

太原理工天成科技股份有限公司

600392

2011 年半年度报告



目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告（未经审计）	14
八、备查文件目录	76

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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)

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
兰旭	董事	因公未出席本次会议	

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郑涛
主管会计工作负责人姓名	柳云峰
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	张莉

公司负责人郑涛、主管会计工作负责人柳云峰及会计机构负责人(会计主管人员)张莉声明：保证本半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？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	太原理工天成科技股份有限公司
公司的法定英文名称	TIANCHENG CO., LTD. OF TAIYUAN UNIVERSITY OF TECHNOLOGY
公司法定代表人	郑涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱小红	杨红香
联系地址	太原高新技术产业开发区亚日街 2 号	太原高新技术产业开发区亚日街 2 号
电话	0351-7035787	0351-3182809
传真	0351-3186299	0351-3186299
电子信箱	600392@tichn.com	600392@tichn.com

(三) 基本情况简介

注册地址	太原高新技术产业开发区亚日街 2 号
注册地址的邮政编码	030006
办公地址	太原高新技术产业开发区亚日街 2 号
办公地址的邮政编码	030006
公司国际互联网网址	http://www.tichn.com
电子信箱	info@tichn.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室和上海证券交易所

(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	太工天成	600392	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,058,974,189.43	1,105,551,201.44	-4.21
所有者权益(或股东权益)	377,561,692.28	406,347,762.93	-7.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.41	2.59	-6.95
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-29,692,668.60	-24,575,356.41	不适用
利润总额	-28,965,071.05	-20,686,328.62	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-28,786,070.65	-20,710,248.69	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,536,219.03	-24,616,884.06	不适用
基本每股收益(元)	-0.18	-0.13	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.19	-0.16	不适用
稀释每股收益(元)	-0.18	-0.13	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.34	-4.28	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-20,287,556.81	-70,456,132.28	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.13	-0.45	不适用

2、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	746,301.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,846.51
合计	750,148.38

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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	14,676 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
山西煤炭运销集团有限公司	国有法人	20	31,320,000	0	0	无
华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	3.67	5,746,676	5,746,676	0	未知
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	3.19	5,003,123	5,003,123	0	未知
博时精选股票证券投资基金	其他	2.85	4,469,794	4,469,794	0	未知
华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.60	2,500,816	900,690	0	未知
华夏回报证券投资基金	其他	1.15	1,805,231	230,327	0	未知
东兴证券股份有限公司	其他	0.75	1,182,200	227,300	0	未知
华夏回报二号证券投资基金	其他	0.67	1,054,600	129,600	0	未知
民生加银精选股票型证券投资基金	其他	0.65	1,024,062	1,024,062	0	未知
孙万春	其他	0.61	950,500	523,300	0	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	
山西煤炭运销集团有限公司	31,320,000	人民币普通股	31,320,000
华商盛世成长股票型证券投资基金	5,746,676	人民币普通股	5,746,676
华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	5,003,123	人民币普通股	5,003,123
博时精选股票证券投资基金	4,469,794	人民币普通股	4,469,794
华夏大盘精选证券投资基金	2,500,816	人民币普通股	2,500,816
华夏回报证券投资基金	1,805,231	人民币普通股	1,805,231
东兴证券股份有限公司	1,182,200	人民币普通股	1,182,200
华夏回报二号证券投资基金	1,054,600	人民币普通股	1,054,600
民生加银精选股票型证券投资基金	1,024,062	人民币普通股	1,024,062
孙万春	950,500	人民币普通股	950,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件股东中, 华商盛世成长股票型证券投资基金与华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金同属于华商基金管理有限公司; 华夏大盘精选证券投资基金、华夏回报证券投资基金及华夏回报二号证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司; 公司第一大股东煤销集团与其他流通股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 除上述情形外, 公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
兰旭	董事	10,000	0	0	10,000	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内, 公司副总经理金光赫先生因个人原因辞去公司副总经理职务, 该事项已于 2011 年 5 月 9 日召开的公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于金光赫先生辞去公司副总经理的议案》, 同意金光赫先生辞去公司副总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营业绩下滑，实现营业收入 12,645.30 万元，比上年同期下降 25.44%，实现利润总额-2,896.51 万元，比上年同期下降 40.02%，实现归属于上市公司股东的净利润-2,878.61 万元，比上年同期下降 38.99%。

1、针对 IT 经营业绩下滑现状，探索经营机制转变途径，推进 IT 经营模式转变。

报告期内，公司积极研究探讨适合目前 IT 经营现状的经营思路，在确保风险可控的前提下，制定及实施科学有效的经营模式，力争在现有条件下促进 IT 业务的可持续发展。

2、启动焦炉煤气项目，分步实施“焦炉煤气综合利用新工艺示范工程”项目。

目前焦化行业的形式依然严峻，项目面临气源不足的情况仍未有实质性的改善，公司对该项目进行了重新调研分析及论证。由于该项目符合节能减排及“气化山西”的政策导向，且推进该项目的实施有利于项目尽快摆脱目前困境，进入良性发展阶段。基于此原因以及焦炉煤气现有上游供应量，公司决定分步实施“焦炉煤气新工艺示范工程（一期）20 万 Nm³/d 液化天然气项目”，第一步拟实现 5 万 Nm³/d 液化天然气的生产规模，以达到减少项目费用，收回借款，打通工艺流程，验证、优化工艺，为准确评价项目及项目后期实施提供准确依据。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
技术开发服务及软件	4,096,687.39	1,639,501.54	59.98	-22.02	-4.30	减少 7.41 个百分点
计算机及辅助设备销售	65,336,641.14	62,480,080.37	4.37	-26.74	-27.67	增加 1.24 个百分点
教学设备及中小学信息化建设	11,668,024.60	10,497,929.15	10.03	-47.11	-47.85	增加 1.27 个百分点
企业网络及信息化建设	40,341,036.63	35,914,503.86	10.97	1.96	3.92	减少 1.68 个百分点
传感器及测控系统	5,010,608.29	4,397,297.60	12.24	-63.00	-60.40	减少 5.75 个百分点
合计	126,452,998.05	114,929,312.52	9.11	-25.44	-25.32	减少 0.15 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

主营业务分行业和分产品情况的说明：报告期，教学设备及中小学信息化建设收入同比下降 47.11%，主要原因是：山西省教育行业信息化政策有所调整，导致上半年大额政府采购未出台。传感器及测控系统收入同比下降 63%，主要原因是：业务结构调整。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

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。

2、非募集资金项目情况

由于焦炉煤气项目上游气源无法满足原有设计产能需求，公司决定将原“焦炉煤气新工艺示范工程（一期）20 万 Nm³/d 液化天然气项目”分步实施。2011 年 8 月 1 日，山西省发改委晋发改备案函[2011]83 号《关于同意太原理工天成科技股份有限公司焦炉煤气新工艺示范工程（一期）20 万 Nm³/d 液化天然气项目分步实施的函》已同意公司提出的该项目分步实施的申请，同意第一步 5 万 Nm³/d 液化天然气的生产规模，备案的其它内容不变。

目前公司正根据项目分步实施要求，聘请相关中介机构及联系相关主管部门，进行正式生产前的项目评价、审批、项目核准等手续。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1、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》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步制订和完善了公司的各项规章制度。公司运作和管理基本符合《上市公司治理准则》等文件的要求。

2、报告期内，公司为了进一步明确董事会的职责权限，重新修订了《公司章程》；根据上海证券交易所上证公字[2011]12 号《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》要求，公司对《公司董事会秘书工作制度》进行了全面的修订。

