) 强化主业意识，增加主业效益

针对主业的发展，要从创收上动脑筋；节支上想办法；开发上不落伍；品质上下功夫；服务上强意识；管理上上台阶等方面开展工作，并在执行中狠抓落实，增强主业及其产品在行业和市场上的竞争能力。

一方面要调整营销策略，做细市场调研，完善营销规划，加大力度维护和扩大现有销售渠道的份额，另一方面要加强与国内终端大卖场的合作，同时利用各种资源和机会，扩大外销份额，使主业产品无论是农村市场、城市终端卖场还是外销均有好的销售业绩。

(3) 利用生产优势，调整产品结构，开辟新的利润增长点

分析现有市场环境，利用公司生产优势，积极寻求新的合作夥伴，研究、开发和选择适合公司现行发展的新项目，解决公司产品优化、产品结构等问题，开辟新的利润增长点，改善公司经营环境，提高公司竞争力，盈利能力和可持续发展能力。

(4) 加强内部管理，促进公司稳定持续发展

加强对现有资产的管理，有效整合公司资源，为改善公司经营环境，实现良好运营创造条件；加大各项成本费用控制，最大限度降低成本费用，加强预算管理，合理使用资金，提高资金使用效率，实现公司价值最大化；加强公司内部绩效考核，完善员工特别是管理人员和销售人员的激励制度。

(5) 强化对承租单位的监管责任，结合市场变化，转变思维，不断探索租赁业新的经营管理理念，把握时机，努力寻找辅业新的经营模式，做到物业租赁收益最大化。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 159,000,000.00 元,已累计使用 115,485,500.00 元,尚未使用 43,514,500.00 元,其中:11,231,500.00 元应用于募集资金承诺项目中的天龙大厦空调工程改造及重新装修项目,但尚未进行工程结算,另一部分闲置募集资金 32,283,000.00 元用于日常经营费用开支。

公司实际使用募集资金总额中有 29,500,000.00 元用于委托理财转为债权。

公司承诺的募集资金项目调整已经公司 2002 年 10 月 24 日召开的三届十四次董事会和 2003 年 2 月 28 日召开的 2003 年第一次临时股东大会审议通过,并对该事项在临时公告及 2002 年年度报告中作了详细披露,披露公告详见 2002 年 10 月 28 日、2003 年 3 月 1 日和 2003 年 4 月 16 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所出具“带强调事项段无保留意见审计报告”的说明

中喜会计师事务所有限责任公司为本公司 2009 年度财务报告出具带强调事项段无保留意见审计报告,强调事项段内容如下:

天龙集团截止 2009 年 12 月 31 日累计亏损 51,337.36 万元;股东权益为 -17,225.41 万元,其中:归属于母公司的股东权益为 -17,225.41 万元;逾期借款及利息为 28,559.46 万元;投资性房地产及固定资产账面价值 30,535.73 万元处于被法院查封状态。天龙集团已在财务报表中充分披露了已经或拟采取的改善措施,但其持续经营能力仍然存在不确定性。

公司董事会对此进行了审议,认为,中喜会计师事务所有限责任公司为本公司 2009 年度财务报告出具带强调事项段无保留意见审计报告,客观和真实地反映了公司实际的财务状况,强调事项所涉及的内容,主要原因是自 2004、2005 年突发事件后,公司以稳步发展、持续经营的角度出发,根据企业会计准则的要求,遵循谨慎性原则,对难以收回的应收账款、其他应收款提取了坏账准备,对已判决的诉讼案件提取了预计负债,造成公司未分配利润及股东权益出现较大的负数,以上情况已在公司以前年度报告中予以详细、充分、客观的披露及说明。

对于银行逾期借款及利息这些历史遗留问题,近几年来,公司一直采取积极有效的措施来解决并取得了成效。2009 年在政府和相关部门的支持、指导和配合下,实施了债务重组,通过不懈的努力,公司债务重组取得了很好的效果,使公司的债务重组工作有了突破性进展。2009 年 12 月 30 日,公司签订了债务重组协议书并实际履行完毕,通过债务重组,

减少债务 11,258.11 万元，增加债务重组收益 6,398.11 万元，使公司的财务结构得到了较大的改善。2009 年公司经营活动产生的现金流量净额为正。

针对强调事项所涉及的内容，董事会认为，要改善并提高公司持续经营能力，化解经营风险，公司必须采取切实可行的应对措施：

第一，继续推动债务重组，解决历史遗留债务，逐步提高融资能力

2010 年公司将针对历史遗留的上述问题，继续深入推动债务重组，加强现有资金的管理和使用，总结经验，化解公司债务风险，最大限度地消除历史负债，改善公司财务结构。提高融资能力，为公司持续健康发展创造条件。

第二，突出主业经营，提升公司经营业绩

以市场为导向，对现有业务加大管理和整合，优化产品结构，拓宽销售渠道，不断提高产品的市场竞争力。

内销：一方面，加大力度维护和拓展现有代理商销售渠道，进一步扩大农村市场的销售份额；另一方面，加强与国美、苏宁、江苏五星等终端大卖场的合作，采取与其签订主业产品销售代理协议的经营模式，填补原有销售渠道的空白，提高现行主业产品在城市终端大卖场的销售份额。

外销：根据主业产品在国际市场上现有的销售趋势，在原有的日本市场销售的基础上，积极努力拓展新的外销客户，最大限度扩大主业产品在国际市场上的销量。

第三，针对现有市场经营环境，利用公司生产基础和优势，成立由董事长亲自挂帅的专门机构，寻找、研究、开发适合公司现行发展的新项目，开辟新的利润增长点，以解决产品优化、产品结构等问题，切实提高公司盈利能力、竞争能力以及可持续发展能力。

第四，加强和提高物业管理和服务水平，最大限度提升租赁收益

结合市场变化，通过不断探索租赁业的新思路、新办法、新举措，对承租单位加强管理，提高服务水平，在现有基础上，努力寻求新的物业经营思路，扩大物业租赁收益。

第五、强化成本控制，降低各项成本费用开支，合理使用资金，实现公司价值最大化。

总之，公司将利用各种可能的方式和可利用的资源，切实落实上述措施，改善公司财务结构，提高融资能力、盈利能力，使公司迈向健康、稳定和持续发展的道路。

（四）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期公司存在会计政策及会计估计变更。具体情况如下：

1、关于会计政策变更情况的说明：

鉴于公司的房产以出租为主（总面积 38,734.94 平方米，出租面积 37,963.04 平方米，

自用面积 771.90 平方米)，原有出租固定资产核算模式已不符合经营的实际情况，为了更加真实客观地反映公司资产价值，有助于广大投资者全面地了解公司经营和财务状况，2009 年 6 月 26 日，经公司第五届董事会第七次、第八次会议决议通过，将出租固定资产核算模式变更为投资性房地产公允价值模式计量。（相关信息已披露于 2009 年 6 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》）。

此项会计政策变更采用追溯调整法，并对比较会计报表进行重述。

2008 年期初本公司涉及以公允价值计价的投资性房地产账面价值 53,957,466.10 元，公允价值为 297,175,600.00 元，公允价值大于账面价值的差额 243,218,133.90 元，调整增加期初未分配利润 182,413,600.42 元、增加递延所得税负债 60,804,533.48 元。

2008 年 12 月 31 日本公司涉及以公允价值计价的投资性房地产账面价值 297,175,600.00 元，公允价值为 303,198,100.00 元，公允价值大于账面价值的差额 6,022,500.00 元，2008 年度冲回计提的累计折旧 4,806,718.20 元，冲回无形资产摊销 18,250.00 元。相应调整减少营业成本 4,806,718.20 元、管理费用 18,250.00 元、增加递延所得税负债 1,505,625.00 元、未分配利润 9,341,843.20 元。该项会计政策变更对 2008 年度报告的损益影响为增加归属于母公司的净利润 9,341,843.20 元。

## 2、关于会计估计变更情况的说明：

为了更加公允地反映公司财务状况和经营成果，防范经营和财务风险，公司根据以往年度应收款项实际回收状况，于 2009 年 6 月 26 日，经公司第五届董事会第七次会议决议批准，公司自 2009 年 1 月 1 日起，将应收款项的坏账准备计提比例进行了调整，调整后，应收款项的坏账准备计提比例为：

应收款项账龄	坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

上述应收款项坏账准备计提比例变更，对公司 2009 年度损益不产生影响。

## (五) 董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2009 年 4 月 28 日以现场方式召开第五届董事会第五次会议，审议通过了：

- 1) 《2008 年度董事会工作报告》；
- 2) 《2008 年度独立董事述职报告》；
- 3) 《2008 年度财务决算报告》；
- 4) 《关于内部资金调拨限额的议案》；
- 5) 《关于核销山西太原天龙威皇食品有限公司往来的议案》；
- 6) 《关于核销部分存货的议案》；
- 7) 《关于子公司珠海市金正电器有限公司变更库存商品发出计价方法的议案》；
- 8) 《关于提请董事会授权公司管理层负责处理三晋大厦股权转让的议案》；
- 9) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- 10) 《2008 年年度报告及摘要》；
- 11) 《2008 年度利润分配预案》；
- 12) 《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》；
- 13) 《关于修订〈董事会审计委员会年报工作规程〉的议案》；
- 14) 《2009 年第一季度报告》。

(2) 公司于 2009 年 6 月 1 日以通讯方式召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘请中喜会计师事务所有限责任公司为本公司审计机构的议案》。

(3) 公司于 2009 年 6 月 26 日以现场方式召开第五届董事会第七次会议，审议通过了：

- 1) 《关于调整应收款项坏账准备计提比例的议案》；
- 2) 《关于将出租固定资产核算模式变更为投资性房地产公允价值模式计量的议案》；
- 3) 《关于加大债权债务清理核实的议案》；
- 4) 《关于债权债务转移的议案》。

(4) 公司于 2009 年 8 月 27 日以通讯方式召开第五届董事会第八次会议，审议通过了：

- 1) 《太原天龙集团股份有限公司 2009 年半年度报告及摘要》；
- 2) 《关于〈太原天龙集团股份有限公司内部控制管理制度〉的议案》；
- 3) 《关于〈太原天龙集团股份有限公司子公司管理制度〉的议案》；
- 4) 《关于〈太原天龙集团股份有限公司内部审计管理制度〉的议案》；
- 5) 《关于修订〈太原天龙集团股份有限公司财务管理制度〉的议案》；
- 6) 《关于修订〈太原天龙集团股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；
- 7) 《关于投资性房地产追溯调整的议案》。

(5) 公司于 2009 年 10 月 29 日以通讯方式召开第五届董事会第九次会议，审议通过

了：

《太原天龙集团股份有限公司 2009 年第三季度报告》。

(6) 公司于 2009 年 12 月 28 日以通讯方式召开第五届董事会第十次会议，审议通过了：

《关于签订债务重组协议的议案》。

以上董事会决议公告均刊登于《上海证券报》、《证券时报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照国家法律、法规和公司章程的规定，严格执行了股东大会的各项决议。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会设有审计委员会。

公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《内部审计管理制度》。

公司董事会审计委员会，严格按照上述相关规定和制度履行职责。

公司董事会审计委员会根据中国证监会和上海证券交易所对年报的相关规定及公司《董事会审计委员会年报工作规程》等所赋予的职责，在公司 2009 年年度报告编制和披露过程中，本着勤勉尽责的原则，履行了以下职责：

年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司初步编制的 2009 年年度财务会计报表、公司 2009 年度审计工作计划及相关资料后，与负责公司本年度审计工作的中喜会计师事务所有限责任公司的注册会计师沟通，确定了公司 2009 年年度财务报告审计工作的时间，并向董事会就相关事项出具了书面意见，同意将公司编制的 2009 年度财务会计报告及相关资料提交中喜会计师事务所进行审计。

年审注册会计师进场后，审计委员会加强了与年审注册会计师的沟通，就审计过程中重点关注及发现的问题进行充分的讨论和交流，并督促年审注册会计师按照审计计划的进度完成外勤审计工作。

年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司 2009 年度财务会计报表符合新会计准则的要求，真实、客观、准确、完整地反映了公司 2009 年的财务状况、经营成果和现金流情况；年审注册会计师获取的审计证据是充分、适当的，对本公司编制的 2009 年财务会计报表出具的初步审计意见，符合公司的实际情况。向董事会提交了同意年审注册会计师出具的初审报告，并以此为基础开展公司 2009 年年度报告及摘要编制工作的书面意见。

2009 年 3 月 21 日审计委员会召开会议，对中喜会计师事务所有限责任公司从事公司 2009 年度审计工作进行了总结，就公司 2009 年年度财务会计报告以及关于续聘中喜会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度审计机构等事项进行了讨论并形成决议，同时向董事会提交了相关事项书面报告。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会设有薪酬与考核委员会。

薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》履行职责。

报告期，根据公司《薪酬管理制度》，薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员的尽责情况、薪酬发放标准及领取情况，进行了审查，并对公司 2009 年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行核查，认为公司董事、监事、高级管理人员根据各自分工，认真履行了相应的职责；公司为董事、监事、高级管理人员发放的薪酬，符合公司薪酬体系的规定，不存在违反公司《薪酬管理制度》的现象，相关数据真实、准确。同时就 2009 年度薪酬与考核委员会履职情况向董事会提交了书面报告。

#### (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司本年度盈利，以前年度亏损，截止报告期末，可供股东分配的利润仍为负值。因此公司决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。	用于弥补以前年度亏损。

#### (七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006	0	-16,101,319.34	
2007	0	-43,246,513.77	
2008	0	-20,929,840.19	

注：因会计政策变更采用追溯调整法，故 2008 年归属于上市公司股东的净利润由 -30,271,683.39 元，调整为 -20,929,840.19 元。

#### (八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议披露期间对外报送和使用的管理，依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》、《内幕信息知情人登记备案制度》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《太原天龙集团股份有限公司对外信息报送和使

用管理制度》，并经公司五届十二次董事会审议通过。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、公司于 2009 年 4 月 28 日以现场方式召开公司第五届监事会第四次会议，审议通过了：

- （1）《2008 年度监事会工作报告》；
- （2）《2008 年年度报告及摘要》，并对董事会编制的 2008 年年度报告发表了审核意见；
- （3）《2008 年度财务决算报告》；
- （4）《2008 年度利润分配预案》；
- （5）《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；
- （6）《2009 年第一季度报告》，并对董事会编制的 2009 年第一季度报告发表了审核意见。

2、公司于 2009 年 6 月 1 日以通讯方式召开第五届监事会第五次会议，审议通过了：《关于聘请中喜会计师事务所有限责任公司为本公司审计机构的议案》。

3、公司于 2009 年 6 月 26 日以现场方式召开公司第五届监事会第六次会议，审议通过了：

- （1）《关于调整应收款项坏账准备计提比例的议案》；
- （2）《关于将出租固定资产核算模式变更为投资性房地产公允价值模式计量的议案》；
- （3）《关于债权债务转移的议案》。

4、公司于 2009 年 8 月 27 日以通讯方式召开第五届监事会第七次会议，审议通过了：《太原天龙集团股份有限公司 2009 年半年度报告及摘要》，并对董事会编制的 2009 年半年度报告发表了审核意见。

5、公司于 2009 年 10 月 29 日以通讯方式召开第五届监事会第八次会议，审议通过了：《太原天龙集团股份有限公司 2009 年三季度报告》，并对董事会编制的 2009 年三季度报告发表了审核意见。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会的执行情况、公司高级管理人员履职情况及公司内控制度建立执行情况进行了监督检查。认为公司建立了较完善的内部控制制度，运作规范；经营决策符合相关法律、法规和公司管理制度的规定；公司董事、高级管理人员均能认真履行职责。不存在违反法律、法规和《公司章程》的有关规定，也不存在损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务情况及财务状况进行了认真的检查，认为报告期，公司对原有的财务管理制度进行了完善和补充，财务管理得到进一步的规范，财务管理制度执行情况良好。公司会计政策、会计估计变更事项的会计处理符合《企业会计准则》及公司实际经营情况。

