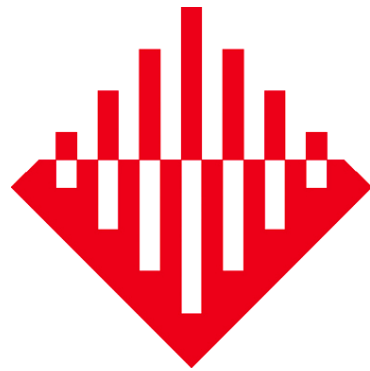


太原理工天成科技股份有限公司

600392

2012 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·····	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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）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，请投资者注意阅读。

(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	*ST 天成	600392	太工天成

(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(%)
		调整后	调整前	
总资产	862,942,100.97	908,422,366.20	932,134,743.87	-5.01
所有者权益(或股东权益)	96,168,840.20	220,407,398.39	248,482,776.92	-56.37
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	0.6141	1.41	1.59	-56.45
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-61,373,242.74	-29,692,668.60	-29,692,668.60	
利润总额	-123,708,092.32	-28,965,071.05	-28,965,071.05	
归属于上市公司股东的净利润	-124,238,558.19	-28,786,070.65	-28,786,070.65	
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-61,948,400.25	-29,536,219.03	-29,536,219.03	
基本每股收益(元)	-0.79	-0.18	-0.18	
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.40	-0.19	-0.19	
稀释每股收益(元)	-0.79	-0.18	-0.18	
加权平均净资产收益率(%)	-78.49	-7.34	-7.34	
经营活动产生的现金流量净额	115,255,579.85	-20,287,556.81	-20,287,556.81	
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.7359	-0.13	-0.13	

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，但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	750,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-63,205,525.98
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	165,368.04
合计	-62,290,157.94

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	17,396 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	20.00	31,320,000	0	0	无
博时精选股票证券投资基金	其它	2.85	4,469,794	0	0	未知
华夏大盘精选证券投资基金	其它	2.04	3,200,000	-586,874	0	未知
融通新蓝筹证券投资基金	其它	1.92	3,000,000	0	0	未知
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其它	1.58	2,468,414	0	0	未知
广发大盘成长混合型证券投资基金	其它	1.28	2,000,000	0	0	未知
华夏回报证券投资基金	其它	1.25	1,963,500	-6,600	0	未知
易方达价值精选股票型证券投资基金	其它	0.96	1,500,707	499,951	0	未知
华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其它	0.77	1,199,962	0	0	未知
华夏回报二号证券投资基金	其它	0.73	1,143,703	-3,400	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			
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	3,200,000		人民币普通股 3,200,000			
融通新蓝筹证券投资基金	3,000,000		人民币普通股 3,000,000			
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	2,468,414		人民币普通股 2,468,414			
广发大盘成长混合型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股 2,000,000			
华夏回报证券投资基金	1,963,500		人民币普通股 1,963,500			

易方达价值精选股票型证券投资基金	1,500,707	人民币普通股	1,500,707
华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,199,962	人民币普通股	1,199,962
华夏回报二号证券投资基金	1,143,703	人民币普通股	1,143,703
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至 2012 年 6 月 30 日, 公司第一大股东与前十名其它股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 公司前 10 名无限售条件股东中, 华夏大盘精选证券投资基金、华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF), 华夏回报证券投资基金, 华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金, 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管理, 除上述情形外, 公司未知其它股东之间是否存在关联关系, 也未知其它股东是否属于《上市公司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, 公司董事兰旭先生因工作原因辞去公司董事职务, 该事项已经 2012 年 6 月 8 日召开的公司第四届监事会第十次会议审议通过《关于董事兰旭履职情况的议案》。(详见 2012 年 6 月 8 日的《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。临 2012-29、30 号公告)

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, 公司实现营业收入 20,460.57 万元, 比上年同期增长 61.8%, 实现利润总额-12,370.81 万元, 比上年同期下降 327.09%, 实现归属于上市公司股东的净利润-12,423.86 万元, 比上年同期下降 331.59%。其中, 主要是由于本期担保造成的预计负债增加 6,320.55 万元, 本期计提资产减值损失 3,230.99 万元,

造成本期净利润同比下降 9,532.36 万元。

1、继续整合现有 IT 业务，加大业务管控力度

报告期，公司整编 IT 业务管理部门、精简机构、细化提升管理职能；整合集成业务，集中行业、集中产品、集中资源，引导业务向煤炭、教育、水利三个重点行业发展；突出重点经营风险的管控力度，保证公司资产、财务、经营的安全稳定。

2、继续稳步推进焦炉煤气项目投产建设

报告期，公司积极推进焦炉煤气工程项目建设及项目手续完善工作。目前，环境评价工作正在与有关部门沟通中；安全评价工作已通过有关主管部门组织的专家评审工作，核准工作正在进行中。

3、启动公司重大资产重组工作

报告期，公司启动了重大资产重组工作，截止目前已完成重大资产出售及发行股份购买资产方案的信息披露工作，尚待重组方案获得主管部门批准并通过股东大会审议后，提交中国证监会审核。

此次重大资产重组方案为：公司拟向山西省焦炭集团有限责任公司出售本公司全部资产和负债。同时，公司拟向中国地质科学院矿产综合利用研究所、王全根、四川巨星企业集团有限公司、四川省地质矿产公司、苏州华东有色股权投资合伙企业（有限合伙）、崔宇红、武汉荣盛投资有限公司、蔺尚举、戚涛、朱云先非公开发行 A 股股票，以购买收购方所合计持有的乐山盛和稀土股份有限公司 79,999,920 股股份。重大资产重组完成后，乐山盛和稀土股份有限公司将成为公司的控股子公司，公司的主营业务将变更为稀土冶炼与分离及深加工，中国地质科学院矿产综合利用研究所将成为公司的控股股东。