3、为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证监会山西监管局晋证监函[2011]31 号《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》的要求，公司成立了内控领导小组、工作组及内控规范办公室，聘请专业的内控咨询机构对公司进行综合考量，以满足监管部门要求以及公司目前发展的需要。制定了内控规范实施工作相关工作方案并将上半年的进展情况上报山西监管局。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年年度股东大会决议，2010 年度公司利润不分配不转增。本报告期内，公司无需实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

在《公司章程》中已明确现金分红政策。根据公司 2010 年年度股东大会决议，2010 年度公司利润不分配不转增。

(四) 重大诉讼仲裁事项

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
交通银行股份有限公司山西省分行	山西太原中保房地产开发有限公司	太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司、太原理工天成科技股份有限公司、邢拴林、邢润英、张丽峰承担连带清偿责任	诉讼	交通银行股份有限公司山西省分行因山西太原中保房地产开发有限公司借款合同纠纷，向山西省太原市中级人民法院提起诉讼，要求公司等各方承担连带清偿责任。	29,586,643.75	目前案件尚处于举证阶段		
交通银行股份有限公司山西省分行	山西太原中保房地产开发有限公司	太原理工天成科技股份有限公司、邢拴林、邢润英、张丽峰承担连带清偿责任	诉讼	交通银行股份有限公司山西省分行因山西太原中保房地产开发有限公司借款合同纠纷，向山西省太原市中级人民法院提起诉讼，要求公司等各方承担连带清偿责任。	2,863,940.67	目前案件尚处于举证阶段		

上述重大诉讼仲裁事项的详细情况详见 2011 年 7 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 编号为临 2011-11 号公告。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

2011 年 5 月 25 日公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于为山西发鑫集团有限公司提供担保的关联交易议案》，2011 年 5 月 31 日，公司与中国建设银行股份有限公司天津支行签订《保证合同》，为山西发鑫集团有限公司在中国建设银行股份有限公司天津支行办理流动资金借款提供担保，担保形式为连带责任担保，担保期限为 2011 年 5 月 31 日起至 2012 年 5 月 30 日。公司与发鑫集团存在关联关系，公司董事在发鑫集团担任董事。（上述公告详见 2011 年 5 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	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	
太原理工天成科技股份有限公司	公司本部	山西发鑫集团有限公司(注 1)	6,800	2011 年 5 月 31 日	2011 年 5 月 31 日	2012 年 5 月 30 日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人	
太原理工天成科技股份有限公司	公司本部	太原中保房地产开发有限公司(注 2)	2,500	2008 年 11 月 28 日	2008 年 11 月 28 日	2009 年 6 月 25 日	连带责任担保	否	是	2,500	是	否	无	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														6,800
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														9,300
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）														9,300
担保总额占公司净资产的比例（%）														24.63
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														0
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）														0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）														0
上述三项担保金额合计（C+D+E）														0

担保情况说明：

注 1：截止 2011 年 4 月 15 日公司为山西发鑫集团有限公司担保的贷款 6800 万元到期，公司于 2011 年 5 月 6 日披露了担保逾期公告。

2011 年 5 月 25 日公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于为山西发鑫集团有限公司提供担保的关联交易议案》，2011 年 5 月 31 日，公司与中国建设银行股份有限公司天津支行签订《保证合同》，为山西发鑫集团有限公司在中国建设银行股份有限公司天津支行办理流动资金借款提供担保，担保形式为连带责任担保，担保期限为 2011 年 5 月 31 日起至 2012 年 5 月 30 日。

（上述公告详见 2011 年 5 月 6 日、2011 年 5 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）

注 2：详见前述第六章中（四）

3、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期，公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

1、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

承诺及履行情况	根据公司已公告的2009年9月24日煤销集团《关于重大资产重组进展情况的函》中关于加紧理顺公司资产，待条件具备后，以与上市公司相匹配的资产重组上市公司的承诺，煤销集团一直致力于推进重组进程。根据山西省煤炭资源整合的总体布局，截止目前，煤销集团煤炭、物流、焦化、多经三产四大支柱产业仍正处于产业链构筑阶段。其中，煤炭产业中符合重组条件的资产，产权证取得及产权关系理顺事项尚在进行；物流产业则需重构产业发展模式，与过去政策性收费职能相脱钩。因此，目前煤销集团产业中符合资产完整、盈利能力较强、产权证照完备等重组要求的资产尚不成熟，重组条件尚不具备。
---------	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

详见前述“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”。

2) 是否已启动：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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

本报告期，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。

(十三) 其他重大事项的说明

关于对山西发鑫集团有限公司（以下简称发鑫集团）预付原料款的处理情况

针对发鑫集团 101,231,321.11 元预付原料气款、气价及发鑫集团要求本公司豁免其 2010 年度应计该预付原料款资金占用费的问题，报告期，公司与发鑫集团进行了协商，但未完全达成一致，鉴于目前公司已决定推进焦炉煤气项目建设，争取该项目早日投产，公司与发鑫集团协商，待焦炉煤气项目正式投产时，一揽子协商解决上述问题，以推动公司可持续发展。

焦炉煤气项目的能源、动力（焦炉煤气、水、电、蒸汽等）主要来自发鑫集团，同时发鑫集团也是焦炉煤气项目原料气的主要来源之一。按照目前实际负荷设计测算，如果 5 万 Nm³/d 液化天然气满负荷生产及正常用气，项目投产后，有可能将在 1~2 年内收回发鑫集团欠款。

(十四) 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
临 2011-01: 公司 2010 年度业绩预亏公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-02: 公司第四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-03: 公司第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2011 年第一季度报告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-04: 公司担保逾期的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-05: 公司关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-06: 公司第四届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-07: 公司关于为发鑫集团提供担保的关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-08: 公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-09: 公司 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-10: 公司 2011 年半年度业绩预亏公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 7 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2011-11: 公司诉讼公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011 年 7 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	168,259,723.02	234,803,224.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	（二）	8,150,000.00	2,515,000.00
应收账款	（三）	134,084,875.68	132,606,844.80
预付款项	（五）	107,104,078.72	119,977,838.22
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	（四）	122,124,274.45	118,719,039.81
买入返售金融资产			
存货	（六）	140,874,166.18	118,147,975.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		680,597,118.05	726,769,922.14
非流动资产：			
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	（七）	22,189,139.90	22,189,139.90
投资性房地产			
固定资产	（八）	59,419,265.18	62,736,236.36
在建工程	（九）	277,806,369.88	274,615,381.02
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	（十）	15,620,745.51	15,898,971.11
开发支出			
商誉	（十一）	22,340.78	22,340.78
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十二）	3,319,210.13	3,319,210.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		378,377,071.38	378,781,279.30
资产总计		1,058,974,189.43	1,105,551,201.44

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	（十四）	72,336,351.50	88,231,089.08
预收款项	（十五）	30,199,497.44	27,064,635.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	4,506,820.34	3,917,793.21
应交税费	（十七）	-4,694,441.63	-5,630,865.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	11,831,523.81	19,130,762.24
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			
其他流动负债			
流动负债合计		114,179,751.46	132,713,414.13
非流动负债：			
长期借款	（十九）	550,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十）	16,345,000.00	15,285,000.00
非流动负债合计		566,345,000.00	565,285,000.00
负债合计		680,524,751.46	697,998,414.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	156,600,000.00	156,600,000.00
资本公积	（二十二）	153,146,969.60	153,146,969.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	26,609,784.02	26,609,784.02
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	41,204,938.66	69,991,009.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		377,561,692.28	406,347,762.93
少数股东权益		887,745.69	1,205,024.38
所有者权益（或股东权益）合计		378,449,437.97	407,552,787.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,058,974,189.43	1,105,551,201.44