2009 年度审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，所涉及关联交易的债权债务转移协议，各项程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定；不存在内幕交易或损害其他股东权益或造成资产流失的情况。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会对相关事项做出了专项说明。公司监事会认为：中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，符合实际情况，客观公正地反映了公司财务成果和经营状况。并同意董事会为提高公司持续经营能力所提出的一系列措施。

监事会将进一步监督公司董事会、经营管理层认真贯彻、落实各项经营、管理措施，使公司持续经营能力得到进一步提高。

**十、重要事项**

(一) 重大诉讼仲裁事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司尚未解决的诉讼案件 14 起，涉案金额 109,730,911.94 元，其中：涉及应付货款及劳务纠纷 13 起，涉案金额 90,193,118.58 元；涉及担保连带责任 1 起，涉案金额 19,537,793.36 元。经法院最终判决结果而形成的损失明细如下：预计供应商损失 7,152,202.46 元，预计担保损失 19,537,793.36 元，共计 26,689,995.82 元。

单位：元 币种：人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲 裁)基本 情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
深圳市 达瑞进 出口贸 易有限 公司	珠海市金正电子工业有限公司、广东金正电子有限公司、太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司、东莞市金正数码科技有限公司	本公 司	民 事 诉 讼	进 出 口 代 理 合 同 纠 纷 案 件	34,153,493.36	轮 候 查 封 本 公 司 资 产、 轮 候 冻 结 本 公 司 持 有 的 公 司 股 权	已 计 提 预 计 负 债 20,303,425.15 元	本 公 司 承 担 清 偿 责 任 及 连 带 保 证 责 任

交通银行深圳新洲支行	深圳市和路元电子有限公司、太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司、东莞市金正数码科技有限公司		民事诉讼	票据追索权纠纷案件	1,022,367.67	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 130,000 元	本公司承担清偿责任
交通银行深圳深南中支行	本公司、东莞市金正数码科技有限公司、珠海市金正电子工业有限公司、田家俊、刘会来、深圳市瀚海工贸实业有限公司		民事诉讼	最高额保证授信额度合同纠纷案件、票据纠纷案件	65,839,124.30	轮候查封本公司资产、轮候冻结本公司持有的公司股权	已计提预计负债 172,540.98 元	本公司承担清偿责任
江苏江佳电子股份有限公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	货款纠纷案件	73,640.00	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 10,000.10 元	本公司承担清偿责任
深圳市领跃电子科技有限公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	买卖合同纠纷案件	351,787.95	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 65,173.51 元	本公司承担清偿责任
北京众志恒新广告有限公司	本公司		民事诉讼	委托合同纠纷案件	282,447.00	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 315,447 元	本公司承担清偿责任
潮州市大中电子实业有限公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	买卖合同纠纷案件	1,187,264.13	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 228,645.88 元	本公司承担清偿责任
东莞市长安镇对外经济发展总公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	租赁合同纠纷案件	1,654,920.29	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 1,150,000 元	本公司承担清偿责任
肇庆智华光电子技术有限责任公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	货款纠纷案件	43,334.00	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 19,165.5 元	本公司承担清偿责任
深圳市丽尔科实业有限公司	太原天龙集团股份有限公司东莞分公司、本公司		民事诉讼	货款纠纷案件	140,752.37	轮候查封本公司资产	2008 年已计提预计负债 87,724.83 元	本公司承担清偿责任
太原华贵装饰工程有限公司	太原市三晋大厦有限公司、本公司		民事诉讼	建设工程施工合同欠款纠纷案件	400,000.00		已计提预计负债 200,000 元	本公司承担连带清偿责任
广东番禺速能冷暖设备有限公司	太原市三晋大厦有限公司、本公司		民事诉讼	建设工程合同纠纷案件	1,350,000.00		已计提预计负债 776,092 元	本公司承担清偿责任

中国四海工程公司山西直属分公司	本公司		民事诉讼	建设工程合同纠纷案件	123,737.87		已计提预计负债 123,737.87 元	本公司承担清偿责任
山西容世通商贸有限公司	太原市三晋大厦有限公司、本公司		民事诉讼	借贷纠纷案件	3,108,043.00		本期计提预计负债 3,108,043.00 元	本公司承担清偿责任

2008 年 8 月 25 日，太原市迎泽区人民法院出具（2006）迎执字第 326、327、607、608、658 号；（2005）迎执字第 574、575、576、606、636、731 号民事裁定书，冻结、扣划本公司及下属分公司银行账户人民币共计 6,555,447.00 元或查封扣押其相应价值的财产，轮候查封天龙大厦土地（期限为 2008 年 12 月 17 日至 2010 年 12 月 16 日）、平阳路宿舍土地及水西关南街南一巷土地（期限为 2008 年 11 月 25 日至 2010 年 11 月 24 日），其中番禺合成电子制品有限公司、佛山市石湾区海润电子厂已与本公司达成和解协议，双方已不存在债务纠纷，本公司于 2009 年 3 月 17 日向太原市迎泽区人民法院递交《关于解封（2006）迎执字第 326 号裁定的申请》、《关于解封（2005）迎执字第 731 号裁定的申请》，目前法院已受理。

本公司与中际投资有限公司、河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司于 2003 年 11 月 8 日签署《债务转移协议》，将委托中际投资有限公司理财资金余额 3,450 万元转为对河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司的债权，由河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司分期以人民币归还，其中：2003 年 12 月 31 日之前，支付第一期 500 万元；2004 年 12 月 31 日之前，支付第二期 1,000 万元；2005 年 12 月 31 日之前，支付第三期人民币 1,950 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司仅收到河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司于 2003 年 12 月 30 日归还的人民币 500 万元，此后再无还款。2005 年 12 月 29 日，太原市中级人民法院受理了本公司诉河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司偿还 1,000 万元款项及利息纠纷一案。2006 年 1 月 6 日本公司向太原市中级人民法院提出增加 1,950 万元诉讼请求，太原市中级人民法院依法予以受理。2006 年 5 月 23 日收到太原市中级人民法院下达的（2006）并民初字第 31 号民事裁定书。2006 年 11 月 11 日，收到山西省高级人民法院下达原（2006）晋立民终字第 51 号民事裁定书，裁定撤销原市中级人民法院（2006）并民初字第 31 号民事裁定书，将本案移送河北省承德市中级人民法院处理。2007 年 6 月 11 日承德市中级人民法院第二次开庭审理本案，2007 年 8 月 28 日收到承德市中级人民法院（2007）承民初字第 91 号民事判决书，驳回本公司的诉讼请求。2007 年 9 月 7 日本公司因不服承德市中级人民法院判决，上诉于河北省高级人民法院。2008 年 3 月 22 日，河北省高级人民法院出具（2008）冀民二终字第 00013 号民事裁定书，撤销承德市中级人民法院

法院(2007)承民初字第 91 号民事判决,发回河北省承德市中级人民法院重审。目前该诉讼案件正等待重审开庭。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
太原市三晋大厦有限公司	联营公司	9,724,000.07	99,309,799.49		
广东金正电子有限公司	母公司的控股子公司			-1,055,099.29	
广东昊正实业开发有限公司	关键管理人控制	-1,055,099.29	5,295,188.45		
深圳市金正信实业有限公司	母公司的控股子公司				19,937.00
珠海市金正电子工业有限公司	控股子公司		30,894,451.74		
合计		8,668,900.78	135,499,439.68	-1,055,099.29	19,937.00

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易
太原天龙集团股份有限公司	太原新天龙购物有限公司	地下一层至地上七层商业用房以及塔楼十二层以下	303,956,500	2008年4月1日	2016年1月31日	10,069,053.53	租赁合同	占总收入13.10%	否

2005年10月,本公司与太原鼎仕达实业有限公司(以下简称“鼎仕达公司”)签订了《租赁合同》,将本公司拥有的天龙商厦地下一层至地上七层商业用房及塔楼十二层以下的经营、办公场所租赁给鼎仕达公司,同时本公司将以前年度供应商欠款2,000.09万元转让给鼎仕达公司。租赁期限为2006年2月1日至2016年1月31日。合同约定每年扣除租金中的200万元用于其支付本公司原欠供应商货款,租金支付为每季度支付一次。2005年12月,本公司收到供应商的债权同意转移函80份,金额合计1,383.00万元。

由于鼎仕达公司不能按合同支付租金,2008年4月,本公司终止与其租赁合同关系,与太原新天龙购物有限公司(以下简称“新天龙购物公司”)签订《租赁合同》,租赁范围不变,对原转让给鼎仕达公司尚未抵冲的供应商货款1,566万元全部转让给新天龙购物公司,由新天龙购物公司负责继续归还。租赁期自2008年4月1日至2016年1月31日。租金为第一年(按10个月计算)750万元,第二、三、四年每年932.50万元,第五、六、七年966.60万元,第八年1,002.50万元。合同约定每年扣除租金中的200万元用于偿还本公司原欠供应商的货款。租金支付为每季度支付一次。

2009年3月13日,本公司与新天龙购物公司签订《补充协议》,协议约定2009年至2012年期间,新天龙购物公司按年度支付本公司租金600万元(不含抵还供应商款项),其余按原租赁合同各年应付未付的租金(不含抵还供应商款项)于2013年7月30日一次性支付完毕。

截止2009年12月31日,本公司接新天龙购物公司通知,其接收的本公司供应商债权现余额为1,828,934.50元。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保日期（协议签署日）	担保起始日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
太原天龙集团股份有限公司东莞分公司	公司本部	广东金正电子有限公司	5,000,000.00	2004年6月10日		连带责任担保	否	是			是	母公司的控股子公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）					5,000,000.00							
公司对控股子公司的担保情况												
报告期末对子公司担保余额合计（B）					14,259,241.39							
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）					19,259,241.39							
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					5,000,000.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					14,259,241.39							
上述三项担保金额合计（C+D+E）					19,259,241.39							

2004年6月10日，东莞市金正数码科技有限公司、广东金正电子有限公司、本公司原东莞分公司为珠海市金正电子工业有限公司所欠深圳市达瑞进出口贸易有限公司的货款14,104,393.17元提供担保。

2004年6月10日，本公司原东莞分公司、珠海市金正电子工业有限公司为广东金正电子有限公司向深圳市达瑞进出口贸易有限公司在广东发展银行股份有限公司深圳红岭支行开出的5,000,000.00元的商业承兑汇票提供担保。

根据广东省珠海市中级人民法院（2004）珠中法民二初字第95号民事判决书，本公司应偿还深圳市达瑞进出口贸易有限公司货款14,104,393.17元及违约金154,848.22元、商业票据5,000,000.00元、诉讼费278,551.97元，共计形成担保损失19,537,793.36元。

上述担保事项均已逾期，尚未解除。

该事项已于2004年10月30日刊登在《上海证券报》。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

##### (七) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

公司提出股权分置改革动议的非流通股股东东莞市金正数码科技有限公司与山西天龙山古文化发展有限公司均履行相关法定承诺义务，承诺如下：

1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2、前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不得超过 10%。

3、通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数 1%的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务。

截止报告期：

(1) 公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司严格履行股权分置改革中承诺事项，自股权分置改革方案实施之日起的 12 个月内其持有的非流通股股份没有上市交易或者转让。

(2) 公司原第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司（持本公司限售流通股 16,274,300 股，占本公司总股本的 11.25%），因中国光大银行太原分行诉其借款一案，2009 年 7 月 28 日，山西天龙山古文化发展有限公司、中国光大银行太原分行分别与自然人曹雅群、陈学赓、张旭签订三方协议：将其所持有的本公司限售流通股 16,274,300 股（占本公司总股本的 11.25%）以每股 4.24 元作价转让给自然人曹雅群 500 万股（金额 2,120 万元）、陈学赓 500 万股（金额 2,120 万元）、张旭 627.43 万股（金额 2,660 万元）。转让款全部汇入法院指定账户，拟通过法院司法划转方式将股权划转给受让人。

2009 年 8 月 19 日公司公告，山西天龙山古文化发展有限公司所持有的本公司 14,460,420 股限售流通股于 2009 年 8 月 26 日上市流通。

2009 年 9 月 1 日，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（2009 司冻 197 号）股权司法冻结及划转通知，根据太原市中级人民法院协助执行通知书（2007）并执字第 221 号，将山西天龙山古文化发展有限公司持有的本公司 16,274,300 股股权（占公司总股本 11.25%）分别划转给自然人曹雅群 5,000,000 股（占公司总股本 3.46%）、陈学赓 5,000,000 股（占公司总股本 3.46%）、张旭 6,274,300 股（占公司总股本 4.34%，其中：4,460,420 股为无限售条件流通股份，占占公司总股本 3.09%；1,813,880 股为有限售条件股份，占公司总股本 1.25%）。相关信息已披露于 2009 年 9 月 3 日的《上海证券报》和

《证券时报》。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	300,000	300,000
境内会计师事务所审计年限	9	1

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、债务重组

本公司与太原市国有资产经营公司于 2009 年 12 月 30 日就本公司原欠中国银行股份有限公司山西省分行的债务进行债务重组。详细情况如下:

2009 年 12 月 29 日,中国银行股份有限公司山西省分行(以下简称“中行山西分行”)与中国华融资产管理公司太原办事处(以下简称“华融太原办事处”)签署《债权转让协议》,中行山西分行将其对山西省内的 184 户企业债务人及其担保人享有的主债权、担保合同项下的全部权利,以及其项下清收所产生的诉讼费,转让给华融太原办事处。其中包括本公司的原在中国银行股份有限公司太原鼓楼支行的借款 112,842,141.18 元(截止 2009 年 3 月 31 日:贷款本金 80,293,942.96 元,利息 32,287,158.22 元,诉讼费 261,040.00 元)。

2009 年 12 月 30 日,华融太原办事处与太原市国有资产经营公司(以下简称“国资经营公司”)签署《债权转让合同》,华融太原办事处以 4,860 万元转让其享有的对本公司 112,842,141.18 元债权(债权所设定的担保与主债权同时转让)。合同约定国资经营公司应于 2009 年 12 月 31 日前一次性支付转让价款。

2009 年 12 月 30 日,国资经营公司与本公司签署《协议书》,约定由本公司于 2009 年 12 月 31 日前直接向华融太原办事处支付 4,860 万元;本公司付款后,太原市国有资产经营公司与太原天龙集团股份有限公司债权债务关系同时终止。

本公司 2009 年 12 月 29 日向华融太原办事处指定帐户汇款 4,860 万元,2009 年 12 月 31 日,中国华融资产管理公司收到该笔转让款。

本公司 2009 年 12 月 31 日确认债务重组收益 63,981,101.18 元。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	303,198,100.00	758,400.00			303,956,500.00
生产性生物资产					
金融负债					

## 3、资产抵押、质押及所有权受到限制的情况

## (1) 抵押情况

资产名称/面积	贷款主体	抵押贷款银行	抵押物权利价值(万元)	抵押贷款金额(万元)	抵押贷款期限
天龙大厦 2 幢 4 层/4359.19 m <sup>2</sup>	本公司	中国农业银行国贸支行	3,000.00	782	2006.11.13-2007.5.13
天龙大厦 2 幢 8-9 层、12-24 层/3353.97 m <sup>2</sup>	本公司	华夏银行股份有限公司太原分行	1,000.00	982	2004.12.30-2006.12.29
天龙大厦 2 幢 3 层/4359.19 m <sup>2</sup>	本公司	中国工商银行太原市迎泽支行	4,120.00	3300	2003.5.21-2004.11.10
天龙大厦 2 幢 5、6 层/8718.38 m <sup>2</sup>	本公司	中国工商银行太原市迎泽支行	5,100.00	4100	2003.1.17-2004.10.18
天龙大厦 2 幢 1 层及 3-6 层、1 层夹层/6187.80 m <sup>2</sup>	本公司	中国银行鼓楼支行坝陵桥分理处	5,000.00	4029.40	逾期票据
天龙大厦 2 幢 2 层、2 层夹层/4763.4 m <sup>2</sup> 1	本公司	中国银行鼓楼支行坝陵桥分理处	4,000.00	4000	2003.9.22-2004.9.18

## (2) 所有权受到限制的资产:

根据太原市财政局的申请，太原市中级人民法院继续对本公司迎泽大街 289 号天龙大厦的房产及土地实施财产保全性查封，查封期限：2009 年 7 月 23 日至 2010 年 7 月 23 日。

## 4、破产子公司情况

2007 年 9 月 19 日，广东省珠海市中级人民法院作出（2007）珠中法破字第 1 号民事裁定书，决定立案受理申请人东莞桥梓周氏电业有限公司对珠海市金正电子工业有限公司（以下简称“珠海金正”）的破产申请，并指定广东亚太时代律师事务所为管理人。2007 年 10 月 9 日已在《珠海特区报》刊登公告。2007 年 10 月 16 日珠海金正已将除财务资料以外的所有资料移交破产管理人广东亚太时代律师事务所，2007 年 12 月 19 日珠海金正将所有财务资料移交破产管理人指定的珠海中拓正泰会计师事务所进行审计和资产评估。

截止移交日，珠海金正尚未解决的诉讼案件 39 起，涉案金额 335,454,066.87 元，其中：涉及货款和劳务纠纷的 33 起，涉案金额 81,578,527.02 元，涉及贷款及担保连带责任

的 6 起，涉案金额 253,875,539.85 元。

2008 年 4 月 12 日，珠海中拓正泰会计师事务所出具中拓正泰 2008-S00198 号《财产状况清查报告》，截止 2007 年 9 月 30 日珠海金正经清查后净资产为-251,726,130.03 元。

2008 年 8 月 12 日，广东省珠海市中级人民法院下达（2007）珠中法破字第 1-2-1 号民事裁定书，宣告珠海金正经破产。

2008 年 11 月，受广东省珠海市中级人民法院委托，珠海市拍卖行有限公司对珠海金正经原始价值 6,446.17 万元（已计提减值准备 6,404.31 万元），账面价值 41.86 万元，评估价值 22.50 万元的设备及仓储物资进行了拍卖，拍卖受让人张华青通过竞拍以人民币 128.50 万元的价格购得。

截止财务报告报出日，破产工作已完成对应收款项的追收，并计划在近期召开债权人会议，公布破产财产的分配情况。

#### 5、借款

2009 年 12 月 25 日本公司向东莞市海鹏实业有限公司（以下简称“东莞海鹏”）借款 3,280 万元作为日常资金周转之用，并签署《借款合同》，借款期限为一年，借款利率为 5%，利息按季支付。若本公司到期不能归还上述借款，于到期日之前一个月向东莞海鹏提出申请，东莞海鹏根据实际情况积极配合并与本公司另行签订续借款合同。

#### 6、其它

（1）公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司将其所持有的本公司 27,219,400 股（限售流通股）质押给中国农业银行东莞市长安支行，质押股份占股份总额的 18.82%。

2009 年 3 月 11 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2009 司冻 051 号）一文，东莞市中级人民法院应中国农业银行东莞市长安支行的申请，出具（2004）东中法协执字第 661 号恢 1-之二《协助执行通知书》，轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份 27,219,400 股（限售流通股），冻结股份占公司股本总数的 18.82%，冻结期限为 2 年，自 2009 年 3 月 11 日起（轮候冻结起始日）。

2008 年 3 月 12 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2008 司冻 112 号）一文，广东省广州市中级人民法院应上海浦东发展银行广州分行的申请轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份 27,219,400 股（限售流通股），冻结股份占公司股本总数的 18.82%，冻结期为两年，自转为正式冻结之日起计算。

2008 年 7 月 18 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2008 司冻 312 号）一文，天津市第二中级人民法院应上海浦东发展

银行天津分行的申请，继续冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份 27,219,400 股(限售流通股)，冻结股份占公司股本总数的 18.82%，冻结期为 2008 年 7 月 17 日至 2010 年 7 月 16 日。

2009 年 7 月 15 日，广东省深圳市中级人民法院应广东发展银行股份有限公司深圳红岭支行的申请，轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司 27,219,400 股(限售流通股)，冻结股份占本公司股本总数的 18.82%，冻结起始日为 2009 年 7 月 14 日，冻结期为两年，自转为正式冻结之日起计算。

(2) 公司第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司申请向中国光大银行太原分行贷款，该贷款由太原市三晋大厦有限公司提供担保，并将所持有的本公司 16,274,300 股(限售流通股)质押给中国光大银行太原分行，质押股份占股本总额的 11.25%。根据山西省太原市中级人民法院(2007)并民初字第(2007)第 0093 号《民事裁定书》，上述股份已被司法冻结。

2009 年 4 月 9 日，太原市中级人民法院应中国光大银行太原分行的申请，继续冻结公司第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司所持有的本公司 16,274,300 股(限售流通股)，冻结股份占本公司股本总数的 11.25%，冻结期为 2009 年 4 月 9 日至 2010 年 4 月 8 日。

公司原第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司(持本公司限售流通股 16,274,300 股，占本公司总股本的 11.25%)，因中国光大银行太原分行诉其借款一案，2009 年 7 月 28 日，山西天龙山古文化发展有限公司、中国光大银行太原分行分别与自然人曹雅群、陈学赓、张旭签订三方协议：将其所持有的本公司限售流通股 16,274,300 股(占本公司总股本的 11.25%)以每股 4.24 元作价转让给自然人曹雅群 500 万股(金额 2,120 万元)、陈学赓 500 万股(金额 2,120 万元)、张旭 627.43 万股(金额 2,660 万元)。转让款全部汇入法院指定账户，拟通过法院司法划转方式将股权划转给受让人。

2009 年 9 月 1 日，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(2009 司冻 197 号)股权司法冻结及划转通知，根据太原市中级人民法院协助执行通知书(2007)并执字第 221 号，将山西天龙山古文化发展有限公司持有的本公司 16,274,300 股股权(占公司总股本 11.25%)分别划转给自然人曹雅群 5,000,000 股(占公司总股本 3.46%)、陈学赓 5,000,000 股(占公司总股本 3.46%)、张旭 6,274,300 股(占公司总股本 4.34%，其中：4,460,420 股为无限售条件流通股份，占公司总股本 3.09%；1,813,880 股为有限售条件股份，占公司总股本 1.25%)。相关信息已披露于 2009 年 9 月 3 日的《上海证券报》和《证券时报》。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
太原天龙集团股份有限公司关于股东股权拍卖进展公告	《上海证券报》C5 版、《证券时报》A9 版	2009 年 1 月 7 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司 2008 年度业绩预亏公告	《上海证券报》C5 版、《证券时报》A7 版	2009 年 1 月 9 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于股东股权拍卖进展公告	《上海证券报》C14 版、《证券时报》D9 版	2009 年 1 月 20 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司澄清公告	《上海证券报》C14 版、《证券时报》D9 版	2009 年 1 月 20 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C47 版、《证券时报》D72 版	2009 年 1 月 23 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司全资子公司搬迁公告	《上海证券报》C47 版、《证券时报》D72 版	2009 年 1 月 23 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C11 版、《证券时报》C7 版	2009 年 2 月 12 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》B7 版	2009 年 2 月 20 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》C8 版	2009 年 3 月 4 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于控股股东股权被冻结的公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》B7 版	2009 年 3 月 13 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C27 版、《证券时报》D9 版	2009 年 4 月 1 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于第二大股东股权被冻结的公告	《上海证券报》C64 版、《证券时报》C8 版	2009 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司五届五次董事会决议公告	《上海证券报》C131 版、《证券时报》D2 版	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》C131 版、《证券时报》D2 版	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司关于公司股票实行退市风险警示的公告	《上海证券报》C131 版、《证券时报》D2 版	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司 2008 年年度报告业绩说明会公告	《上海证券报》C22 版、《证券时报》D3 版	2009 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司五届六次董事会决议暨召开 2008 年年度股东大会通知的公告	《上海证券报》C22 版、《证券时报》B11 版	2009 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn
太原天龙集团股份有限公司第五届监	《上海证券报》C22	2009 年 6	www. sse. com. cn

事会第五次会议决议公告	版、《证券时报》B11版	月 2 日	
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C9 版、《证券时报》C8 版	2009 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》A14 版、《证券时报》C8 版	2009 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》19 版、《证券时报》A20 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司五届七次董事会决议公告	《上海证券报》19 版、《证券时报》A20 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》19 版、《证券时报》A20 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于控股股东股权被冻结的公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》C9 版	2009 年 7 月 16 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于第二大股东股权转让的公告	《上海证券报》C15 版、《证券时报》D19 版	2009 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司预亏公告	《上海证券报》35 版、《证券时报》B32 版	2009 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C61 版、《证券时报》C7 版	2009 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C3 版、《证券时报》D3 版	2009 年 8 月 14 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》A10 版	2009 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司股改限售流通股上市公告	《上海证券报》C7 版、《证券时报》A10 版	2009 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》129 版、《证券时报》B22 版	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股东股份司法划转的公告	《上海证券报》B16 版、《证券时报》A6 版	2009 年 9 月 3 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》11 版、《证券时报》C7 版	2009 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司 2009 年第三季度报告	《上海证券报》30 版、《证券时报》B23 版	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》B31 版、《证券时报》D6 版	2009 年 11 月 27 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于董事辞职的公告	《上海证券报》B19 版、《证券时报》A12 版	2009 年 12 月 9 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》B12 版、《证券时报》D22 版	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn
太原天龙集团股份有限公司关于签订债务重组协议的公告	《上海证券报》B12 版、《证券时报》D22 版	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 审计报告

中喜审字[2010]第 01291 号

太原天龙集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原天龙集团股份有限公司（以下简称天龙集团）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量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天龙集团管理层的责任。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，天龙集团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天龙集团 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 10.7 所述，天龙集团截止 2009 年 12 月 31 日累计亏损 51,337.36 万元；股东权益为-17,225.41 万元，其中：归属于母公司的股东权益为-17,225.41 万元；逾期借款及利息为 28,559.46 万元；投资性房地产及固定资产账面价值 30,535.73 万元处于被法院查封状态。天龙集团已在财务报表附注 10.7 中充分披露了已经或拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李力

中国注册会计师：陈翔

中国 北京

报告日期：2010 年 3 月 22 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:太原天龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,064,770.36	10,567,760.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	594,600.00
应收账款		16,696,622.88	4,137,078.69
预付款项		373,648.01	455,457.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		665,095.18	3,257,419.24
买入返售金融资产			
存货		8,872,891.93	16,014,906.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,773,028.36	35,027,221.89
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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			5,878,251.80
投资性房地产		303,956,500.00	303,198,100.00
固定资产		2,393,336.73	2,330,922.38
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
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		306,349,836.73	311,407,274.18
资产总计		334,122,865.09	346,434,496.07
<b>流动负债:</b>			

短期借款		72,928,116.56	232,409,309.39
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			
应付账款		49,189,814.92	40,274,993.50
预收款项		2,237,325.14	3,816,773.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,232,070.68	1,124,624.90
应交税费		5,580,245.45	4,421,658.81
应付利息		26,710,886.59	108,894,610.21
应付股利			
其他应付款		73,353,100.11	44,648,888.65
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			41,700,000.00
其他流动负债		185,955,612.84	
流动负债合计		417,187,172.29	477,290,859.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		26,689,995.82	23,581,952.82
递延所得税负债		62,499,758.48	62,310,158.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,189,754.30	85,892,111.30
负债合计		506,376,926.59	563,182,970.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		144,604,200.00	144,604,200.00
资本公积		183,897,529.89	183,897,529.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,617,809.90	12,617,809.90
一般风险准备			
未分配利润		-513,373,601.29	-557,868,014.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-172,254,061.50	-216,748,474.40
少数股东权益			
所有者权益合计		-172,254,061.50	-216,748,474.40
负债和所有者权益总计		334,122,865.09	346,434,496.07

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:太原天龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		152,502.36	8,601,647.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,641,790.00	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,320.25	3,802,849.15
存货		84,586.99	92,279.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,913,199.60	12,496,775.48
<b>非流动资产:</b>			
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		14,500,000.00	14,500,000.00
投资性房地产		303,956,500.00	303,198,100.00
固定资产		1,537,628.26	1,676,728.58
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
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		319,994,128.26	319,374,828.58
资产总计		321,907,327.86	331,871,604.06
<b>流动负债:</b>			
短期借款		72,928,116.56	232,409,309.39
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,761,745.40	29,761,745.40
预收款项		2,093,909.95	2,093,909.95
应付职工薪酬		617,637.98	605,373.06
应交税费		5,596,625.05	4,270,077.59
应付利息		26,710,886.59	108,894,610.21

应付股利			
其他应付款		69,014,270.24	38,131,392.18
一年内到期的非流动负债			41,700,000.00
其他流动负债		185,955,612.84	
流动负债合计		392,678,804.61	457,866,417.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		26,689,995.82	23,581,952.82
递延所得税负债		62,499,758.48	62,310,158.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,189,754.30	85,892,111.30
负债合计		481,868,558.91	543,758,529.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		144,604,200.00	144,604,200.00
资本公积		183,774,979.60	183,774,979.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,617,809.90	12,617,809.90
一般风险准备			
未分配利润		-500,958,220.55	-552,883,914.52
归属于母公司所有者权益合计		-159,961,231.05	-211,886,925.02
所有者权益（或股东权益）合计		-159,961,231.05	-211,886,925.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		321,907,327.86	331,871,604.06

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 合并利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,847,751.56	84,566,735.07
其中：营业收入		76,847,751.56	84,566,735.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,724,095.26	105,964,262.12
其中：营业成本		60,208,742.44	64,088,264.99
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		808,412.92	834,240.12
销售费用		4,199,437.81	5,899,153.50
管理费用		11,572,282.65	9,794,549.79
财务费用		5,755,526.57	24,059,668.70
资产减值损失		12,179,692.87	1,288,385.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		758,400.00	6,022,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		581,027.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,536,916.33	-15,375,027.05
加：营业外收入		64,396,743.38	81,055.46
减：营业外支出		3,175,814.15	2,342,550.36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,684,012.90	-17,636,521.95
减：所得税费用		189,600.00	3,131,742.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,494,412.90	-20,768,264.14
归属于母公司所有者的净利润		44,494,412.90	-20,929,840.19
少数股东损益			161,576.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	-0.14
（二）稀释每股收益		0.31	-0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		44,494,412.90	-20,768,264.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,494,412.90	-20,929,840.19
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		10,069,053.53	9,576,034.68
营业总成本		19,606,318.77	29,250,150.96
减: 营业成本			265,315.10
营业税金及附加		553,797.97	527,396.53
销售费用			
管理费用		4,851,982.89	4,193,502.05
财务费用		5,635,934.73	24,108,945.17
资产减值损失		8,564,603.18	154,992.11
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		758,400.00	6,022,500.00
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)		-8,778,865.24	-13,651,616.28
加: 营业外收入		64,002,202.21	2,000.00
减: 营业外支出		3,108,043.00	1,652,023.87
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		52,115,293.97	-15,301,640.15
减: 所得税费用		189,600.00	1,505,625.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		51,925,693.97	-16,807,265.15
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		51,925,693.97	-16,807,265.15

法定代表人: 田家俊

主管会计工作负责人: 刘晨飞

会计机构负责人: 孙晓燕

## 合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		72,111,422.35	71,505,602.99
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		123,534.13	
收到其他与经营活动有关的现金		1,563,542.69	154,762.81
经营活动现金流入小计		73,798,499.17	71,660,365.80
购买商品、接受劳务支付的现金		51,680,183.04	48,679,888.50
客户贷款及垫款净增加额			
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		9,205,413.19	9,617,318.24
支付的各项税费		1,194,389.96	3,596,980.41
支付其他与经营活动有关的现金		10,852,541.10	7,830,425.57
经营活动现金流出小计		72,932,527.29	69,724,612.72
经营活动产生的现金流量净额		865,971.88	1,935,753.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,614.02	145,773.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		125,681.34	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,295.36	145,773.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,177.05	183,560.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			4,655.05
投资活动现金流出小计		469,177.05	1,188,215.05
投资活动产生的现金流量净额		-316,881.69	-1,042,442.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,800,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		140,000.00	690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		48,600,000.00	2,739,595.67
筹资活动现金流出小计		48,740,000.00	3,429,595.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,940,000.00	3,070,404.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-112,080.28	-13,897.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,502,990.09	3,949,817.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,567,760.45	6,617,943.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,064,770.36	10,567,760.45