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		155,761,739.74	204,845,221.54
交易性金融资产			
应收票据		5,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	(一)	30,884,473.22	33,204,159.00
预付款项		61,279,648.80	83,081,287.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	216,849,438.76	202,521,358.55
存货		17,044,023.76	17,605,617.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		486,819,324.28	542,257,643.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	102,493,200.95	102,493,200.95
投资性房地产			
固定资产		53,091,276.90	54,460,544.46
在建工程		271,576,979.73	268,385,990.87
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		15,255,944.26	15,479,344.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,634,648.91	3,634,648.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		446,052,050.75	444,453,729.81
资产总计		932,871,375.03	986,711,373.77

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母公司资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,103,431.70	52,343,951.25
预收款项		104,033.83	384,291.71
应付职工薪酬		1,794,599.60	1,606,103.12
应交税费		-3,761,867.98	-1,904,169.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,492,194.77	43,366,357.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,732,391.92	95,796,533.85
非流动负债：			
长期借款		550,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,500,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计		556,500,000.00	557,000,000.00
负债合计		625,232,391.92	652,796,533.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		156,600,000.00	156,600,000.00
资本公积		153,145,900.00	153,145,900.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,635,929.30	26,635,929.30
一般风险准备			
未分配利润		-28,742,846.19	-2,466,989.38
所有者权益（或股东权益）合计		307,638,983.11	333,914,839.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		932,871,375.03	986,711,373.77

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上年同期额
一、营业总收入		126,452,998.05	169,603,953.44
其中：营业收入	(二十五)	126,452,998.05	169,603,953.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,145,666.65	194,179,309.85
其中：营业成本	(二十五)	114,929,312.52	153,894,848.82
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	(二十六)	340,060.59	402,826.87
销售费用	(二十七)	5,876,459.89	6,767,127.35
管理费用	(二十八)	18,379,684.70	19,028,923.86
财务费用	(二十九)	16,620,148.95	14,085,582.95
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,692,668.60	-24,575,356.41
加：营业外收入	(三十)	836,838.42	4,098,379.52
减：营业外支出	(三十一)	109,240.87	209,351.73
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,965,071.05	-20,686,328.62
减：所得税费用	(三十二)	138,278.29	265,379.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,103,349.34	-20,951,707.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-28,786,070.65	-20,710,248.69
少数股东损益		-317,278.69	-241,459.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.18	-0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-29,103,349.34	-20,951,707.79
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	本期发生额	上年同期额
一、营业收入	(四)	1,562,589.59	9,755,300.54
减：营业成本	(四)	1,547,580.83	9,208,906.71
营业税金及附加		31,712.04	101,567.89
销售费用		156,724.83	763,846.52
管理费用		9,905,254.44	6,592,494.41
财务费用		16,636,062.59	11,842,322.31
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-26,714,745.14	-18,753,837.30
加：营业外收入		525,689.50	712,502.46
减：营业外支出		86,801.17	114,572.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,275,856.81	-18,155,907.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,275,856.81	-18,155,907.39
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		-26,275,856.81	-18,155,907.39

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上年同期额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,227,185.25	182,664,589.01
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		246,301.87	35,830.13
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	27,119,163.92	11,063,397.43
经营活动现金流入小计		176,592,651.04	193,763,816.57
购买商品、接受劳务支付的现金		169,184,539.35	175,270,276.36
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		10,096,642.25	10,307,140.75
支付的各项税费		1,569,952.81	3,938,315.55
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	16,029,073.44	74,704,216.19
经营活动现金流出小计		196,880,207.85	264,219,948.85
经营活动产生的现金流量净额		-20,287,556.81	-70,456,132.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,557,219.89	10,611,079.62
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		28,557,219.89	10,611,079.62
投资活动产生的现金流量净额		-28,557,219.89	-10,611,079.62
三、筹资活动产生的现金流量			
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			442,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			442,000,000.00
偿还债务支付的现金			221,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,002,430.57	13,620,265.29
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			
筹资活动现金流出小计		17,002,430.57	235,420,265.29
筹资活动产生的现金流量净额		-17,002,430.57	206,579,734.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,847,207.27	125,512,522.81
加：年初现金及现金等价物余额		230,261,374.60	51,643,793.89
六、期末现金及现金等价物余额		164,414,167.33	177,156,316.70

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上年同期额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,087,212.80	19,329,743.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,498,620.08	7,625,326.27
经营活动现金流入小计	55,585,832.88	26,955,069.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,229,662.73	5,586,040.30
支付给职工以及为职工支付的现金	2,804,803.18	2,244,401.44
支付的各项税费	527,688.41	1,542,458.44
支付其他与经营活动有关的现金	53,179,005.76	112,846,101.95
经营活动现金流出小计	57,741,160.08	122,219,002.13
经营活动产生的现金流量净额	-2,155,327.20	-95,263,932.38
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,475,409.89	8,186,620.62
投资支付的现金		
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	28,475,409.89	8,186,620.62
投资活动产生的现金流量净额	-28,475,409.89	-8,186,620.62
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		427,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		427,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,002,430.57	11,688,871.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,002,430.57	207,488,871.89
筹资活动产生的现金流量净额	-17,002,430.57	219,511,128.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-47,633,167.66	116,060,575.11
加：年初现金及现金等价物余额	203,236,980.62	27,248,276.62
六、期末现金及现金等价物余额	155,603,812.96	143,308,851.73

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额									
	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、上年期末余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		69,991,009.31		1,205,024.38	407,552,787.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		69,991,009.31		1,205,024.38	407,552,787.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-28,786,070.65		-317,278.69	-29,103,349.34
(一) 净利润							-28,786,070.65		-317,278.69	-29,103,349.34
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-28,786,070.65		-317,278.69	-29,103,349.34
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		41,204,938.66		887,745.69	378,449,437.97

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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、上年期末余额	156,600,000.00	153,150,426.52			26,635,929.30		158,182,381.83		3,588,242.93	498,156,980.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	156,600,000.00	153,150,426.52			26,635,929.30		158,182,381.83		3,588,242.93	498,156,980.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,710,248.69		-241,459.10	-20,951,707.79
（一）净利润							-20,710,248.69		-241,459.10	-20,951,707.79
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-20,710,248.69		-241,459.10	-20,951,707.79
（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										
（七）其他										
四、本期末余额	156,600,000.00	153,150,426.52			26,635,929.30		137,472,133.14		3,346,783.83	477,205,272.79

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额							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、上年期末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-2,466,989.38	333,914,839.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-2,466,989.38	333,914,839.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,275,856.81	-26,275,856.81
（一）净利润							-26,275,856.81	-26,275,856.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-26,275,856.81	-26,275,856.81
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-28,742,846.19	307,638,983.11

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位：太原理工天成科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期额							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		69,974,123.87	406,355,953.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		69,974,123.87	406,355,953.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,155,907.39	-18,155,907.39
（一）净利润							-18,155,907.39	-18,155,907.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-18,155,907.39	-18,155,907.39
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		51,818,216.48	388,200,045.78

法定代表人：郑涛

主管会计工作负责人：柳云峰

会计机构负责人：张莉

太原理工天成科技股份有限公司

二〇一一年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山西太工天成科技实业有限公司。二〇〇〇年经山西省人民政府晋政函[2000]166 号文批准改制为股份有限公司。企业法人营业执照注册号：140000100064047。二〇〇三年五月在上海证券交易所上市。所属行业为计算机应用服务业。

2005 年 10 月 12 日公司已完成股权分置改革。截止到 2011 年 6 月 30 日，股本总数为 156,600,000 股，其中：有限售条件股份为 0 股，无限售条件股份为 156,600,000 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 15,660 万元，经营范围为：研制、开发、生产、销售、安装智能电子设备及其网络系统；研制、开发、生产、销售现代化教育设备及其软件、课件；承揽自动化工程、安全技防工程；综合技术服务、咨询；计算机及相关设备的租赁；承揽水利水电工程的咨询及自动化系统集成项目。经营本公司自产产品及技术的出口业务，代理出口将本公司自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本公司所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。煤炭深加工；环保能源技术开发；焦炉尾气发电；水文仪器、岩土工程仪器的生产。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其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。