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		8,673,518.52	6,187,466.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,947,940.57	3,000,459.85
经营活动现金流入小计		16,621,459.09	9,187,925.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,465,606.17	1,602,292.17
支付的各项税费		32,332.00	398,591.97
支付其他与经营活动有关的现金		7,617,818.84	2,324,812.90
经营活动现金流出小计		9,115,757.01	4,325,697.04
经营活动产生的现金流量净额		7,505,702.08	4,862,228.89
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,350.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,350.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,197.00	48,628.00
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,197.00	1,048,628.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,847.00	-1,046,628.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		32,800,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		140,000.00	690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		48,600,000.00	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		48,740,000.00	1,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,940,000.00	4,760,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		8,601,647.28	26,046.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		152,502.36	8,601,647.28

法定代表人: 田家俊

主管会计工作负责人: 刘晨飞

会计机构负责人: 孙晓燕

## 合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	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 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年年末余额	144,604,200.00	183,897,529.89			12,617,809.90		-749,623,457.81		-408,503,918.02
加:会计政策变更							191,755,443.62		191,755,443.62
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	144,604,200.00	183,897,529.89			12,617,809.90		-557,868,014.19		-216,748,474.40
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							44,494,412.90		44,494,412.90
(一)净利润							44,494,412.90		44,494,412.90
(二)其他综合收益									
上述(一) 和(二)小 计							44,494,412.90		44,494,412.90
(三)所有者投入和减少资本									
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									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	144,604,200.00	183,897,529.89			12,617,809.90		-513,373,601.29		-172,254,061.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	144,604,200.00	183,823,993.60			12,617,809.90		-719,007,790.50		1,565,099.32	-376,396,687.68
加:会计政策变更							182,413,600.42			182,413,600.42
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	144,604,200.00	183,823,993.60			12,617,809.90		-536,594,190.08		1,565,099.32	-193,983,087.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		73,536.29					-21,273,824.11		-1,565,099.32	-22,765,387.14
(一) 净利润							-20,929,840.19		161,576.05	-20,768,264.14
(二) 其他综合收益							-343,983.92			-343,983.92
上述(一)和(二)小计							-21,273,824.11		161,576.05	-21,112,248.06
(三) 所有者投入和减少资本		73,536.29							-1,726,675.37	-1,653,139.08
1. 所有者投入资本		73,536.29							-1,726,675.37	-1,653,139.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末 余额	144,604,200.00	183,897,529.89			12,617,809.90		-557,868,014.19		0.00	-216,748,474.40

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-744,639,358.14	-403,642,368.64
加：会计政策变更							191,755,443.62	191,755,443.62
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-552,883,914.52	-211,886,925.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							51,925,693.97	51,925,693.97
（一）净利润							51,925,693.97	51,925,693.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							51,925,693.97	51,925,693.97
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-500,958,220.55
							-159,961,231.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-718,490,249.79	-377,493,260.29
加:会计政策变更							182,413,600.42	182,413,600.42
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-536,076,649.37	-195,079,659.87
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-16,807,265.15	-16,807,265.15
(一) 净利润							-16,807,265.15	-16,807,265.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-16,807,265.15	-16,807,265.15
(三) 所有者投入和减少资本								
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								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期 末余额	144,604,200.00	183,774,979.60			12,617,809.90		-552,883,914.52	-211,886,925.02

法定代表人：田家俊

主管会计工作负责人：刘晨飞

会计机构负责人：孙晓燕

## 太原天龙集团股份有限公司 2009年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

### 附注1 公司基本情况

太原天龙集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 其前身系太原天龙商业贸易集团总公司, 成立于1988年12月, 后经山西省体改委[晋经改(1992)第54号]文件批准, 于1992年10月以定向募集方式整体改组设立为股份制企业, 总股本6,386万股, 每股面值1元, 注册资本6,386万元。经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)48号文件批准, 本公司于2000年5月8日向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股, 2000年6月15日在上海证券交易所挂牌交易。发行后股本总额为9,386万股。

2007年1月25日, 本公司2007年第一次临时股东大会通过股权分置改革方案, 以资本公积金向流通股股东定向转增股份, 转增比例为每10股转增股本6.8股, 共计向流通股股东转增2,924万股股份; 用资本公积金向深圳市爱商实业有限公司、珠海经济特区金燕金属制品有限公司、珠海市超发纸箱有限公司、珠海市鑫安投资有限公司、深圳市东方嘉盈实业有限公司、广州荣颐达电子有限公司定向转增2,150.42万股股份。股权分置改革方案实施后, 本公司股本总额为14,460.42股。

公司现注册地址: 太原市迎泽大街289号; 注册号: 140000100017876; 法定代表人: 田家俊。

公司经营范围为: 批发零售针纺织品、百货、劳保用品、日用杂品、五金交电、化工产品(除火工及化学危险品)、普通机械、通讯设备、卫生洁具、建材、家具、装潢材料、服装、音响器材、生铁、矿产品(除专控品)。零售粮油、音像制品、卷烟(限分支机构); 晒图、照片扩印; 家电维修; 商品仓储; 服装洗染; 金银饰品修理。食品、土产品、纺织丝绸、服装、轻工产品、五金产品、机电产品进出口及进出口代理(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外)。经营进料加工和“三来一补”业务。经营对销贸易和转口贸易。生产及销售VCD机、DVD机、功放、音箱等电子产品及家用电器、有线电话; 销售通信器材(地面卫星接收设备除外); 钢材; 黄金制品零售、代客维修及以旧换新业务(限分支机构); 化妆品销售(限分支机构); 经营预包装食品。汽车销售(除小轿车)。(以上范围需国家专项审批的按许可证经营)

### 附注2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 2.1 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, 按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 2.2 遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2.3 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## 2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

### 2.6.1 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

### 2.6.2 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

## 2.7 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 2.8 外币业务和外币报表折算

### 2.8.1 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### 2.8.2 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或

金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 2.9.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 2.9.3 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.9.4 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 2.9.5 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 2.10 应收款项

### 2.10.1 应收款项分类：

本公司应收款项分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大应收款项、其他不重大的应收款项三类。

### 2.10.2 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项分为应收账款和其他应收款。应收款项单项金额重大指应收款项期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）达到应收款项余额的10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2.10.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大指期末单项金额未达到单项金额重大的应收款项标准的，账龄超过五年的应收款项，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现影响该债务人正常履行信用义务的情形的，经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

2.10.4 本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

#### 2.10.5 账龄分析法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1—2年	15%	15%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

## 2.11 存货

### 2.11.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工材料、低值易耗品等。

### 2.11.2 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按先进先出法计价。

### 2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为

计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，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。

#### 2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 2.11.5 低值易耗品的摊销方法

以购置单价在200元以上2,000元以下、使用年限在一年以上的物品为低值易耗品，200元以上400元以下的采用一次转销法，400元以上2,000元以下的采用五五摊销法。

### 2.12 长期股权投资

#### 2.12.1 初始投资成本确定

##### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

##### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及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之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小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，计入合并当期损益。

### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.12.2 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益

按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### 2.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

#### ② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

### 2.12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## ②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 2.13 投资性房地产

### 2.13.1 投资性房地产的确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

### 2.13.2 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括土地开发费、建安成本、应予以资本化的借款费用、支付的其他费用和分摊的间接费用等。

### 2.13.3 投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2.14 固定资产

### 2.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### 2.14.2 各类固定资产的折旧方法

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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	4	25-35	2.74%-3.84%
机器设备	4	5-15	6.40%-19.20%
运输设备	4	5-10	9.60%-19.20%
电子及办公设备	4	5-10	9.60%-19.20%

### 2.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 2.14.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

### 2.14.5 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 2.15 在建工程

### 2.15.1 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程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。若在建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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 2.15.3 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 2.16 借款费用

### 2.16.1 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

当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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 2.16.2 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

#### 2.16.3 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

### 2.17 无形资产

#### 2.17.1 初始计量

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权、软件等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

### 2.17.2 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 2.17.3 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 2.17.4 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 2.17.5 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

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。

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：

- (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，可证明其有用性；

(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。

## 2.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 2.19 预计负债

### 2.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
  - (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 2.20 股份支付及权益工具

### 2.20.1 以权益结算的股份支付

(1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### 2.20.2 以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

#### (4) 后续计量

A、在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B、公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

### 2.21 收入确认原则

2.21.1 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务收入，按下列原则予以确认：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

- ① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ③ 劳务的完成程度能够可靠地确定；

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

### 2.21.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 2.22 政府补助

2.22.1 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.22.2 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.22.3 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2.23 递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 2.24 经营租赁和融资租赁

### 2.24.1 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### 2.24.2 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### 2.24.3 融资租赁的主要会计处理

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率

法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2.24.4 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.25 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

### 2.25.1 会计政策变更及前期会计差错更正

经本公司第五届董事会第七、八次会议决议批准，本公司对投资性房地产的后续计量模式由成本模式变更为公允价值计价模式。此项会计政策变更采用追溯调整法，并对比较会计报表进行重述。

2008 年期初本公司涉及以公允价值计价的投资性房地产账面价值 53,957,466.10 元，公允价值为 297,175,600.00 元，公允价值大于账面价值的差额 243,218,133.90 元，调整增加期初未分配利润 182,413,600.42 元、增加递延所得税负债 60,804,533.48 元。

2008 年 12 月 31 日本公司涉及以公允价值计价的投资性房地产账面价值 297,175,600.00 元，公允价值为 303,198,100.00 元，公允价值大于账面价值的差额 6,022,500.00 元，2008 年度冲回计提的累计折旧 4,806,718.20 元，冲回无形资产摊销 18,250.00 元。相应调整减少营业成本 4,806,718.20 元、管理费用 18,250.00 元、增加递延所得税负债 1,505,625.00 元、未分配利润 9,341,843.20 元。该项会计政策变更对 2008 年度报告的损益影响为增加归属于母公司的净利润 9,341,843.20 元。

#### 2008 年初科目使用前后变更对照：

变更前科目	变更前账面价值	变更后科目	变更后账面价值
投资性房地产		投资性房地产	297,175,600.00
固定资产	57,349,096.52	固定资产	3,847,880.42
无形资产	456,250.00	无形资产	

## 2008 年末科目使用前后变更对照：

变更前科目	变更前账面价值	变更后科目	变更后账面价值
投资性房地产		投资性房地产	303,198,100.00
固定资产	51,025,420.28	固定资产	2,330,922.38
无形资产	438,000.00	无形资产	

## 2.25.2 会计估计变更

2009 年 6 月 26 日，经本公司第五届董事会第七次会议决议批准，本公司将应收款项的坏账准备计提比例进行调整。此项会计估计变更采用未来适用法处理，对本期无影响。

## 2.26 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 2.26.1 职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## 2.26.2 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

## 附注3 主要税项

## 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	家用电器销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注4 企业合并及合并财务报表

### 4.1 子公司情况

#### 4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
珠海市金正电器有限公司	全资	珠海	生产和销售电子产品及家用电器等	1000	注1
太原天龙金正电器有限公司	全资	太原	电子产品及家用电器的销售等	500	注2

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例(%)	是否合并报表
			直接	间接		
珠海市金正电器有限公司	1000		100%		100%	是
太原天龙金正电器有限公司	500		90%	10%	100%	是

(接上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
珠海市金正电器有限公司			
太原天龙金正电器有限公司			

注1：生产和销售：电子产品及家用电器。

注2：电子产品及家用电器的销售。（法律法规禁止经营的不得经营，需经审批未获审批前不得经营，许可项目在许可证有效期内经营）

#### 4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司不存在通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

#### 4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司不存在通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

#### 4.1.4 受限制的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
珠海市金正电子工业有限公司	控股	珠海	生产和销售电子产品及家用电器等	5000	注3

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表
			直接	间接		
珠海市金正电子工业有限公司	4500		90%			否

注3：生产、销售：电子产品及家用电器、电话机；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

珠海市金正电子工业有限公司（以下简称“珠海金正”）：2007年9月19日，广东省珠海市中级人民法院受理了东莞桥梓周氏电业有限公司对子公司珠海金正的破产申请，并于2007年10月9日在《珠海特区报》刊登公告，2007年10月16日，本公司将有关资料移交破产管理人，自2007年11月起本公司不再合并珠海金正报表。

#### 附注5 合并财务报表项目注释

##### 5.1 货币资金

项 目	2009.12.31	2008.12.31
现 金	153,058.88	121,428.94
银行存款	911,711.48	10,443,395.87
其中：人民币	911,606.87	10,443,197.32
外币	104.61	198.55
其他货币资金		2,935.64
合 计	1,064,770.36	10,567,760.45

外币列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
美元	15.32	6.8282	104.61	29.05	6.8346	198.55
合计	15.32	6.8282	104.61	29.05	6.8346	198.55

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### 5.2 应收票据

项 目	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	594,600.00
合 计	100,000.00	594,600.00

年末已背书未到期的应收票据明细如下：

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	1月以内	220,000.00
银行承兑汇票	1-2月	130,000.00
银行承兑汇票	2-3月	385,000.00
银行承兑汇票	3-4月	184,400.00
银行承兑汇票	4-5月	136,000.00
银行承兑汇票	5-6月	60,000.00
合计		1,115,400.00

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款按类别列示

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	10,693,104.42	36.01	4,433,034.05	41.46	6,241,787.20	39.60	4,210,468.19	67.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,021,172.75	27.01	8,006,308.25	99.81	7,626,359.02	48.38	7,314,006.77	95.90
其他不重大应收账款	10,984,074.60	36.98	562,386.59	5.12	1,895,793.24	12.02	102,385.81	5.40
合计	29,698,351.77	100.00	13,001,728.89		15,763,939.46	100.00	11,626,860.77	

#### 5.3.2 应收账款账龄分析

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	18,089,248.93	60.91	1,517,487.44	5,164,648.22	32.76	1,092,136.91
一至二年	1,068,550.60	3.60	944,699.87	208,460.12	1.32	143,892.74
二至三年	149,721.12	0.50	148,710.46			
三至四年				6,946,206.73	44.06	6,946,206.73
四至五年	6,946,206.73	23.39	6,946,206.73			

五年以上	3,444,624.39	11.60	3,444,624.39	3,444,624.39	21.86	3,444,624.39
合计	29,698,351.77	100.00	13,001,728.89	15,763,939.46	100.00	11,626,860.77

### 5.3.3 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广东昊正实业有限公司	4,103,556.66	4,103,556.66	100.00%	预计无法收回
合计	4,103,556.66	4,103,556.66		

### 5.3.4 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖南华海高科电子有限公司	2,542,410.20	2,542,410.20	100.00%	预计无法收回
杭州万全电子有限公司	2,005,823.20	2,005,823.20	100.00%	预计无法收回
成都市广立商贸有限公司	602,224.50	602,224.50	100.00%	预计无法收回
吉林省盛太科技有限公司	382,830.00	382,830.00	100.00%	预计无法收回
石家庄市金众商贸有限公司	311,918.47	311,918.47	100.00%	预计无法收回
东莞市万江金信电器商行	148,645.00	133,780.50	90.00%	预计较难收回
其他零星客户	288,280.32	288,280.32	100.00%	预计无法收回
合计	6,282,131.69	6,267,267.19		

### 5.3.5 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	645,289.47	2.17	645,289.47	1,206,586.06	7.65	894,233.81
一至二年	940,331.50	3.17	925,467.00	132,498.50	0.84	132,498.50
二至三年	148,277.32	0.50	148,277.32			
三至四年				4,548,233.40	28.86	4,548,233.40
四至五年	4,548,233.40	15.31	4,548,233.40			
五年以上	1,739,041.06	5.86	1,739,041.06	1,739,041.06	11.03	1,739,041.06
合计	8,021,172.75	27.01	8,006,308.25	7,626,359.02	48.38	7,314,006.77

## 5.3.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东昊正实业有限公司	关联方	2,397,973.33	四至五年	13.82
		1,705,583.33	五年以上	
北京金龙万信有限公司	非关联方	3,926,549.76	一年以内	13.22
惠安株式会社	非关联方	2,662,998.00	一年以内	8.97
湖南华海高科电子有限公司	非关联方	2,542,410.20	四至五年	8.56
杭州万全电子有限公司	非关联方	2,005,823.20	四至五年	6.75
合计		15,241,337.82		51.32

5.3.7 应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.3.8 应收账款期末余额中应收关联方款项4,103,556.66元占应收账款期末余额的13.82%，详见附注6.6。

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	299,289.26	80.10	455,457.15	100.00
一至二年	74,358.75	19.90		
二至三年				
三年以上				
合计	373,648.01	100.00	455,457.15	100.00

## 5.4.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市天之星电子有限公司	非关联方	144,088.53	一年以内	退回维修货物
深圳市宝安区福永意诚欣塑胶制品厂	非关联方	65,011.89	一年以内	预付模具款
深圳市达宝威科技有限公司	非关联方	52,700.88	一年以内	退回维修货物
南海旺捷电器有限公司	非关联方	41,515.18	一至二年	购材料退货未补回
珠海市仁恒达贸易有限公司	非关联方	32,243.71	一至二年	发票未到已付进项税
合计		335,560.19		

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 其他应收款按类别列示

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	159,704,251.23	80.37	159,704,251.23	100.00	149,980,251.16	77.81	149,980,251.16	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	38,253,771.05	19.25	38,253,771.05	100.00	39,310,805.13	20.40	39,310,805.13	100.00
其他不重大应收账款	748,170.18	0.38	83,075.00	11.10	3,446,376.61	1.79	188,957.37	5.48
合计	198,706,192.46	100.00	198,041,097.28		192,737,432.90	100.00	189,480,013.66	

### 5.5.2 其他应收款账龄分析

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,209,005.37	5.14	9,748,250.34	3,376,136.23	1.75	168,944.56
一至二年	268,505.03	0.14	93,264.88	10,368,805.96	5.38	10,363,378.39
二至三年	10,452,094.07	5.26	10,449,994.07	8,835,430.81	4.58	8,790,630.81
三至四年	8,675,868.08	4.37	8,648,868.08	1,178,309.04	0.61	1,178,309.04
四至五年	1,178,309.04	0.59	1,178,309.04	3,251,025.53	1.69	3,251,025.53
五年以上	167,922,410.87	84.50	167,922,410.87	165,727,725.33	85.99	165,727,725.33
合计	198,706,192.46	100.00	198,041,097.28	192,737,432.90	100.00	189,480,013.66

### 5.5.3 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太原市三晋大厦有限公司	99,309,799.49	99,309,799.49	100.00%	预计收回可能性极小
承德宽城唐杖子矿业有限责任公司	29,500,000.00	29,500,000.00	100.00%	预计收回可能性极小
珠海市金正电子工业有限公司	30,894,451.74	30,894,451.74	100.00%	该公司已宣告破产
合计	159,704,251.23	159,704,251.23		

### 5.5.4 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市锦格电子塑胶有限公司等 27 家公司	263,527.77	263,527.77	100.00%	预计收回可能性极小
合计	263,527.77	263,527.77		

## 5.5.5 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内				62,700.44	0.03	62,700.44
一至二年	62,340.15	0.03	62,340.15	86,888.78	0.05	86,888.78
二至三年	86,888.78	0.04	86,888.78	59,075.58	0.03	59,075.58
三至四年	59,075.58	0.03	59,075.58	55,223.26	0.03	55,223.26
四至五年	55,223.26	0.03	55,223.26			
五年以上	37,990,243.28	19.12	37,990,243.28	39,046,917.07	20.26	39,046,917.07
合计	38,253,771.05	19.25	38,253,771.05	39,310,805.13	20.40	39,310,805.13

## 5.5.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
		9,724,000.07	一年以内	
		4,821,752.44	二至三年	
太原市三晋大厦有限公司(注1)	关联方	3,824,735.19	三至四年	49.98
		1,123,085.78	四至五年	
		79,816,226.01	五年以上	
承德宽城唐杖子矿业有限责任公司(注2)	非关联方	29,500,000.00	五年以上	14.84
		5,540,451.85	二至三年	
珠海市金正电子工业有限公司(注3)	关联方	4,738,058.31	三至四年	15.55
		20,615,941.58	五年以上	
深圳市达瑞进出口贸易有限公司	非关联方	14,500,000.00	五年以上	7.30
山西省瑞丰药业有限公司	非关联方	3,900,000.00	五年以上	1.96
合计		178,104,251.23		89.63

注1：详见附注6.5.2。

注2：详见附注10.3.2。

注3：详见附注10.5。

5.5.7 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.5.8 其他应收款期末余额中应收关联方款项131,395,883.02元占其他应收款期末余额的66.13%，详见附注6.6。

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货的分类

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,789,797.91	1,856,454.19	933,343.72	2,152,214.60		2,152,214.60
在产品	4,878,651.84		4,878,651.84	3,068,819.53		3,068,819.53
库存商品	3,896,897.17	1,031,542.93	2,865,354.24	10,496,505.70	644,255.99	9,852,249.71
在途物资	33,940.33		33,940.33	681,205.30		681,205.30
委托加工物资	49,596.54		49,596.54	168,138.17		168,138.17
低值易耗品	1,006,198.13	894,192.87	112,005.26	986,471.92	894,192.87	92,279.05
合计	12,655,081.92	3,782,189.99	8,872,891.93	17,553,355.22	1,538,448.86	16,014,906.36

### 5.6.2 存货跌价准备

存货种类	2008.12.31	本期计提	本期减少		2009.12.31
			转回	转销	
原材料		1,856,454.19			1,856,454.19
库存商品	644,255.99	387,286.94			1,031,542.93
低值易耗品	894,192.87				894,192.87
合计	1,538,448.86	2,243,741.13			3,782,189.99

### 5.6.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	老化		
库存商品	滞销		
低值易耗品	磨损		

## 5.7 长期股权投资

### 5.7.1 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008.12.31	增减变动	2009.12.31
山西圆缘宾馆有限公司	成本法	500,000.00			
珠海市金正电子工业有限公司	成本法	45,000,000.00			

太原市三晋大厦有限公司	权益法	400,800.00		
珠海市红日东方贸易有限公司	权益法	2,700,000.00	5,878,251.80	-5,878,251.80
合 计		48,600,800.00	5,878,251.80	-5,878,251.80

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西圆缘宾馆有限公司	6.73%	6.73%		500,000.00		
珠海市金正电子工业有限公司	90%			45,000,000.00		
太原市三晋大厦有限公司	40.08%	40.08%				
珠海市红日东方贸易有限公司						
合 计				45,500,000.00		

### 5.7.2 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
山西圆缘宾馆有限公司	连续亏损	
珠海市金正电子工业有限公司	已宣告破产	
太原市三晋大厦有限公司	资不抵债	-59,961,978.09

5.7.3 本公司原控股公司珠海市红日东方贸易有限公司于 2009 年 3 月 23 日经珠海市工商行政管理局核准注销。

## 5.8 投资性房地产

### 5.8.1 采用公允价值模式计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	53,957,466.10						53,957,466.10
房屋、建筑物及土地	53,957,466.10						53,957,466.10
二、公允价值变动合计	249,240,633.90			758,400.00			249,999,033.90
房屋、建筑物及土地	249,240,633.90			758,400.00			249,999,033.90
三、投资性房地产账面价值合计	303,198,100.00			758,400.00			303,956,500.00

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自 用房地 产	
房屋、建筑物及 土地	303,198,100.00			758,400.00			303,956,500.00

5.8.2 经本公司第五届董事会第七、八次会议决议批准，本公司对投资性房地产的后续计量模式由成本模式变更为公允计价模式，从2009年1月1日起执行。此项会计政策变更采用追溯调整法，并对比较会计报表进行重述。转入投资性房地产的为本公司拥有的天龙大厦1幢房产及2幢房产（除本公司自用面积合计771.90平方米外）共计37,963.04平方米出租房屋及天龙大厦土地使用权。

5.8.3 投资性房地产抵押及受限制情况详见附注10.4。

## 5.9 固定资产及累计折旧

### 5.9.1 固定资产情况

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、账面原值合计：	18,730,361.49	469,177.05	1,201,115.75	17,998,422.79
房屋与建筑物	2,672,324.87			2,672,324.87
运输设备	1,916,818.98		353,637.00	1,563,181.98
机器设备	8,507,599.87	114,773.66	655,630.74	7,966,742.79
电子及办公设备	5,633,617.77	354,403.39	191,848.01	5,796,173.15
二、累计折旧合计：	11,915,366.97	379,942.99	848,765.58	11,446,544.38
房屋与建筑物	1,173,788.84	97,734.72		1,271,523.56
运输设备	1,070,826.32	46,622.76	254,767.72	862,681.36
机器设备	5,834,814.81	84,922.21	435,942.77	5,483,794.25
电子及办公设备	3,835,937.00	150,663.30	158,055.09	3,828,545.21
三、固定资产账面净值 合计	6,814,994.52			6,551,878.41
房屋与建筑物	1,498,536.03			1,400,801.31
运输设备	845,992.66			700,500.62
机器设备	2,672,785.06			2,482,948.54
电子及办公设备	1,797,680.77			1,967,627.94
四、减值准备合计	4,484,072.14		325,530.46	4,158,541.68

房屋与建筑物

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
运输设备	486,769.48		98,869.28	387,900.20
机器设备	2,521,084.63		211,157.01	2,309,927.62
电子及办公设备	1,476,218.03		15,504.17	1,460,713.86
五、固定资产账面价值合计：	2,330,922.38			2,393,336.73
房屋与建筑物	1,498,536.03			1,400,801.31
运输设备	359,223.18			312,600.42
机器设备	151,700.43			173,020.92
电子及办公设备	321,462.74			506,914.08

5.9.2 本期计提折旧额为379,942.99元。

5.9.3 固定资产的房屋与建筑物为本公司拥有的天龙大厦2幢房产中本公司自用的面积，合计771.90 平方米。抵押及受限制情况详见附注10.4。

## 5.10 递延所得税资产及递延所得税负债

### 5.10.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2009.12.31	2008.12.31
递延所得税资产：		
小计		
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值与计税基础差异	62,499,758.48	62,310,158.48
小计	62,499,758.48	62,310,158.48

### 5.10.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2009.12.31	2008.12.31
可抵扣暂时性差异	249,692,676.49	241,226,942.59
可抵扣亏损	72,499,128.07	175,191,307.13
合计	322,191,804.56	416,418,249.72

### 5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2009.12.31	2008.12.31
2009 年		102,692,179.06
2010 年	39,589,790.95	39,589,790.95
2011 年		
2012 年	8,559,966.57	8,559,966.57

2013 年	24,349,370.55	24,349,370.55
合计	72,499,128.07	175,191,307.13

#### 5.10.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
投资性房地产公允价值与计税基础差异	249,999,033.90
合计	249,999,033.90

### 5.11 资产减值准备

项目	2008.12.31	本期增加	本期转回	本期转销	2009.12.31
一、坏账准备合计	201,106,874.43	11,310,891.09	1,374,939.35		211,042,826.17
其中：应收账款	11,626,860.77	1,694,708.18	319,840.06		13,001,728.89
其他应收账款	189,480,013.66	9,616,182.91	1,055,099.29		198,041,097.28
二、存货跌价准备	1,538,448.86	2,243,741.13			3,782,189.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、可持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备	45,500,000.00				45,500,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,484,072.14			325,530.46	4,158,541.68
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					

### 5.12 短期借款

#### 5.12.1 短期借款分类

项目	2009.12.31	2008.12.31
抵押借款	17,640,000.00	177,073,942.96
保证借款	55,288,116.56	55,335,366.43
合计	72,928,116.56	232,409,309.39

抵押借款 1,764.00 万元的抵押物为本公司的天龙大厦房产。

保证借款 55,288,116.56 元为原本公司东莞分公司借款，担保单位为东莞市金正数码科技有限公司、珠海金正电子公司、刘会来、田家俊。

#### 5.12.2 已到期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行国贸支行	7,820,000.00	10.044%	流动资金借款	无力偿还	正与贷款银行商谈
华夏银行股份有限公司太原分行	3,420,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还	正与贷款银行商谈

	6,400,000.00				
交通银行深南中支行	1,243,770.57	7.56%	流动资金借款	无力偿还	正与贷款银行商谈
交通银行深南中支行	53,076,844.83	7.56%	逾期银行票据转入	无力偿还	正与贷款银行商谈
交通银行新洲支行	967,501.16	7.56%	逾期银行票据转入	无力偿还	正与贷款银行商谈
合 计	72,928,116.56				

上表所述贷款利率为逾期借款利率。

### 5.13 应付账款

#### 5.13.1 账龄分析

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	18,573,677.51	37.76	10,019,658.41	24.87
一至二年	535,545.28	1.09	465,846.24	1.16
二至三年	360,185.81	0.73	27,743.45	0.07
三年以上	29,720,406.32	60.42	29,761,745.40	73.90
合 计	49,189,814.92	100.00	40,274,993.50	100.00

#### 5.13.2 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间
深圳市达瑞进出口贸易有限公司	非关联方	15,168,224.14	三年以上
潮州市大中电子实业有限公司	非关联方	1,171,354.12	三年以上
杭州东视音像科技有限公司	非关联方	1,165,098.62	三年以上
沈阳空调器厂	非关联方	519,380.82	三年以上
富裕注塑制模(东莞)有限公司	非关联方	489,335.20	三年以上
合计		18,513,392.90	

5.13.3 应付账款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.13.4 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

## 5.14 预收款项

### 5.14.1 账龄分析

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	106,003.68	4.74	1,687,043.75	44.20
一至二年	37,354.01	1.67	32,560.01	0.85
二至三年	57.50		3,260.00	0.09
三年以上	2,093,909.95	93.59	2,093,909.95	54.86
合 计	2,237,325.14	100.00	3,816,773.71	100.00

### 5.14.2 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	时间
湖南南海高科电子有限公司	非关联方	735,000.00	三年以上
武汉雄祥商贸有限责任公司	非关联方	695,926.65	三年以上
江苏万信电子有限公司	非关联方	538,323.10	三年以上
合计		1,969,249.75	

5.14.3 预收款项期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.14.4 预收款项期末余额预收关联公司款项 19,937.00 元占预收款项期末余额的 0.89%，详见附注 6.6。

## 5.15 应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	512,309.00	8,333,066.11	8,249,213.11	596,162.00
二、职工福利费		452,905.72	452,905.72	
三、社会保险费		539,359.28	504,529.16	34,830.12
其中：1、基本养老保险费		334,383.21	305,833.81	28,549.40
2、医疗保险费		154,711.60	150,950.00	3,761.60
3、失业保险费		21,557.08	19,188.96	2,368.12
4、工伤保险费		14,098.40	14,098.40	
5、生育保险费		14,608.99	14,457.99	151.00
四、住房公积金		73,721.00	67,889.00	5,832.00
五、工会经费和职工教育经费	612,315.90	11,327.86	28,397.20	595,246.56
六、因解除劳动关系给与的补偿				

七、其他				
合计	1,124,624.90	9,410,379.97	9,302,934.19	1,232,070.68

### 5.16 应交税费

税种	2009.12.31	2008.12.31
增值税	-308,135.62	-245,806.53
房产税	3,071,909.10	2,476,277.10
土地使用税	747,554.86	638,623.46
营业税	1,645,670.09	1,142,217.42
城市维护建设税	115,196.94	146,577.81
企业所得税	57,805.86	68,913.23
个人所得税	151,462.06	91,207.46
教育费附加	49,370.13	63,630.16
价格调控基金	24,685.16	17,133.27
河道费	16,894.34	11,663.70
堤维防护费	7,832.53	9,120.51
印花税		2,101.22
合计	5,580,245.45	4,421,658.81