(2) 持有至到期投资

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和实际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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额占应收款项期末余额 10% 以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
以账龄为信用风险组合的划分依据	依据账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

对于单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项依据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实

施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
专用设备	5	5	19
通用设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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每月月末支出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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
专利技术	10	预计未来带来经济效益年限
软件	10	预计未来带来经济效益年限
感应式数字传感器专利权	10	预计未来带来经济效益年限
土地使用权	50	预计未来带来经济效益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产

减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告年未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告年未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售收入	17
营业税	网络工程收入、服务收入	3、5
城市维护建设税	按应缴纳增值税、营业税	7
教育费附加	按应缴纳增值税、营业税	3
价格调控基金	按应缴纳增值税、营业税	1.5
河道维护管理费	按应缴纳增值税、营业税	1
企业所得税	按应纳税所得额	7.5、15、25

(二) 税收优惠及批文

山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科工发[2008]100号文件认定太原理工天成信息技术有限公司为高新技术企业，该公司2008-2010年执行15%所得税税率。

山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科工发[2008]115号文件认定太原理工天成软件服务有限公司、太原理工天成科技股份有限公司为高新技术企业，太原理工天成软件服务有限公司、太原理工天成科技股份有限公司2008-2010年执行15%所得税税率。

北京太工天成测控技术有限公司为北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定，三年内免征企业所得税，第四至六年减半征收企业所得税；该公司2008-2010年所得税税率为7.5%。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

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	经营范围	期末实际投资额	实质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	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
太原理工天成电子信息技术有限公司	全资子公司	太原市高新区理工天成信息工业园	贸易	10,000.00	计算机、电教产品、计算机软件及网络产品的开发研制、生产、销售，自动控制工程的技术咨询、培训等。	7,383.00		100.00	100.00	是			12,497.77
山西天成自动控制工程有限公司	控股子公司	太原高新区亚日街2号太工天成信息工业园二层	工程	300.00	自动化工程、电子工程、机房工程、智能化电子产品研发、生产，计算机软件开发	240.00		80.00	80.00	是	-5.90		-23.62
太原理工天成软件服务有限公司	全资子公司	太原高新区亚日街2号	生产	1,000.00	计算机软件及应用产品的研发、生产及销售，计算机软件服务；计算机综合技术咨询服务、集成电路设计	408.00		100.00	100.00	是			2,558.44
北京太工天成测控技术有限公司	控股子公司	北京市海淀区北四环西路68号左岸工社1216	生产	1,000.00	生产仪器仪表	810.00		80.00	80.00	是	94.07		376.32
太原理工天成数创软件有限公司	控股子公司	太原高新区南中环街402号4层C-7区	生产	150.00	楼宇自控工程，安装工程，机房弱电工程	90.00		98.90	98.90	是	0.6		53.76
太原天成科贸有限公司	控股子公司	太原高新区亚日街2号三层335、336、337室	贸易	1,000.00	计算机软硬件、试验室设备、科教设备、办公用品、办公自动化设备及耗材的批发零售、技术咨询服务	1,000.00		100.00	100.00	是			1,072.45

(二) 合并范围发生变更的说明

本年公司合并范围未发生变更。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	149,693.43	100,955.08
银行存款	164,264,473.90	230,160,419.52
其他货币资金	3,845,555.69	4,541,849.50
合 计	168,259,723.02	234,803,224.10

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		234,823.62
保理保证金		
保函保证	3,845,555.69	4,307,025.88
合 计	3,845,555.69	4,541,849.50

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,150,000.00	2,515,000.00
合 计	8,150,000.00	2,515,000.00

2、 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据情况

3、 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	146,701,940.59	88.62	12,746,285.02	8.69	145,223,909.71	88.52	12,746,285.02	8.78
组合小计	146,701,940.59	88.62	12,746,285.02		145,223,909.71	88.52	12,746,285.02	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,829,209.44	11.38	18,699,989.33	99.31	18,829,209.44	11.48	18,699,989.33	99.31
合 计	165,531,150.03	100.00	31,446,274.35		164,053,119.15	100.00	31,446,274.35	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	43,951,177.25	29.96	380,492.59	76,098,518.85	52.40	380,492.59
1-2年	44,477,230.94	30.32	1,517,241.37	30,344,827.23	20.90	1,517,241.37
2-3年	29,042,000.91	19.80	5,694,487.18	28,472,435.88	19.61	5,694,487.18
3年以上	29,231,531.49	19.92	5,154,063.88	10,308,127.75	7.09	5,154,063.88
合计	146,701,940.59	100.00	12,746,285.02	145,223,909.71	100.00	12,746,285.02

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原理工大学阳泉学院	2,170,665.00	2,170,665.00	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
包头市美岱水库工程建设管理局	1,253,000.00	1,253,000.00	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
北京紫泉能源环境技术有限公司	855,000.00	855,000.00	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
开封高压阀门厂北京供应站	813,420.00	813,420.00	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
山西孝义市楼东俊安煤气化有限公司	690,700.00	690,700.00	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
其他	13,046,424.44	12,917,204.33	99.01%	账龄较长, 收回可能性较小
合计	18,829,209.44	18,699,989.33		

2、 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本年无核销应收账款。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西省电力公司	非关联方	7,193,588.10	1年之内	4.35
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	5,872,765.94	1年之内	3.55
孝义市政府工程建设事务管理局	非关联方	4,930,590.22	1年之内	2.98
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	非关联方	4,592,000.00	1-2年	2.77
陕西省教育厅	非关联方	4,466,100.00	1-2年	2.70

6、 期末应收账款中无关联方单位欠款。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	132,750,394.15	95.54	10,923,878.39	8.23	129,345,159.51	95.43	10,923,878.39	8.45
组合小计	132,750,394.15	95.54	10,923,878.39		129,345,159.51	95.43	10,923,878.39	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,198,582.66	4.46	5,900,823.97	95.20	6,198,582.66	4.57	5,900,823.97	95.20
合计	138,948,976.81	100.00	16,824,702.36		135,543,742.17	100.00	16,824,702.36	

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,894,462.40	15.74	68,615.51	13,723,102.52	10.61	68,615.51
1—2 年	93,711,333.85	70.59	4,857,796.39	97,155,927.87	75.11	4,857,796.39
2—3 年	8,944,027.55	6.74	2,157,065.38	10,785,326.89	8.34	2,157,065.38
3 年以上	9,200,570.35	6.93	3,840,401.11	7,680,802.23	5.94	3,840,401.11
合计	132,750,394.15	100	10,923,878.39	129,345,159.51	100.00	10,923,878.39

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海君基实业发展有限公司	2,930,950.00	2,784,402.50	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
厦门市大雅实业有限公司	700,000.00	665,000.00	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
牟进工程队	403,867.22	383,673.86	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
上海帅立科技有限公司	302,405.00	287,284.75	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
上海易天元智能科技有限公司	282,167.50	268,059.13	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
其他	1,579,192.94	1,512,403.73	95.77%	账龄较长, 收回可能性较小
合计	6,198,582.66	5,900,823.97		

2、 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本年无核销其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山西发鑫集团有限公司	关联方	101,231,321.11	2 年以内	72.86	见附注十/（一）
郭士智	非关联方	8,000,000.00	2-3 年	5.76	售房款
山西亿信通科技开发有限公司	非关联方	5,981,249.61	3 年以上	4.30	往来款
上海君基实业发展有限公司	非关联方	2,930,950.00	1-5 年	2.11	工程款
北京市前器自动化工程公司	非关联方	2,888,212.45	0-3 年以上	2.08	工程款

6、期末其他应收款中关联方单位欠款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山西发鑫集团有限公司	关联方	101,231,321.11	2 年以内	72.86	见附注十/（一）

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	30,229,091.71	28.22	26,962,611.76	22.47
1-2 年	26,091,536.45	24.36	71,459,136.50	59.56
2-3 年	32,679,040.50	30.51	19,957,275.78	16.63
3 年以上	18,104,410.06	16.91	1,598,814.18	1.34
合计	107,104,078.72	100.00	119,977,838.22	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
山西天冶建筑工程有限公司	非关联方	39,202,400.00	1-2 年	工程款
沈阳透平机械股份有限公司	非关联方	9,575,192.00	1-2 年	工程款
山西清华网络系统工程有限公司	非关联方	6,542,929.00	1-2 年	预付货款
太原市联越嘉业科技有限公司	非关联方	6,496,668.00	1 年以内	预付货款
天津市僧楼镇人民政府	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	土地款
合计		66,817,189.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,262,408.29	2,355,936.17	6,906,472.12	6,421,195.97	2,355,936.17	4,065,259.80
在产品	1,915,269.30		1,915,269.30	2,633,153.60		2,633,153.60
库存商品	36,438,603.09	3,090,726.86	33,347,876.23	26,735,651.67	3,090,726.86	23,644,924.81
发出商品	104,693,107.98	5,988,559.45	98,704,548.53	93,793,196.45	5,988,559.45	87,804,637.00
合计	152,309,388.66	11,435,222.48	140,874,166.18	129,583,197.69	11,435,222.48	118,147,975.21

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,355,936.17				2,355,936.17
库存商品	3,090,726.86				3,090,726.86
发出商品	5,988,559.45				5,988,559.45
合计	11,435,222.48				11,435,222.48

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计提		
库存商品	成本与可变现净值孰低计提		
发出商品	成本与可变现净值孰低计提		

(七) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
山西天成大洋能源化工有限公司	成本法	22,189,139.90	22,189,139.90		22,189,139.90	19.00	19.00				
合计			22,189,139.90		22,189,139.90						

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
一、账面原值合计:	100,943,526.08	475,930.79			101,419,456.87
其中:房屋及建筑物	56,203,358.31				56,203,358.31
通用设备	7,535,856.74	75,508.79			7,611,365.53
专用设备	22,075,480.90				22,075,480.90
运输设备	15,128,830.13	400,422.00			15,529,252.13
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	38,207,289.72	3,792,901.97			42,000,191.69
其中:房屋及建筑物	8,229,118.64	761,904.72			8,991,023.36
通用设备	4,720,069.42	690,292.10			5,410,361.52
专用设备	14,389,066.79	1,751,251.50			16,140,318.29
运输设备	10,869,034.87	589,453.65			11,458,488.52
三、固定资产账面净值合计	62,736,236.36	475,930.79		3,792,901.97	59,419,265.18
其中:房屋及建筑物	47,974,239.67			761,904.72	47,212,334.95
通用设备	2,815,787.32	75,508.79		690,292.10	2,201,004.01
专用设备	7,686,414.11			1,751,251.50	5,935,162.61
运输设备	4,259,795.26	400,422.00		589,453.65	4,070,763.61
四、减值准备合计					
其中:房屋及建筑物					
通用设备					
专用设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	62,736,236.36	475,930.79		3,792,901.97	59,419,265.18
其中:房屋及建筑物	47,974,239.67			761,904.72	47,212,334.95
通用设备	2,815,787.32	75,508.79		690,292.10	2,201,004.01
专用设备	7,686,414.11			1,751,251.50	5,935,162.61
运输设备	4,259,795.26	400,422.00		589,453.65	4,070,763.61

本期折旧额 3,792,901.97 元, 本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	27,449,618.89		正在办理中
合计	27,449,618.89		

(九) 在建工程

1、

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦炉气综合利用新工艺示范工程	271,576,979.73		271,576,979.73	268,385,990.87		268,385,990.87
基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目	6,229,390.15		6,229,390.15	6,229,390.15		6,229,390.15
合计	277,806,369.88		277,806,369.88	274,615,381.02		274,615,381.02

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
焦炉气综合利用 新工艺示范工程	380,438,300.00	268,385,990.87	3,190,988.86			71.39	71.39	17,196,389.86			自筹资金、 银行借款	271,576,979.73
基于 AVS 的高清网 络音视频终端产 业化项目	69,220,000.00	6,229,390.15				9.00	9.00				自筹	6,229,390.15
合 计		274,615,381.02	3,190,988.86									277,806,369.88

在建工程的说明：

- 1、由于焦炉煤气项目上游气源无法满足原有设计产能需求，公司决定将原“焦炉煤气新工艺示范工程（一期）20 万 Nm³/d 液化天然气项目”分步实施。2011 年 8 月 1 日，山西省发改委晋发改备案函[2011]83 号《关于同意太原理工天成科技股份有限公司焦炉煤气新工艺示范工程（一期）20 万 Nm³/d 液化天然气项目分步实施的函》已同意公司提出的该项目分步实施的申请，同意第一步 5 万 Nm³/d 液化天然气的生产规模，备案的其它内容不变。目前公司正根据项目分步实施要求，聘请相关中介机构及联系相关主管部门，进行正式生产前的项目评价、审批、项目核准等手续。
- 2、基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目为扩建项目，在现有生产规模的基础上，改造厂房、扩大生产规模，在满足日益增长的市场需求的同时，进一步推广基于 AVS 的高清网络音视频终端产品。该项目于 2010 年开始实施，预计到 2011 年 12 月完成。

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、账面原值合计	18,526,292.76			18,526,292.76
(1)专利技术	1,004,938.45			1,004,938.45
(2)软件	726,477.91			726,477.91
(3)感应式数字传感器专利权	600,000.00			600,000.00
(4)土地使用权	16,194,876.40			16,194,876.40
2、累计摊销合计	2,627,321.65	278,225.60		2,905,547.25
(1)专利技术	611,337.77	50,246.94		661,584.71
(2)软件	175,531.44	38,613.06		214,144.50
(3)感应式数字传感器专利权	585,714.16	14,285.84		600,000.00
(4)土地使用权	1,254,738.28	175,079.76		1,429,818.04
3、无形资产账面净值合计	15,898,971.11		278,225.60	15,620,745.51
(1)专利技术	393,600.68		50,246.94	343,353.74
(2)软件	550,946.47		38,613.06	512,333.41
(3)感应式数字传感器专利权	14,285.84		14,285.84	0.00
(4)土地使用权	14,940,138.12		175,079.76	14,765,058.36
4、减值准备合计				
(1)专利技术				
(2)软件				
(3)感应式数字传感器专利权				
(4)土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	15,898,971.11		278,225.60	15,620,745.51
(1)专利技术	393,600.68		50,246.94	343,353.74
(2)软件	550,946.47		38,613.06	512,333.41
(3)感应式数字传感器专利权	14,285.84		14,285.84	0.00
(4)土地使用权	14,940,138.12		175,079.76	14,765,058.36

本期摊销额 278,225.60 元。

(十一) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
太原理工天成电子信息技术有限公司	22,340.78			22,340.78	
合 计	22,340.78			22,340.78	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,319,210.13	3,319,210.13
小 计	3,319,210.13	3,319,210.13

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	34,893,445.09	34,893,445.09
(2) 可抵扣亏损	91,422,026.24	91,422,026.24
合计	126,315,471.33	126,315,471.33

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

年度	期末余额	年初余额
2015 年	91,422,026.24	91,422,026.24
合计	91,422,026.24	91,422,026.24

4、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	59,706,199.19
可抵扣亏损	91,422,026.24
小计	151,128,225.43