### 5.17 应付利息

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
银行借款应付利息	108,894,610.21	15,359,047.44	97,542,771.06	26,710,886.59
合计	108,894,610.21	15,359,047.44	97,542,771.06	26,710,886.59

5.17.1 本公司对原中国银行股份有限公司太原鼓楼支行借款 112,842,141.18 元（截止 2009 年 3 月 31 日：贷款本金 80,293,942.96 元，利息 32,287,158.22 元）进行债务重组，转出利息 32,287,158.22 元，详见附注 10.1。

5.17.2 原计提的中国工商银行太原市迎泽支行借款利息 65,255,612.84 元转出计入其他流动负债。

### 5.18 其他应付款

#### 5.18.1 按账龄列示

账龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	41,437,234.72	56.49	17,552,683.75	39.31
一至二年	13,987,329.03	19.07	8,202,812.32	18.37

二至三年	251,950.20	0.34	712,373.12	1.60
三年以上	17,676,586.16	24.10	18,181,019.46	40.72
合 计	73,353,100.11	100.00	44,648,888.65	100.00

5.18.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款：

单位名称	金 额	时 间	未偿还原因
太原新天龙购物有限公司	12,167,905.76	一至二年	注
职工改制费用	196,520.80	一至二年	职工安置补偿款
	7,097,292.10	三年以上	
职工宿舍维修欠款	3,427,099.30	三年以上	职工宿舍维修费
康华有限公司	3,210,764.48	三年以上	未付股利
广州开发工程公司	1,348,015.53	三年以上	未付工程款
合 计	27,447,597.97		

注：2005 年 10 月，本公司与太原鼎仕达实业有限公司（以下简称“鼎仕达公司”）签订了《租赁合同》，将天龙商厦地下一层至地上七层商业用房及塔楼十二层以下的经营、办公场所租赁给太原鼎仕达实业有限公司。同时本公司将以前年度供应商欠款 2,000.09 万元转让给鼎仕达公司。合同约定每年扣除租金中的 200 万元用于其支付本公司原欠供应商货款。后由于鼎仕达公司不能按合同支付租金，2008 年 4 月，本公司终止与其租赁合同关系，与太原新天龙购物有限公司（以下简称“新天龙购物公司”）签订《租赁合同》，租赁范围不变。对原转让给鼎仕达公司尚未抵冲的供应商货款 1,566 万元全部转让给新天龙购物公司，由新天龙购物公司负责继续归还。本公司同意每年扣除租金中的 200 万元用于其偿还本公司原欠供应商的货款。

5.18.3 其他应付款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.18.4 其他应付款期末余额中无欠关联方款项。

5.19 一年内到期的非流动负债

项 目	2009.12.31	2008.12.31
抵押借款		41,700,000.00
合计		41,700,000.00

## 5.20 其他流动负债

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
借款本金转入		120,700,000.00		120,700,000.00
借款利息转入		65,255,612.84		65,255,612.84
合计		185,955,612.84		185,955,612.84

根据中国工商银行太原市迎泽支行通知，本公司在该行的抵押借款 12,070 万元转入中国东方资产管理公司太原办事处。据悉，中国东方资产管理公司太原办事处已将本公司原中国工商银行太原市迎泽支行借款出售给 DAC.CHINA.SOS (BARBADOS) .SRL，明细如下：

原贷款单位	原贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因
中国工商银行太原市迎泽支行	41,700,000.00	7.56%	固定资产借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	5,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	5,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	8,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	7,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	3,500,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	3,500,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	5,200,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	8,800,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	7,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
原贷款单位	原贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因
中国工商银行太原市迎泽支行	5,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	3,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	10,000,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	3,600,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行太原市迎泽支行	4,400,000.00	7.56%	流动资金借款	无力偿还
合计	120,700,000.00			

上表所述贷款利率为逾期借款利率。

本期公司将原短期借款中的 7,900.00 万元、一年内到期的非流动负债 4,170.00 万元、应付利息中 65,255,612.84 元转入其他流动负债核算。

**5.21 预计负债**

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
对外提供担保（注 1）	19,537,793.36			19,537,793.36
供应商诉讼（注 2）	4,044,159.46	3,108,043.00		7,152,202.46
合 计	23,581,952.82	3,108,043.00		26,689,995.82

注 1：该项担保已逾期，法院已判决本公司承担连带保证责任，详见附注 7。

注 2：对供应商预计负债系法院判决本公司应付供应商金额与账面应付账款余额的差额，详见附注 7。

**5.22 股本**

每股面值人民币 1 元。

项 目	2008.12.31		本期变动增减（+，-）			2009.12.31	
	金额	比例（%）	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	43,493,700.00	30.08	-14,460,420.00	-14,460,420.00	29,033,280.00	20.08	
境内法人持股	43,493,700.00	30.08	-16,274,300.00	-16,274,300.00	27,219,400.00	18.82	
境内自然人持股			1,813,880.00	1,813,880.00	1,813,880.00	1.25	
4、外资持股							
有限售条件股份合计	43,493,700.00	30.08	-14,460,420.00	-14,460,420.00	29,033,280.00	20.08	
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	101,110,500.00	69.92	14,460,420.00	14,460,420.00	115,570,920.00	79.92	
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	101,110,500.00	69.92	14,460,420.00	14,460,420.00	115,570,920.00	79.92	
三、股份总额	144,604,200.00	100.00				144,604,200.00	100.00

根据公司股权分置改革方案，2009 年 8 月 26 日公司股东山西天龙山古文化发展有限公司限售流通股 14,460,420 股上市。

**5.23 资本公积**

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	124,195,982.81			124,195,982.81
其他资本公积	59,701,547.08			59,701,547.08
合计	183,897,529.89			183,897,529.89

**5.24 盈余公积**

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积金	12,617,809.90			12,617,809.90
合计	12,617,809.90			12,617,809.90

**5.25 未分配利润**

项目	2009.12.31	2008.12.31
调整前上年末未分配利润	-749,623,457.81	-719,007,790.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	191,755,443.62	182,413,600.42
调整后年初未分配利润	-557,868,014.19	-536,594,190.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,494,412.90	-20,929,840.19
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		343,983.92
期末未分配利润	-513,373,601.29	-557,868,014.19

**5.26 营业收入及营业成本****5.26.1 营业收入**

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	76,847,751.56	84,566,735.07
其他业务收入		
营业收入合计	76,847,751.56	84,566,735.07
主营业务成本	60,208,742.44	64,088,264.99
其他业务成本		
营业成本合计	60,208,742.44	64,088,264.99

## 5.26.2 主营业务（分产品）

项目名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
DVD 收入	66,778,698.03	60,208,742.44	74,990,700.39	63,822,949.89
租赁收入	10,069,053.53		9,576,034.68	265,315.10
合 计	76,847,751.56	60,208,742.44	84,566,735.07	64,088,264.99

## 5.26.3 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	6,440,730.48	5,368,287.14	10,526,936.03	8,732,776.00
华北地区	20,766,264.68	16,119,614.68	20,556,156.85	12,207,750.06
华东地区	9,064,032.98	7,123,540.66	25,495,158.92	20,460,779.73
华南地区	9,415,912.73	7,750,219.18	9,461,313.45	8,200,688.52
华中地区	2,988,582.31	2,588,925.62	4,624,336.37	3,973,405.80
西南地区	6,151,576.10	5,406,275.08	8,616,891.48	6,536,406.87
海外地区	22,020,652.28	15,851,880.08	5,285,941.97	3,976,458.01
合 计	76,847,751.56	60,208,742.44	84,566,735.07	64,088,264.99

## 5.26.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
海拓普(香港)科技有限公司	11,477,122.34	14.94
太原新天龙购物有限公司	9,325,000.00	12.13
金丰（香港）贸易有限公司	7,601,162.37	9.89
北京金龙万信有限公司	7,318,858.97	9.52
上海永泰科尼影视电器有限公司	5,969,151.20	7.77
合 计	41,691,294.88	54.25

## 5.27 营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度
营业税	503,452.67	479,451.36
城建税	214,039.93	248,352.12
教育费附加	90,920.32	106,436.64

项目	2009 年度	2008 年度
合计	808,412.92	834,240.12

### 5.28 财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	5,635,047.37	24,110,064.80
减：利息收入	32,229.05	85,586.72
手续费	40,122.35	21,475.83
汇兑损益	112,585.90	13,714.79
合计	5,755,526.57	24,059,668.70

### 5.29 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	9,935,951.74	1,015,493.16
存货跌价损失	2,243,741.13	46,230.68
固定资产减值损失		226,661.18
合计	12,179,692.87	1,288,385.02

### 5.30 公允价值变动收益

项目	2009 年度	2008 年度
投资性房地产	758,400.00	6,022,500.00
合计	758,400.00	6,022,500.00

### 5.31 投资收益

项目	2009 年度	2008 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	581,027.37	
合计	581,027.37	

### 5.32 营业外收入

项目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	6,350.00	11,879.37
其中：固定资产处置利得	6,350.00	11,879.37
无形资产处置利得		
债务重组收益	63,981,101.18	
其他	409,292.20	69,176.09
合计	64,396,743.38	81,055.46

### 5.33 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	6,555.69	135.14
其中：固定资产处置损失	6,555.69	135.14
无形资产处置损失		
对外捐赠	31,185.24	659,160.21
担保及诉讼损失	3,108,043.00	1,644,745.69
其他	30,030.22	38,509.32
合 计	3,175,814.15	2,342,550.36

### 5.34 所得税

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		83,758.50
递延所得税调整	189,600.00	3,047,983.69
合 计	189,600.00	3,131,742.19

### 5.35 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.35.1 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项 目	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	44,494,412.90	-20,929,840.19
期初股份总数	144,604,200.00	144,604,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期月份数		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
发行在外的普通股加权平均数	144,604,200.00	144,604,200.00

项 目	2009 年度	2008 年度
基本每股收益	0.31	-0.14
非经常性损益	61,979,329.23	2,822,505.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-17,484,916.33	-23,752,345.55
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	-0.12	-0.16

5.35.2 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

### 5.36 其他综合收益

本公司在两期比较报表期间无其他综合收益项目。

### 5.37 现金流量表项目注释

#### 5.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
往来款	1,527,304.52	
罚款收入等	36,238.17	154,762.81
合 计	1,563,542.69	154,762.81

#### 5.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
办公费	155,332.20	111,342.83
差旅费	606,409.30	1,466,957.61
租赁费	840,300.32	249,167.00
招待费	691,195.31	569,324.12
中介机构费	827,696.90	329,494.30
运杂费	832,837.10	202,381.61
会议费	647,527.00	619,640.68
装修费	643,970.60	
广告宣传费	1,384,239.97	1,574,615.38
其他费用	1,517,033.05	2,707,502.04
往来款	2,705,999.35	
合 计	10,852,541.10	7,830,425.57

### 5.38 现金流量表补充资料

#### 5.38.1 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,494,412.90	-20,768,264.14

项 目	2009 年度	2008 年度
加：资产减值准备	12,179,692.87	1,288,385.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,942.99	1,339,828.09
无形资产摊销		
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（减：收益）		-11,744.23
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-758,400.00	-6,022,500.00
财务费用	5,747,633.27	24,123,714.09
投资损失（减：收益）	-581,027.37	
递延所得税资产减少（减：增加）		1,542,358.69
递延所得税负债增加（减：减少）	189,600.00	1,505,625.00
存货的减少（减：增加）	4,898,273.30	1,746,808.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,834,798.58	-3,151,852.54
经营性应付项目的增加（减：减少）	-44,849,357.50	343,394.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	865,971.88	1,935,753.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,064,770.36	10,567,760.45
减：现金的期初余额	10,567,760.45	6,617,943.04
现金及现金等价物净增加额	-9,502,990.09	3,949,817.41

## 5.38.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		

项 目	2009 年度	2008 年度
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 5.38.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度
一、现金	1,064,770.36	10,567,760.45
其中：库存现金	153,058.88	121,428.94
可随时用于支付的银行存款	911,711.48	10,443,395.87
可随时用于支付的其他货币资金		2,935.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,064,770.36	10,567,760.45

## 附注6 关联方关系及其交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
东莞市金正数码科技有限公司	控股股东	有限公司	东莞市	刘会来	生产、销售电子产品

(接上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代 码
东莞市金正数码科 技有限公司	18,000	18.82	18.82	注	61748739-X

注：东莞市金正数码科技有限公司（以下简称“东莞金正”）持有本公司 27,219,400 股股份，为本公司第一大股东。万平持有东莞金正 65.91% 的股份，

为东莞金正第一大股东，从而成为本公司实际控制人。根据山西省晋中市中级人民法院（2005）晋中中法刑初字第 00010 号刑事判决书，万平被判处有期徒刑十五年，并处没收万平的全部财产。根据（2005）晋中中法刑二初字第 05 号冻结令，万平所持东莞金正 65.91% 的股权全部被法院冻结。

## 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
珠海市金正电器有限公司	全资	有限公司	珠海	田家俊	生产和销售电子产品及家用电器等
太原天龙金正电器有限公司	全资	有限公司	太原	赵骏	电子产品及家用电器的销售等
珠海市金正电子工业有限公司	控股	有限公司	珠海	汪欣	生产和销售电子产品及家用电器等

（接上表）

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
珠海市金正电器有限公司	1000	100%	100%	77693886-4
太原天龙金正电器有限公司	500	100%	100%	66447168-1
珠海市金正电子工业有限公司	5000	90%		74995600-4

## 6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）
太原市三晋大厦有限公司	有限公司	太原	余守伟	餐饮、住宿等	100

（接上表）

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额（万元）	期末负债总额（万元）	期末净资产总额（万元）
太原市三晋大厦有限公司	40.08	40.08	27,102.55	41,890.27	-14,787.72

（接上表）

被投资单位名称	本期营业收入总额（万元）	本期净利润（万元）	关联关系	组织机构代码
太原市三晋大厦有限公司	3,331.05	-3,238.06	本公司联营企业	75151752-9

## 6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东金正电子有限公司	母公司的控股子公司	69051369-1
珠海市鑫安投资有限公司	母公司的控股子公司、本公司股东	76063401-4

广东昊正实业开发有限公司	关键管理人员控制
深圳市金正信实业有限公司	母公司的控股子公司

## 6.5 关联交易情况

### 6.5.1 关联担保情况

关联担保情况详见附注 7。

### 6.5.2 关联方资金拆借

本公司年末其他应收款中应收太原市三晋大厦有限公司（以下简称“三晋大厦”）共计 99,309,799.49 元（募股资金投入 25,410,000.00 元、代三晋大厦偿还中国工商银行贷款 47,000,000.00 元、代三晋大厦垫付利息、工程款等 26,899,799.49 元）。2009 年度计提利息 9,724,000.07 元。

### 6.5.3 高管薪酬

本公司 2009 年度向关键管理人员共支付报酬 79.46 万元、2008 年度共支付 64.42 万元。

## 6.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2009.12.31	2008.12.31
应收账款	广东昊正实业开发有限公司	4,103,556.66	4,103,556.66
其他应收款	太原市三晋大厦有限公司	99,309,799.49	89,585,799.42
其他应收款	广东昊正实业开发有限公司	1,191,631.79	2,246,731.08
其他应收款	珠海市金正电子工业有限公司	30,894,451.74	30,894,451.74
预收账款	深圳市金正信实业有限公司	19,937.00	19,937.00
其他应付款	广东金正电子有限公司		1,055,099.29

## 附注 7 或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司尚未解决的诉讼案件 14 起，涉案金额 109,730,911.94 元，其中：涉及应付货款及劳务纠纷 13 起，涉案金额 90,193,118.58 元；涉及担保连带责任 1 起，涉案金额 19,537,793.36 元。经法院最终判决结果而形成的损失明细如下：预计供应商损失 7,152,202.46 元，预计担保损失 19,537,793.36 元，共计 26,689,995.82 元。

### 7.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响详见附注 10.3。

### 7.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2004 年 6 月 10 日，东莞市金正数码科技有限公司、广东金正电子有限公司、本公司原东莞分公司为珠海市金正电子工业有限公司所欠深圳市达瑞进出口贸易有限公司的货款 14,104,393.17 元提供担保。

2004年6月10日，本公司原东莞分公司、珠海市金正电子工业有限公司为广东金正电子有限公司向深圳市达瑞进出口贸易有限公司在广东发展银行股份有限公司深圳红岭支行开出的5,000,000.00元的商业承兑汇票提供担保。

根据广东省珠海市中级人民法院（2004）珠中法民二初字第95号民事判决书，本公司应偿还深圳市达瑞进出口贸易有限公司货款14,104,393.17元及违约金154,848.22元、商业票据5,000,000.00元、诉讼费278,551.97元，共计形成担保损失19,537,793.36元。

上述担保事项均已逾期，尚未解除。

#### **附注8 承诺事项**

截至2009年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### **附注9 资产负债表日后事项**

本公司未发生需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### **附注10 其他重要事项**

##### **10.1 债务重组**

本公司与太原市国有资产经营公司于2009年12月30日就本公司原欠中国银行股份有限公司山西省分行的债务进行债务重组。详细情况如下：

2009年12月29日，中国银行股份有限公司山西省分行（以下简称“中行山西分行”）与中国华融资产管理公司太原办事处（以下简称“华融太原办事处”）签署《债权转让协议》，中行山西分行将其对山西省内的184户企业债务人及其担保人享有的主债权、担保合同项下的全部权利，以及其项下清收所产生的诉讼费，转让给华融太原办事处。其中包括本公司的原在中国银行股份有限公司太原鼓楼支行的借款112,842,141.18元（截止2009年3月31日：贷款本金80,293,942.96元，利息32,287,158.22元，诉讼费261,040.00元）。

2009年12月30日，华融太原办事处与太原市国有资产经营公司（以下简称“国资经营公司”）签署《债权转让合同》，华融太原办事处以4,860万元转让其享有的对本公司112,842,141.18元债权（债权所设定的担保与主债权同时转让）。合同约定国资经营公司应于2009年12月31日前一次性支付转让价款。

2009年12月30日，国资经营公司与本公司签署《协议书》，约定由本公司于2009年12月31日前直接向华融太原办事处支付4,860万元；本公司付款后，太原市国有资产经营公司与太原天龙集团股份有限公司债权债务关系同时终止。

本公司2009年12月29日向华融太原办事处指定帐户汇款4,860万元，2009年12月31日，中国华融资产管理公司收到该笔转让款。

本公司2009年12月31日确认债务重组收益63,981,101.18元。

##### **10.2 以公允价值计量的资产和负债**

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	303,198,100.00	758,400.00			303,956,500.00
生产性生物资产					
金融负债					

### 10.3 诉讼事项对资产的冻结情况、诉讼事项的最新进展及财务影响

#### 10.3.1 本公司作为被告：

		诉讼事由				最新进展	财务影响	被冻结的资产名称
原告	被告	受理法院	案由	诉讼标的	判决情况			
深圳达瑞	珠海金正、广东金正、东莞分公司、本公司、东莞金正	广东省珠海市中级人民法院	进出口代理合同纠纷案件	34,153,493.36	本公司承担清偿责任及连带保证责任	轮候查封本公司资产、轮候冻结本公司持有的公司股权	已计提预计负债 20,303,425.15 元	本公司拥有的太原市迎泽大街 289 号第 2 幢 -1 层，第 7、10、11、12、13 层共 7008.35 平方米房产、本公司持有的珠海金正电器有限公司 90% 的股权及太原市三晋大厦有限公司 40.08% 的股权
交行新洲支行	和路元、东莞分公司、本公司、东莞金正	广东省深圳市福田区人民法院	票据追索权纠纷案件	208,000.67 814,367.00	本公司承担清偿责任 本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 130,000.00 元	注
交行深南中支行	本公司、东莞金正、珠海金正、田家俊、刘会来 本公司、东莞金正、珠海金正、瀚海工贸	广东省深圳市中级人民法院	最高额保证授信额度合同纠纷案件 票据纠纷案件	52,650,170.91 13,188,953.39	本公司承担清偿责任 本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产、轮候冻结本公司持有的公司股权	已计提预计负债 172,540.98 元	本公司拥有的太原迎泽大街 289 号土地使用权 8217.3 平方米、太原市平阳路 130 号土地使用权 3621.9 平方米、太原市水西关南街南一巷 502.7 平方米、本公司持有的太原市三晋大厦有限公司 40.08% 的股权
江苏江佳	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	货款纠纷案件	73,640.00	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 10,000.10 元	注
深圳领跃	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	买卖合同纠纷案件	351,787.95	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 65,173.51 元	注
众志恒新	本公司	北京市朝阳区人民法院	委托合同纠纷案件	282,447.00	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 315,447.00 元	注
潮州大中电子	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	买卖合同纠纷案件	1,187,264.13	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 228,645.88 元	注

诉讼事由						最新进展	财务影响	被冻结的资产名称
原告	被告	受理法院	案由	诉讼标的	判决情况			
东莞长安	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	租赁合同纠纷案件	1,654,920.29	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 1,150,000.00 元	注
肇庆智华	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	货款纠纷案件	43,334.00	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	已计提预计负债 19,165.50 元	注
丽尔科	东莞分公司、本公司	广东省东莞市人民法院	货款纠纷案件	140,752.37	本公司承担清偿责任	轮候查封本公司资产	2008 年已计提预计负债 87,724.83 元	注
太原华贵	三晋大厦、本公司	太原市迎泽区人民法院	建设工程施工合同欠款纠纷案件	400,000.00	本公司承担连带清偿责任		已计提预计负债 200,000.00 元	
番禺速能	三晋大厦、本公司	山西省太原市中级人民法院	建设工程合同纠纷案件	1,350,000.00	本公司承担清偿责任		已计提预计负债 776,092.00 元	
四海工程	本公司	山西省太原市中级人民法院	建设工程合同纠纷案件	123,737.87	本公司承担清偿责任		已计提预计负债 123,737.87 元	
容世通	三晋大厦、本公司	太原市迎泽区人民法院	借贷纠纷案件	3,108,043.00	本公司承担清偿责任		本期计提预计负债 3,108,043.00 元	

注：2008 年 8 月 25 日，太原市迎泽区人民法院出具（2006）迎执字第 326、327、607、608、658 号；（2005）迎执字第 574、575、576、606、636、731 号民事裁定书，冻结、扣划本公司及下属分公司银行账户人民币共计 6,555,447.00 元或查封扣押其相应价值的财产，轮候查封天龙大厦土地（期限为 2008 年 12 月 17 日至 2010 年 12 月 16 日）、平阳路宿舍土地及水西关南街南一巷土地（期限为 2008 年 11 月 25 日至 2010 年 11 月 24 日），其中番禺合成电子制品有限公司、佛山市石湾区海润电子厂已与本公司达成和解协议，双方已不存在债务纠纷，本公司于 2009 年 3 月 17 日向太原市迎泽区人民法院递交《关于解封（2006）迎执字第 326 号裁定的申请》、《关于解封（2005）迎执字第 731 号裁定的申请》，目前法院已受理。

以上珠海市金正电子工业有限公司简称“珠海金正”、广东金正电子有限公司简称“广东金正”、太原天龙集团股份有限公司东莞分公司简称“东莞分公司”、东莞市金正数码科技有限公司简称“东莞金正”、太原市三晋大厦有限公司简称“三晋大厦”、深圳市达瑞进出口贸易有限公司简称“深圳达瑞”、深圳市和路元电子有限公司简称“和路元”、交通银行深圳新洲支行简称“交行新洲支行”、交通银行深圳深南中支行简称“交行深南

中支行”、深圳市瀚海工贸实业有限公司简称“瀚海工贸”、江苏江佳电子股份有限公司简称“江苏江佳”、深圳市领跃电子科技有限公司简称“深圳领跃”、北京众志恒新广告有限公司简称“众志恒新”、潮州市大中电子实业有限公司简称“潮州大中电子”、东莞市长安镇对外经济发展总公司简称“东莞长安”、肇庆智华光电子技术有限责任公司简称“肇庆智华”、深圳市丽尔科实业有限公司简称“丽尔科”、太原华贵装饰工程有限公司简称“太原华贵”、广东番禺速能冷暖设备有限公司简称“番禺速能”、中国四海工程公司山西直属分公司简称“四海工程”、山西容世通商贸有限公司简称“容世通”。

### 10.3.2 本公司作为原告

本公司与中际投资有限公司、河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司于 2003 年 11 月 8 日签署《债务转移协议》，将委托中际投资有限公司理财资金余额 3,450 万元转为对河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司的债权，由河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司分三期以人民币归还，其中：2003 年 12 月 31 日之前，支付第一期 500 万元；2004 年 12 月 31 日之前，支付第二期 1,000 万元；2005 年 12 月 31 日之前，支付第三期人民币 1,950 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司仅收到河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司于 2003 年 12 月 30 日归还的人民币 500 万元，此后再无还款。2005 年 12 月 29 日，太原市中级人民法院受理了本公司诉河北承德宽城唐杖子矿业有限责任公司偿还 1,000 万元款项及利息纠纷一案。2006 年 1 月 6 日本公司向太原市中级人民法院提出增加 1,950 万元诉讼请求，太原市中级人民法院依法予以受理。2006 年 5 月 23 日收到太原市中级人民法院下达的（2006）并民初字第 31 号民事裁定书。2006 年 11 月 11 日，收到山西省高级人民法院下达原（2006）晋立民终字第 51 号民事裁定书，裁定撤销原市中级人民法院（2006）并民初字第 31 号民事裁定书，将本案移送河北省承德市中级人民法院处理。2007 年 6 月 11 日承德市中级人民法院第二次开庭审理本案，2007 年 8 月 28 日收到承德市中级人民法院（2007）承民初字第 91 号民事判决书，驳回本公司的诉讼请求。2007 年 9 月 7 日本公司因不服承德市中级人民法院判决，上诉于河北省高级人民法院。2008 年 3 月 22 日，河北省高级人民法院出具（2008）冀民二终字第 00013 号民事裁定书，撤销承德市中级人民法院（2007）承民初字第 91 号民事判决，发回河北省承德市中级人民法院重审。目前该诉讼案件正等待重审开庭。

## 10.4 资产抵押、质押及所有权受到限制情况

### 10.4.1 抵押情况

资产名称/面积	贷款主体	抵押贷款银行	抵押物权利价值（万元）	抵押贷款金额（万元）	抵押贷款期限
天龙大厦 2 幢 4 层 /4359.19 m <sup>2</sup>	本公司	中国农业银行国贸支行	3,000.00	782	2006.11.13-2007.5.13
天龙大厦 2 幢 8-9 层、12-24 层/3353.97 m <sup>2</sup>	本公司	华夏银行股份有限公司太原分行	1,000.00	982	2004.12.30-2006.12-29

天龙大厦 2 幢 3 层 /4359.19 m <sup>2</sup>	本公司	中国工商银行太 原市迎泽支行	4,120.00	3300	2003.5.21-2004.11.10
天龙大厦 2 幢 5、6 层 /8718.38 m <sup>2</sup>	本公司	中国工商银行太 原市迎泽支行	5,100.00	4100	2003.1.17-2004.10.18
天龙大厦 2 幢 1 层及 3-6 层、 1 层夹层 / 6187.80 m <sup>2</sup>	本公司	中国银行鼓楼支行 坝陵桥分理处	5,000.00	4029.40	逾期票据
天龙大厦 2 幢 2 层、2 层夹 层 / 4763.4 m <sup>2</sup> 1	本公司	中国银行鼓楼支行 坝陵桥分理处	4,000.00	4000	2003.9.22-2004.9.18

#### 10.4.2 所有权受到限制的资产：

根据太原市财政局的申请，太原市中级人民法院继续对本公司迎泽大街 289 号天龙大厦的房产及土地实施财产保全性查封，查封期限：2009 年 7 月 23 日至 2010 年 7 月 23 日。

其他详见附注 10.3.1。

#### 10.5 本公司破产子公司情况

2007 年 9 月 19 日，广东省珠海市中级人民法院作出（2007）珠中法破字第 1 号民事裁定书，决定立案受理申请人东莞桥梓周氏电业有限公司对珠海市金正电子工业有限公司（以下简称“珠海金正”）的破产申请，并指定广东亚太时代律师事务所为管理人。2007 年 10 月 9 日已在《珠海特区报》刊登公告。2007 年 10 月 16 日珠海金正已将除财务资料以外的所有资料移交破产管理人广东亚太时代律师事务所，2007 年 12 月 19 日珠海金正将所有财务资料移交破产管理人指定的珠海中拓正泰会计师事务所进行审计和资产评估。

截止移交日，珠海金正尚未解决的诉讼案件 39 起，涉案金额 335,454,066.87 元，其中：涉及货款和劳务纠纷的 33 起，涉案金额 81,578,527.02 元，涉及贷款及担保连带责任的 6 起，涉案金额 253,875,539.85 元。

2008 年 4 月 12 日，珠海中拓正泰会计师事务所出具中拓正泰 2008-S00198 号《财产状况清查报告》，截止 2007 年 9 月 30 日珠海金正经清查后净资产为 -251,726,130.03 元。

2008 年 8 月 12 日，广东省珠海市中级人民法院下达（2007）珠中法破字第 1-2-1 号民事裁定书，宣告珠海金正破产。

2008 年 11 月，受广东省珠海市中级人民法院委托，珠海市拍卖行有限公司对珠海金正原始价值 6,446.17 万元（已计提减值准备 6,404.31 万元），账面价值 41.86 万元，评估价值 22.50 万元的设备及仓储物资进行了拍卖，拍卖受让人张华青通过竞拍以人民币 128.50 万元的价格购得。

截止财务报告报出日，破产工作已完成对应收款项的追收，并计划在近期召开债权人会议，公布破产财产的分配情况。

#### 10.6 重大交易

### 10.6.1 租赁

2005 年 10 月，本公司与太原鼎仕达实业有限公司（以下简称“鼎仕达公司”）签订了《租赁合同》，将本公司拥有的天龙商厦地下一层至地上七层商业用房及塔楼十二层以下的经营、办公场所租赁给鼎仕达公司，同时本公司将以前年度供应商欠款 2,000.09 万元转让给鼎仕达公司。租赁期限为 2006 年 2 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。合同约定每年扣除租金中的 200 万元用于其支付本公司原欠供应商货款，租金支付为每季度支付一次。2005 年 12 月，本公司收到供应商的债权同意转移函 80 份，金额合计 1,383.00 万元。

由于鼎仕达公司不能按合同支付租金，2008 年 4 月，本公司终止与其租赁合同关系，与太原新天龙购物有限公司（以下简称“新天龙购物公司”）签订《租赁合同》，租赁范围不变，对原转让给鼎仕达公司尚未抵冲的供应商货款 1,566 万元全部转让给新天龙购物公司，由新天龙购物公司负责继续归还。租赁期自 2008 年 4 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。租金为第一年（按 10 个月计算）750 万元，第二、三、四年每年 932.50 万元，第五、六、七年 966.60 万元，第八年 1,002.50 万元。合同约定每年扣除租金中的 200 万元用于偿还本公司原欠供应商的货款。租金支付为每季度支付一次。

2009 年 3 月 13 日，本公司与新天龙购物公司签订《补充协议》，协议约定 2009 年至 2012 年期间，新天龙购物公司按年度支付本公司租金 600 万元（不含抵还供应商款项），其余按原租赁合同各年应付未付的租金（不含抵还供应商款项）于 2013 年 7 月 30 日一次性支付完毕。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司接新天龙购物公司通知，其接收的本公司供应商债权现余额为 1,828,934.50 元。

### 10.6.2 借款

2009 年 12 月 25 日本公司向东莞市海鹏实业有限公司（以下简称“东莞海鹏”）借款 3,280 万元作为日常资金周转之用，并签署《借款合同》，借款期限为一年，借款利率为 5%，利息按季支付。若本公司到期不能归还上述借款，于到期日之前一个月向东莞海鹏提出申请，东莞海鹏根据实际情况积极配合并与本公司另行签订续借款合同。