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	48,270,976.71				48,270,976.71
存货跌价准备	11,435,222.48				11,435,222.48
合计	59,706,199.19				59,706,199.19

(十四) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,407,988.21	72,039,686.24
1—2 年	50,927,112.96	13,025,192.60
2—3 年	10,426,601.76	733,808.76
3 年以上	1,574,648.57	2,432,401.48
合 计	72,336,351.50	88,231,089.08

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十五) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,025,491.58	22,654,217.89
1-2 年	13,953,846.41	2,475,080.08
2-3 年	2,284,822.20	1,071,400.00
3 年以上	1,935,337.25	863,937.25
合 计	30,199,497.44	27,064,635.22

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,899,901.46	10,118,227.95	10,960,078.23	1,058,051.18
(2) 职工福利费		868,128.58	868,128.58	
(3) 社会保险费		1,713,728.14	513,728.14	1,200,000.00
(4) 住房公积金		17,280.00	17,280.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,017,891.75	431,180.46	200,303.05	2,248,769.16
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合计	3,917,793.21	13,148,545.13	12,559,518.00	4,506,820.34

注：期末计提的工资、奖金中无拖欠性质的工资、奖金。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	-576,599.71	-642,888.20
城建税	34,756.63	16,284.39
所得税	-1,736,863.14	-1,703,204.78
增值税	-2,646,326.25	-3,506,911.94
个人所得税	267,960.42	281,438.78
房产税		6,779.18
印花税	61,474.30	139,322.49
河道维护费	48,003.14	43,857.81
价格调控基金	7,073.91	3,488.50
教育费附加	15,132.42	6,979.02
土地使用税	-169,053.35	-276,010.87
合计	-4,694,441.63	-5,630,865.62

(十八) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,282,599.44	4,341,488.37
1-2 年	5,624,536.71	12,314,886.21
2-3 年	143,950.00	143,950.00
3 年以上	1,780,437.66	2,330,437.66
合 计	11,831,523.81	19,130,762.24

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十九) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	550,000,000.00	550,000,000.00
合 计	550,000,000.00	550,000,000.00

2、 金额前六名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司太原分行	2010-04-02	2013-04-01	人民币	5.40		150,000,000.00		150,000,000.00
中信银行股份有限公司太原分行	2010-04-16	2013-04-15	人民币	5.40		50,000,000.00		50,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010-06-18	2013-06-18	人民币	5.40		87,000,000.00		87,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010-06-21	2013-06-21	人民币	5.40		118,000,000.00		118,000,000.00
中信银行股份有限公司太原分行	2010-11-01	2013-08-30	人民币	5.60		100,000,000.00		100,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010-12-01	2013-12-01	人民币	5.60		45,000,000.00		45,000,000.00
合 计						550,000,000.00		550,000,000.00

长期借款的其他说明：

1、中信银行太原分行 300,000,000.00 元借款由山西煤炭运销集团有限公司提供借款保证；华夏银行太原分行 250,000,000.00 元借款由山西煤炭运销集团有限公司提供借款保证。

2、上表中利率为借款合同中规定的借款利率，借款合同中同时规定借款利率于中国人民银行公布的同时调整时同时调整。

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府对感应式数字液位传感器及其自动化监控系统项目的拨款	2,500,000.00	3,000,000.00
政府对焦炉气综合利用新工艺示范工程项目的拨款	4,000,000.00	4,000,000.00
政府对基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目的拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
政府对基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目的拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
政府对流媒体传输技术的研究及其在视频监控系统中的推广应用项目的拨款	100,000.00	100,000.00
政府对基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目的拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
政府对一种自动聚焦控制装置项目的拨款	70,000.00	70,000.00
政府对节水型社会建设信息化管理系统开发项目的拨款	400,000.00	400,000.00
政府对基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目的拨款	4,000,000.00	4,000,000.00
政府对基于 AVS 的高清网络摄像机研发及产业化项目的拨款	300,000.00	300,000.00
政府对商业银行核心业务系统公共服务平台 EIFE 开发与建设项目的拨款	100,000.00	100,000.00
政府对传感器网络的智能化无线远程高效供热控制系统项目的拨款	315,000.00	315,000.00
政府对高清晰度网络传输摄像机研发的拨款	1,000,000.00	
政府对基于传感器网络智能化无线远程高效供热控制系统项目的拨款	560,000.00	
合计	16,345,000.00	15,285,000.00

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 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							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	156,600,000.00						156,600,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	156,600,000.00						156,600,000.00
合计	156,600,000.00						156,600,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	153,146,969.60			153,146,969.60
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	153,146,969.60			153,146,969.60
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计				
合计	153,146,969.60			153,146,969.60

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	26,609,784.02			26,609,784.02
合计	26,609,784.02			26,609,784.02

(二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	69,991,009.31	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	69,991,009.31	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-28,786,070.65	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,204,938.66	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期额
主营业务收入	126,452,998.05	169,603,953.44
其他业务收入		
营业成本	114,929,312.52	153,894,848.82

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	61,116,356.91	52,449,232.15	80,424,379.29	67,508,697.22
(2) 商业	65,336,641.14	62,480,080.37	89,179,574.15	86,386,151.60
合计	126,452,998.05	114,929,312.52	169,603,953.44	153,894,848.82

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发服务及软件	4,096,687.39	1,639,501.54	5,253,532.85	1,713,124.12
计算机及辅助设备销售	65,336,641.14	62,480,080.37	89,179,574.15	86,386,151.60
教学设备及中小学信息化建设	11,668,024.60	10,497,929.15	22,062,873.77	20,129,204.31
企业网络及信息化建设	40,341,036.63	35,914,503.86	39,566,813.90	34,561,020.92
传感器及测控系统	5,010,608.29	4,397,297.60	13,541,158.77	11,105,347.87
合计	126,452,998.05	114,929,312.52	169,603,953.44	153,894,848.82

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团山西有限公司	11,038,108.55	8.73
山西省电力公司	8,697,165.21	6.88
山西省教育技术装备处	5,039,085.33	3.98
孝义市政府工程建设事务管理局	4,214,179.68	3.33
太原经济技术开发区九一小学	2,981,880.34	2.36

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期额	计缴标准
营业税	245,990.31	304,379.34	3%、5%
城市维护建设税	65,629.59	68,064.85	7%
教育费附加	28,440.69	30,382.68	3%
合计	340,060.59	402,826.87	

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期额
职工薪酬	3,356,596.05	3,602,246.10
汽车使用费	371,825.00	1,008,450.28
差旅费	440,513.80	598,195.32
中标服务费	81,528.00	277,189.87
办公费	280,293.30	163,632.53
会议费	195,186.80	423,307.00
运杂费	407,642.30	178,602.74
广告宣传费	379,226.30	125,526.00
折旧费	173,362.55	147,150.06
维修费	44,426.00	108,438.00
其他	145,859.79	134,389.45
合计	5,876,459.89	6,767,127.35

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期额
研究费用	3,527,890.53	8,329,252.30
职工薪酬及福利	4,418,602.45	2,951,558.25
折旧费	1,873,435.82	1,806,502.92
保险费	1,712,527.96	326,294.70
招待费	2,007,516.30	1,341,952.84
办公费	487,795.46	515,998.01
汽车使用费	675,326.66	475,559.40
差旅费	428,334.85	364,788.51
税金	571,310.18	637,387.57
会议费	302,305.00	353,406.90
聘请中介机构费	772,570.00	590,332.00
无形资产摊销	279,370.20	285,365.34
其他	1,322,699.29	1,050,525.12
合计	18,379,684.70	19,028,923.86

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期额
利息支出	17,044,068.39	13,722,689.04
减：利息收入	478,629.01	461,364.87
汇兑损益		
其他	54,709.57	824,258.78
合计	16,620,148.95	14,085,582.95