### 10.7 持续经营对策

本公司截止 2009 年 12 月 31 日累计亏损 51,337.36 万元；股东权益为-17,225.41 万元，其中：归属于母公司的股东权益为-17,225.41 万元；逾期借款及利息为 28,559.46 万元；投资性房地产及固定资产账面价值 30,535.73 万元处于被法院查封状态。针对本公司面临的困境，本公司拟采取下列措施以改善持续经营能力：

第一、对于银行逾期借款及利息，属于历史遗留问题，2009 年在政府和相关部门的支持、指导和配合下，实施了债务重组，通过不懈的努力，公司债务重组取得了很好的

效果，使公司的债务重组工作有了突破性进展。2009年12月30日，公司顺利签订了债务重组协议书，减少债务11,258.11万元，增加利润6,398.11万元。通过债务重组，使公司的财务结构得到了较大的改善。本公司2009年度实现利润4,449.44万元，截止2009年12月31日资产总额33,412.29万元，未分配利润-51,337.36万元，归属于母公司股东权益-17,225.41万元，以上财务数据均较同期有较大的改善，且目前公司经营活动产生的现金流量净额为正数，金额为86.60万元。

2010年公司将继续针对历史遗留的上述问题，加强现有资金的管理和使用，总结经验，继续深入推动债务重组，化解公司债务风险，最大限度地提高公司资产质量，为公司保证持续健康发展创造条件。

## 第二、突出主业经营，对现有业务加大管理和整合

以市场为导向，规划产品结构，拓宽销售渠道，不断提高产品的市场竞争力

内销：采取主业公司与国美、苏宁、江苏五星等大卖场签订产品销售代理协议的经营模式，填补原有销售渠道的空白，提高现行主业产品在大卖场的销售份额。

外销：根据主业产品在国际市场上现有的销售趋势，在原有的日本市场销售的基础上，积极努力拓展新的外销客户，最大限度扩大主业产品在国际市场上的销量。

第三、强化成本控制，降低各项成本费用开支，努力在管理上实现低成本，争取利润最大化。

第四、针对现有市场经营环境，利用公司生产优势，成立由董事长亲自挂帅的专门机构，研究开发适合公司现行发展的新项目，拟以保健电子产品及安防电子产品为公司今后产品研发方向，以解决产品优化、产品结构等问题。

公司董事会认为，公司所实行的上述措施，能进一步消除负债，提高资产质量，对改善和提高公司盈利能力和持续经营能力是有效和可行的。

## 10.8 其他

10.8.1 公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司将其所持有的本公司27,219,400股（限售流通股）质押给中国农业银行东莞市长安支行，质押股份占股份总额的18.82%。

2009年3月11日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2009司冻051号）一文，东莞市中级人民法院应中国农业银行东莞市长安支行的申请，出具（2004）东中法协执字第661号恢1之二《协助执行通知书》，轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份27,219,400股（限售流通股），冻结股份占公司股本总数的18.82%，冻结期限为2年，自2009年3月11日起（轮候冻结起始日）。

2008年3月12日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法

冻结及司法划转通知》(2008 司冻 112 号)一文,广东省广州市中级人民法院应上海浦东发展银行广州分行的申请轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份 27,219,400 股(限售流通股),冻结股份占公司股本总数的 18.82%,冻结期为两年,自转为正式冻结之日起计算。

2008 年 7 月 18 日,公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》(2008 司冻 312 号)一文,天津市第二中级人民法院应上海浦东发展银行天津分行的申请,继续冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司股份 27,219,400 股(限售流通股),冻结股份占公司股本总数的 18.82%,冻结期为 2008 年 7 月 17 日至 2010 年 7 月 16 日。

2009 年 7 月 15 日,广东省深圳市中级人民法院应广东发展银行股份有限公司深圳红岭支行的申请,轮候冻结公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司所持有的本公司 27,219,400 股(限售流通股),冻结股份占本公司股本总数的 18.82%,冻结起始日为 2009 年 7 月 14 日,冻结期为两年,自转为正式冻结之日起计算。

10.8.2 公司第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司申请向中国光大银行太原分行贷款,该贷款由太原市三晋大厦有限公司提供担保,并将所持有的本公司 16,274,300 股(限售流通股)质押给中国光大银行太原分行,质押股份占股本总额的 11.25%。根据山西省太原市中级人民法院(2007)并民初字第(2007)第 0093 号《民事裁定书》,上述股份已被司法冻结。

2009 年 4 月 9 日,太原市中级人民法院应中国光大银行太原分行的申请,继续冻结公司第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司所持有的本公司 16,274,300 股(限售流通股),冻结股份占本公司股本总数的 11.25%,冻结期为 2009 年 4 月 9 日至 2010 年 4 月 8 日。

因中国光大银行太原分行诉公司第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司(所持本公司限售流通股 16,274,300 股,占本公司总股本的 11.25%)借款一案,已进入执行阶段,现该公司与中国光大银行太原分行经过协商,达成共识,并于 2009 年 7 月 28 日由该公司、中国光大银行太原分行分别与自然人曹雅群、陈学赓、张旭签订协议书,将其所持有的本公司限售流通股 16,274,300 股(占本公司总股本的 11.25%)以每股 4.24 元作价转让给自然人曹雅群 500 万股(金额 2,120 万元)、陈学赓 500 万股(金额 2,120 万元)、张旭 627.43 万股(金额 2,660 万元)。

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2009 年 9 月 1 日将山西天龙山古文化发展有限公司持有的本公司 16,274,300 股分别划转给自然人曹雅群、陈学赓、张旭。经此次股权司法划转后,张旭持有本公司股份 6,274,300 股(其中 1,813,800 股为限售流通股,

4,460,420股为无限售流通股)，占公司总股本的4.34%；曹雅群、陈学赓分别持有公司股份5,000,000股，全部为无限售流通股，均占公司总股本的3.46%。

**附注11 母公司财务报表主要项目注释**

**11.1 应收账款**

11.1.1 应收账款按类别列示

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	4,103,556.66	33.86	4,103,556.66	100.00	4,103,556.66	39.49	4,103,556.66	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,287,274.46	51.88	6,287,274.46	100.00	6,287,274.46	60.51	6,287,274.46	100.00
其他不重大应收账款	1,728,200.00	14.26	86,410.00	5.00				
合计	12,119,031.12	100.00	10,477,241.12		10,390,831.12	100.00	10,390,831.12	

11.1.2 应收账款账龄分析

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,728,200.00	14.26	86,410.00			
一至二年						
二至三年						
三至四年				6,946,206.73	66.85	6,946,206.73
四至五年	6,946,206.73	57.32	6,946,206.73			
五年以上	3,444,624.39	28.42	3,444,624.39	3,444,624.39	33.15	3,444,624.39
合计	12,119,031.12	100.00	10,477,241.12	10,390,831.12	100.00	10,390,831.12

11.1.3 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广东昊正实业有限公司	4,103,556.66	4,103,556.66	100.00%	预计无法收回
合计	4,103,556.66	4,103,556.66		

11.1.4 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖南华海高科电子有限公司	2,542,410.20	2,542,410.20	100.00%	预计无法收回
杭州万全电子有限公司	2,005,823.20	2,005,823.20	100.00%	预计无法收回
合计	4,548,233.40	4,548,233.40		

#### 11.1.5 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三至四年				4,548,233.40	43.77	4,548,233.40
四至五年	4,548,233.40	37.53	4,548,233.40			
五年以上	1,739,041.06	14.35	1,739,041.06	1,739,041.06	16.74	1,739,041.06
合计	6,287,274.46	51.88	6,287,274.46	6,287,274.46	60.51	6,287,274.46

#### 11.1.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东昊正实业有限公司	关联方	2,397,973.33	四至五年	33.86
		1,705,583.33	五年以上	
湖南华海高科电子有限公司	非关联方	2,542,410.20	四至五年	20.98
杭州万全电子有限公司	非关联方	2,005,823.20	四至五年	16.55
太原新天龙购物有限公司	非关联方	1,728,200.00	一年以内	14.26
中山市卓尔龙贸易有限公司	非关联方	225,712.55	五年以上	1.86
合计		10,605,702.61		87.51

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 其他应收款按类别列示

类别	2009.12.31				2008.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	150,000,026.80	79.76	150,000,026.80	100.00	140,276,026.73	76.51	140,276,026.73	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	37,990,243.28	20.20	37,990,243.28	100.00	39,046,917.07	21.30	39,046,917.07	100.00
其他不重大应收账款	62,495.00	0.04	28,174.75	45.08	4,020,157.00	2.19	217,307.85	5.41
合计	188,052,765.08	100.00	188,018,444.83	0.00	183,343,100.80	100.00	179,540,251.65	0.00

### 11.2.2 其他应收款账龄分析

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,729,495.07	5.17	9,724,274.82	3,953,157.00	2.16	197,657.85
一至二年				4,824,753.44	2.63	4,822,203.44
二至三年	4,824,753.44	2.57	4,822,653.44	4,463,353.72	2.43	4,418,553.72
三至四年	4,453,019.92	2.36	4,426,019.92	1,123,085.78	0.61	1,123,085.78
四至五年	1,123,085.78	0.60	1,123,085.78	3,251,025.53	1.77	3,251,025.53
五年以上	167,922,410.87	89.30	167,922,410.87	165,727,725.33	90.40	165,727,725.33
合计	188,052,765.08	100.00	188,018,444.83	183,343,100.80	100.00	179,540,251.65

### 11.2.3 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太原市三晋大厦有限公司	99,309,799.49	99,309,799.49	100.00%	预计收回可能性极小
承德宽城唐杖子矿业有限责任公司	29,500,000.00	29,500,000.00	100.00%	预计收回可能性极小
珠海市金正电子工业有限公司	21,190,227.31	21,190,227.31	100.00%	该公司已宣告破产
合计	150,000,026.80	150,000,026.80		

## 11.2.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

类别	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	37,990,243.28	20.20	37,990,243.28	39,046,917.07	21.30	39,046,917.07
合计	37,990,243.28	20.20	37,990,243.28	39,046,917.07	21.30	39,046,917.07

## 11.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
太原市三晋大厦有限公司	关联方	9,724,000.07	一年以内	52.81
		4,821,752.44	二至三年	
		3,824,735.19	三至四年	
		1,123,085.78	四至五年	
		79,816,226.01	五年以上	
承德宽城唐杖子矿业有限责任公司	非关联方	29,500,000.00	五年以上	15.69
珠海市金正电子工业有限公司	关联方	574,285.73	三至四年	11.27
		20,615,941.58	五年以上	
深圳市达瑞进出口贸易有限公司	非关联方	14,500,000.00	五年以上	7.71
山西省瑞丰药业有限公司	非关联方	3,900,000.00	五年以上	2.07
合计		168,400,026.80		89.55

## 11.3 长期投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008.12.31	增减变动	2009.12.31
珠海市金正电器有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
太原天龙金正电器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
珠海市金正电子工业有限公司	成本法	45,000,000.00			
山西圆缘宾馆有限公司	成本法	500,000.00			
太原市三晋大厦有限公司	权益法	400,800.00			
合计		60,400,800.00	14,500,000.00		14,500,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海市金正电器有限公司	100.00%	100.00%				
太原天龙金正电器有限公司	90.00%	90.00%				
珠海市金正电子工业有限公司	90.00%			45,000,000.00		
山西圆缘宾馆有限公司	6.73%	6.73%		500,000.00		
太原市三晋大厦有限公司	40.08%	40.08%				
合计				45,500,000.00		

## 11.4 营业收入及成本

### 11.4.1 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	10,069,053.53	9,576,034.68
其他业务收入		
营业收入合计	10,069,053.53	9,576,034.68
主营业务成本		265,315.10
其他业务成本		
营业成本合计		265,315.10

### 11.4.2 主营业务（分产品）

项目名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	10,069,053.53		9,576,034.68	265,315.10
合计	10,069,053.53		9,576,034.68	265,315.10

### 11.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	10,069,053.53		9,576,034.68	265,315.10
合计	10,069,053.53		9,576,034.68	265,315.10

## 11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
太原新天龙购物有限公司	9,325,000.00	92.61
麦当劳(中国)有限公司	191,853.53	1.91
山西金峰房地产集团有限公司	150,000.00	1.49
人保投资控股有限公司石家庄专员办事处	96,000.00	0.95
石家庄源鑫煤炭有限公司	87,500.00	0.87
合计	9,850,353.53	97.83

## 11.5 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,925,693.97	-16,807,265.15
加：资产减值准备	8,564,603.18	154,992.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,297.32	506,440.11
无形资产摊销		
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（减：收益）		-1,913.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-758,400.00	-6,022,500.00
财务费用	5,635,047.37	24,109,999.30
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）	189,600.00	1,505,625.00
存货的减少（减：增加）	7,692.06	33,635.05
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,437,864.28	-2,520,118.47
经营性应付项目的增加（减：减少）	-51,780,967.54	3,903,334.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,505,702.08	4,862,228.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		

项 目	2009 年度	2008 年度
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	152,502.36	8,601,647.28
减：现金的期初余额	8,601,647.28	26,046.39
现金及现金等价物净增加额	-8,449,144.92	8,575,600.89

## 附注12 补充资料

### 12.1 非经常性损益

明细项目	2009 年度	2008 年度
(一) 非流动性资产处置损益	-205.69	11,744.23
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益	63,981,101.18	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,108,043.00	-1,644,745.69
(十四) 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		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	758,400.00	6,022,500.00
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		

明细项目	2009 年度	2008 年度
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,076.74	-609,897.42
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	61,979,329.23	3,779,601.12
减: 非经常性损益相应的所得税		957,095.76
减: 少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	61,979,329.23	2,822,505.36
报表净利润	44,494,412.90	-20,768,264.14
减: 少数股东损益		161,576.05
归属于母公司股东的净利润	44,494,412.90	-20,929,840.19
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	139.30%	-13.49%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-17,484,916.33	-23,752,345.55

## 12.2 净资产收益率及每股收益

	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44,494,412.90	注	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17,484,916.33	注	-0.12	-0.12

注: 因公司净资产已为负值, 故不计算加权平均净资产收益率。

## 附注13 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 %	变动原因说明
货币资金	1,064,770.36	10,567,760.45	-89.92	本期偿还借款
应收票据	100,000.00	594,600.00	-83.18	本期票据背书增加
应收账款	16,696,622.88	4,137,078.69	303.58	本期外销增加, 结算政策导致
其他应收款	665,095.18	3,257,419.24	-79.58	本期加大清收力度, 收回应收款项
存货	8,872,891.93	16,014,906.36	-44.60	本期加强存货周转管理, 积极处理滞销、呆滞存货
长期股权投资		5,878,251.80	-100.00	本期清算子公司
短期借款	72,928,116.56	232,409,309.39	-68.62	本期偿还了部分借款及科目调整导致
预收款项	2,237,325.14	3,816,773.71	-41.38	本期减少预收款销售
应付利息	26,710,886.59	108,894,610.21	-75.47	本期债务重组及科目调整导致

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 %	变动原因说明
其他应付款	73,353,100.11	44,648,888.65	64.29	本期增加资金拆借
一年内到期的非流动负债		41,700,000.00	-100.00	科目调整导致
其他流动负债	185,955,612.84		100.00	科目调整导致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 %	变动原因说明
财务费用	5,755,526.57	24,059,668.70	-76.08	本期债务重组减少利息支出及向三晋大厦计收部分利息
资产减值损失	12,179,692.87	1,288,385.02	845.35	坏账计提增加
公允价值变动收益	758,400.00	6,022,500.00	-87.41	投资性房地产评估增值额变化导致
投资收益	581,027.37		100.00	本期清算子公司
营业外收入	64,396,743.38	81,055.46	79,347.76	本期债务重组收益增加
营业外支出	3,175,814.15	2,342,550.36	35.57	计提诉讼损失增加
所得税费用	189,600.00	3,131,742.19	-93.95	投资性房地产评估增值额变化导致

#### 附注14 本财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年3月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签字盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在中国证监会指定公开披露过的所有公司文件中的正本及公告的原稿。

董事长：田家俊  
太原天龙集团股份有限公司  
2010年3月22日