(三十) 营业外收入

1、

项目	本期发生额	上年同期额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	746,301.87	3,952,495.70	746,301.87
其他	90,536.55	145,883.82	90,536.55
合计	836,838.42	4,098,379.52	836,838.42

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期额	说明
科技厅拨付升级费			
政府奖励		100,000.00	
结转递延收益	500,000.00	3,850,000.00	
增值税返还	246,301.87	2,495.70	
合计	746,301.87	3,952,495.70	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		4,991.41	
其中：固定资产处置损失		4,991.41	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		80,000.00	
其中：公益性捐赠支出			
非常损失			
人武费			
残疾人保障金			
价格调控基金	13,754.59	9,616.55	
河道管理费	8,796.24	5,573.03	
罚款			
其他	86,690.04	109,170.74	86,690.04
合计	109,240.87	209,351.73	86,690.04

依据《山西价格调控基金征集管理暂行办法》，按应缴增值税、消费税及营业税的 1.5% 提取价格调控基金。

依据《山西省河道工程维护管理费征收使用办法》，按应缴增值税、消费税及营业税的 1% 计提河道工程维护管理费。

依据晋政办发【2001】102 号《关于由地税部门代征残疾人就业保障金的通知》、山西省《民兵预备役工作条例》的规定，缴纳残疾人就业保障金和民兵统筹费。

上述四项所核算金额不计入非经常性损益。

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期额
按税法及相关规定计算的当期所得税	138,278.29	265,379.17
递延所得税调整		
合计	138,278.29	265,379.17

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 = $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收往来款	17,919,100.00
收政府拨款	1,806,301.87
收退回的保证金	6,246,661.72
其他	1,147,100.33
合 计	27,119,163.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
付保证金	8,509,306.40
费用类支出	7,519,767.04
合 计	16,029,073.44

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-29,103,349.34	-20,951,707.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,792,901.97	3,735,613.30
无形资产摊销	278,225.60	283,316.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		4,991.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,044,068.39	13,722,689.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,726,190.97	-30,298,722.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,646,536.24	19,544,377.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,073,323.78	-56,496,689.22
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,287,556.81	-70,456,132.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	164,414,167.33	177,156,316.70
减：现金的年初余额	230,261,374.60	51,643,793.89
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的年初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-65,847,207.27	125,512,522.81

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	164,414,167.33	230,261,374.60
其中：库存现金	149,693.43	100,955.08
可随时用于支付的银行存款	164,264,473.90	230,160,419.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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	164,414,167.33	230,261,374.60

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山西煤炭运销集团有限公司	母公司	有限责任公司	山西省太原市	刘建中	煤炭生产、运销及煤炭转加工、煤化工	1,015,615.00	20.00	20.00	山西煤炭运销集团有限公司	66660808-X

(二) 本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

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	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
太原理工天成电子信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	太原	张起贵	电子设备及其网络系统、教育设备及软件、课件、实验室设备、水文设备、岩土工程设备、水利水电工程自动化系统集成项目的研制、开发、生产、销售、安装及其综合技术服务、咨询	10,000.00	100.00	100.00	72464804-8
山西天成自动控制工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原	张元义	自动化工程、电子工程、机房工程、防雷工程的技术服务; 计算机及配件的销售、安装、技术服务; 智能化电子产品的研发、生、销售; 计算机软件开发、销售及技术服务	300.00	80.00	80.00	75728119-0
太原理工天成软件服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	太原	郭涌	计算机软件及应用产品的研发、生产及销售, 计算机软件服务; 计算机综合技术咨询服务、集成电路设计	1,000.00	100.00	100.00	72965447-1
北京太工天成测控技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	金光赫	生产仪器仪表	1,000.00	80.00	80.00	77043466-5
太原理工天成数创软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原	郭涌	应用软件的开发、销售、技术推广及技术咨询服务; 软件产品进出口业务; 计算机系统集成	150.00	98.90	98.90	69220643-9
太原天成科贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原	张赞	计算机软硬件、试验室设备、科教设备、办公用品、办公自动化设备及耗材的批发零售、技术咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	67231010-8

(三) 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的关系	组织机构代码
山西发鑫集团有限公司	公司董事在发鑫集团担任董事	71591544-X
山西天成大洋能源化工有限公司	参股公司	11006040-X

(四) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 关联方资产转让、债务重组情况：无
- 3、 关联方应收应付款项：无

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

- 1、 2010 年 9 月 18 日，本公司将嘉兴市凯福莱莫泰酒店管理有限公司起诉至浙江省嘉兴市南湖区人民法院，请求法院依法判令被告支付工程款 54.39 万元，以及相应利息暂计 9.90 万元，合计 64.29 万元。2010 年 11 月 16 日，法院以简易程序开庭，双方均到庭；2011 年 1 月，法院向本公司发出通知，鉴于案情复杂，本案程序转换为普通程序，将重新审理。5 月，被告向法院申请进行工程量鉴定。接法院通知后，我公司立即向法院发函，鉴于本案事实基本清楚，案情明了，明确表示不同意进行工程量鉴定。目前，我公司正在等待法院进一步通知中。
- 2、 2010 年 12 月 6 日，本公司将姚剑鸣、黄建香、姚韵灏起诉至上海市闵行区人民法院，请求法院依法判令姚剑鸣赔偿本公司经济损失 670 万元，依法判令姚剑鸣、黄建香、姚韵灏以其共有的位于上海市徐汇区天钥桥路 180 弄 38 号 506 室的房屋对上述债务承担连带保证责任。2011 年 1 月 10 日，法院以简易程序开庭，双方均到庭；开庭后法院向本公司发出通知，鉴于案情复杂，该案程序转换为普通程序，将重新审理；3 月 21 日，法院组成合议庭，按照普通程序重新审理了本案。5 月 12 日，一审法院判决不予支持我公司诉讼请求，随后，我公司即向上海市第一中级人民法院提出上诉。6 月 22 日，二审法院开庭审理本案，上诉人与被上诉人围绕一审争议焦点和新证据进行了质证。目前，该案正在等待法院判决中。

- 3、 2011 年 7 月 21 日，我公司收到太原市中级人民法院的应诉通知书。2007 年 4 月间，原告向山西太原中保房地产开发有限公司（以下简称第一被告）发放 2500 万元银行贷款，我公司以及邢拴林等 3 名自然人就该贷款共同承担连带保证责任。现借款期限已到，而第一被告只偿还了贷款本金，未能偿还该贷款的银行利息，原告要求第一被告、我公司以及其他连带责任保证人连带清偿 2863940.67 元的银行利息。目前，该案处于举证阶段，我公司还未接到具体开庭时间的通知。
- 2011 年 7 月 21 日，我公司收到太原市中级人民法院的应诉通知书。2008 年 11 月，原告向山西太原中保房地产开发有限公司（以下简称第一被告）发放了 2500 万元银行贷款，我公司、太原中保汽车销售有限公司等 3 位法人以及邢拴林等 3 名自然人就该贷款共同承担连带保证责任。现借款期限已到，而第一被告未能偿还该贷款，原告要求第一被告、我公司以及其他连带责任保证人连带清偿贷款及本金合计 29586643.75 元。目前，该案处于举证阶段，我公司还未接到具体开庭时间的通知。以上二案诉讼标的合计 32450584.42 元。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额（元）	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方：			
山西太原中保房地产开发有限公司	25,000,000.00	2009-06-25	已逾期，目前无影响
关联方：			
山西发鑫集团有限公司	68,000,000.00	2011-05-31	目前无影响
合 计	93,000,000.00		

八、 承诺事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项说明

(一) 关于对山西发鑫集团有限公司（以下简称发鑫集团）预付原料款的处理情况

针对发鑫集团 101,231,321.11 元预付原料气款、气价及发鑫集团要求本公司豁免其 2010 年度应计该预付原料款资金占用费的问题，报告期，公司与发鑫集团进行了协商，但未完全达成一致，鉴于目前公司已决定推进焦炉煤气项目建设，争取该项目早日投产，公司与发鑫集团协商，待焦炉煤气项目正式投产时，一揽子协商解决上述问题，以推动公司可持续发展。

焦炉煤气项目的能源、动力（焦炉煤气、水、电、蒸汽等）主要来自发鑫集团，同时发

鑫集团也是焦炉煤气项目原料气的主要来源之一。按照目前实际负荷设计测算，如果 5 万 Nm³/d 液化天然气满负荷生产及正常用气，项目投产后，有可能将在 1~2 年内收回发鑫集团欠款。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	39,758,015.74	68.89	9,002,762.63	22.64	42,077,701.52	70.09	9,002,762.63	21.40
组合小计	39,758,015.74	68.89	9,002,762.63	22.64	42,077,701.52	70.09	9,002,762.63	21.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,956,697.42	31.11	17,827,477.31	99.28	17,956,697.42	29.91	17,827,477.31	99.28
合计	57,714,713.16	100.00	26,830,239.94		60,034,398.94	100.00	26,830,239.94	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,695,999.12	6.78	23,334.59	4,666,918.90	11.09	23,334.59
1—2 年	7,182,761.46	18.07	473,392.85	9,467,856.97	22.50	473,392.85
2—3 年	11,819,172.65	29.73	3,643,618.43	18,218,092.14	43.30	3,643,618.43
3 年以上	18,060,082.51	45.42	4,862,416.76	9,724,833.51	23.11	4,862,416.76
合计	39,758,015.74	100.00	9,002,762.63	42,077,701.52	100.00	9,002,762.63

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
太原理工大学阳泉学院	2,170,665.00	2,170,665.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
包头市美岱水库工程建设管理局	1,253,000.00	1,253,000.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
北京紫泉能源环境技术有限公司	855,000.00	855,000.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
开封高压阀门厂北京供应站	813,420.00	813,420.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
山西孝义市楼东俊安煤气化有限公司	690,700.00	690,700.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
其他	12,173,912.42	12,044,692.31	98.94%	账龄较长，收回可能性较小
合计	17,956,697.42	17,827,477.31		

- 2、 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。
- 3、 本年无实际核销的应收账款。
- 4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
太原理工大学阳泉学院	非关联方	2,211,640.00	3 年以上	3.83
山西博德电器公司	非关联方	2,188,654.31	1-3 年	3.79
上海电气集团股份有限公司	非关联方	1,348,403.00	1-2 年	2.34
山纳合成橡胶有限责任公司	非关联方	1,115,200.00	3 年以上	1.93
包头市美岱水库工程建设管理局	非关联方	1,065,000.00	3 年以上	1.85

- 6、 期末应收账款中无关联方单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	228,275,984.42	97.46	11,724,304.35	5.14	213,947,904.21	97.29	11,724,304.35	5.48
组合小计	228,275,984.42	97.46	11,724,304.35	5.14	213,947,904.21	97.29	11,724,304.35	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,955,173.82	2.54	5,657,415.13	95.00	5,955,173.82	2.71	5,657,415.13	95.00
合计	234,231,158.24	100.00	17,381,719.48		219,903,078.03	100.00	17,381,719.48	

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	116,537,712.95	51.05	452,870.98	90,574,196.72	42.33	452,870.98
1-2 年	89,780,602.41	39.33	5,259,408.26	105,188,165.20	49.17	5,259,408.26
2-3 年	13,319,317.06	5.84	2,053,830.69	10,269,153.45	4.80	2,053,830.69
3 年以上	8,638,352.00	3.78	3,958,194.42	7,916,388.84	3.70	3,958,194.42
合计	228,275,984.42	100.00	11,724,304.35	213,947,904.21	100.00	11,724,304.35

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海君基实业发展有限公司	2,930,950.00	2,784,402.50	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
厦门市大雅实业有限公司	700,000.00	665,000.00	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
牟进工程队	403,867.22	383,673.86	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
上海帅立科技有限公司	302,405.00	287,284.75	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
上海易天元智能科技有限公司	282,167.50	268,059.13	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
其他	1,335,784.10	1,268,994.89	95.00%	账龄较长, 收回可能性较小
合计	5,955,173.82	5,657,415.13		

- 2、 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。
- 3、 本年无实际核销的其他应收款。
- 4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山西发鑫集团有限公司	关联方	101,231,321.11	2 年以内	43.22	
郭士智	非关联方	8,000,000.00	2-3 年	3.42	
山西亿信通科技开发有限公司	非关联方	5,981,249.61	3 年以上	2.55	
上海君基实业发展有限公司	非关联方	2,930,950.00	1-5 年	1.25	
上海五艾智能系统有限公司	非关联方	1,239,364.72	3-5 年	0.53	

6、 期末其他应收款中关联方单位欠款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
山西发鑫集团有限公司	关联方	101,231,321.11	2 年以内	43.22	

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：											
太原理工天成电子信息技术有限公司	成本法	73,826,274.64	73,826,274.64		73,826,274.64	100.00	100.00				
太原理工天成软件服务有限公司	成本法	4,077,786.41	4,077,786.41		4,077,786.41	100.00	100.00				
山西天成自动控制工程有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	80.00	80.00				
其他被投资单位：											
山西天成大洋能源化工有限公司	成本法	22,189,139.90	22,189,139.90		22,189,139.90	19.00	19.00				
合计			102,493,200.95		102,493,200.95						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上年同期额
主营业务收入	1,562,589.59	9,755,300.54
其他业务收入		
营业成本	1,547,580.83	9,208,906.71

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上年同期额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业			4,132,216.26	3,719,051.05
(2) 商 业	1,562,589.59	1,547,580.83	5,623,084.28	5,489,855.66
合 计	1,562,589.59	1,547,580.83	9,755,300.54	9,208,906.71

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发服务及软件			92,176.91	
计算机及辅助设备销售	1,562,589.59	1,547,580.83	5,623,084.28	5,489,855.66
教学设备及中小学信息化建设			58,461.54	57,008.55
企业网络及信息化建设			267,098.30	246,961.51
传感器及测控系统			3,714,479.51	3,415,080.99
合 计	1,562,589.59	1,547,580.83	9,755,300.54	9,208,906.71

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,275,856.81	-18,155,907.39
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,807,861.01	1,444,355.63
无形资产摊销	223,400.36	228,490.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		4,991.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,039,097.94	11,896,109.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	561,593.75	5,166,001.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,093,020.61	52,448,989.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-604,444.06	-148,296,962.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,155,327.20	-95,263,932.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	155,603,812.96	143,308,851.73
减：现金的年初余额	203,236,980.62	27,248,276.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,633,167.66	116,060,575.11

十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	746,301.87	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,846.51	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	750,148.38	

（二） 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（元）	
		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	-7.34	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.54	-0.19	-0.19

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期发生额）	年初余额（或上年同期额）	变动比率	变动原因
应收票据	8,150,000.00	2,515,000.00	224.06%	本期收到的银行承兑汇票增加
其他应付款	11,831,523.81	19,130,762.24	-38.15%	本期支付了部分应付款
营业外收入	836,838.42	4,098,379.52	-79.58%	本期转入政府补助减少
营业外支出	109,240.87	209,351.73	-47.82%	本期收入减少，计提价格调控基金及河道费减少
所得税	138,278.29	265,379.17	-47.89%	本期利润下降
净利润	-29,103,349.34	-20,951,707.79	-38.91%	本期利润下降

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 8 日批准报出。

太原理工天成科技股份有限公司

二〇一一年八月八日

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：郑涛

太原理工天成科技股份有限公司

二〇一一年八月八日