通过重组公司现有盈利能力极弱的资产将被售出，具备较好的、长期稳定的盈利能力的资产将进入公司，公司目前经营困境将得到改变，此次重大资产重组将有利于优化公司资产结构和业务结构，有利于改善公司财务状况、增强持续盈利能力，有利于公司突出主业、增强抗风险能力。

(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	6,464,706.15	1,841,686.01	71.51	57.80	12.33	11.53
计算机及辅助设备销售	113,505,969.07	107,713,599.62	5.10	73.72	72.40	0.73
教学设备及中小学信息化建设	45,399,658.43	41,764,909.41	8.01	289.09	297.84	-2.02
企业网络及信息化建设	35,443,194.15	31,883,275.67	10.04	-12.14	-11.22	-0.93
传感器及测控系统	3,792,144.08	4,182,668.44	-10.30	-24.32	-4.88	-22.54
合计	204,605,671.88	187,386,139.15	8.42	61.80	63.04	-0.69

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。

报告期：技术开发服务及软件收入同比增长 57.8%，计算机及辅助设备销售收入同比增长 73.72%，教学设备及中小学信息化建设收入同比增长 289.09%，主要原因是：多年来在教育行业的积累，以及加大力度拓展其它行业，使得今年签订大额合同数额增加。

(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

详见“第五章董事会报告里（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析”中关于“焦炉气综合利用新工艺示范工程”项目情况介绍。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明，以及会计师事务所对本次 2012 年半年度报告“带强调事项

段的无保留意见的审计报告”的说明

公司 2011 年度财务报告经立信会计师事务所审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。强调事项为：“贵公司当年净利润为-16,080.40 万元，经营活动产生的现金流量净额为-2,982.83 万元，公司尚未出台重组方案，持续经营能力存在重大不确定性。”

公司 2012 年半年度财务报告经中瑞岳华会计师事务所审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。强调事项为：“截止 2012 年 6 月 30 日，贵公司未分配利润为-24,018.79 万元，2012 年 1-6 月净利润为-12,442.69 万元，虽然公司于 2012 年 7 月 29 日召开的董事会会议审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，但由于该重大资产重组尚未获批和执行，贵公司持续经营能力仍然存在重大不确定性。”

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司董事会对以上两项审计报告涉及事项专项说明如下：

对于立信会计师事务所及中瑞岳华会计师事务所为公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，董事会表示理解、认可，审计报告中涉及强调事项真实、客观反映地了公司财务和经营现状。导致会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告主要因为公司的持续经营能力仍存在重大不确定性，公司将采取有效措施解决上述问题。

解决措施：目前公司拟实施重大资产重组，根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于对太原理工天成科技股份有限公司重大资产重组预案的意见》（晋国资产函[2012]434 号，山西省人民政府国有资产监督管理委员会同意公司大股东山西煤炭运销集团有限公司上报的关于公司重大资产重组预案的总体思路。根据上述重大资产重组方案：公司拟向山西省焦炭集团有限责任公司出售全部的资产和负债（含或有负债）、业务及附着于上述资产、业务有关的一切权利和义务（包括承接相关人员的义务）。同时，公司拟向中国地质科学院矿产综合研究所等特定对象发行 A 股股票，以购买其合法拥有的乐山盛和稀土股份有限公司 99.9999%的股权。公司的主营业务将变更为稀土冶炼与分离及深加工，从而

恢复公司盈利能力。本次重大资产重组中的重大资产出售及发行股份购买资产两项内容互为前提条件、同步实施。上述重大资产重组方案已经提交公司第四届第十八次董事会审议通过，通过上述重大资产重组，公司将成为主营稀土冶炼与分离及深加工的上市公司，资产质量和盈利状况将得到改善，将从根本上解决公司持续经营能力的问题。

（五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司未进行现金分红。

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》以及《公司章程》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，健全内控制度，改善投资者关系管理，加强信息披露工作，进一步制订和完善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，为进一步规范和加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，加强投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间的良性互动关系，以利于完善公司法人治理结构，提高公司的核心竞争力和投资价值，切实保护投资者利益，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。公司对原《投资者关系管理办法》进行了修订。根据山西证监局《关于报送投资者关系管理与保护工作总结的通知》（晋证监函【2012】149号）要求，对上半年投资者关系管理与保护工作开展情况进行认真总结，并按时报送本公司投资者保护工作情况。

3、报告期内，公司积极推进公司内控规范体系的完善和建设。本公司制定的《公司内部控制规范实施工作方案》经 2012 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过。上半年，公司内部控制规范实施工作取得了阶段性进展，

落实了相关的工作部署和建设启动，下半年，公司将进一步抓紧内控规范体系建设，以确保内部控制工作的有效开展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年年度股东大会决议，2011 年度公司利润不分配不转增。

(三) 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	目前该案处于等候判决阶段		
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	目前该案处于等候判决阶段		

重大诉讼仲裁事项的说明：详见（八）重大合同及其履行情况中担保情况说明。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其它上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其它上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 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。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、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
山西发鑫集团有限公司	其它关联人	0	7,914.56	1,914.61	0
关联债权债务形成原因		详见第六项重要事项中（十二）其它重大事项的说明。			
关联债权债务清偿情况		详见第六项重要事项中（十二）其它重大事项的说明。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本着谨慎性原则，公司本年度按照 50%对此笔款项计提了资产减值损失。			

（八） 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	2011-5-31	2011-5-31	2012-5-30	连带责任担保	否	是	6,800	否	是	其它关联人
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	2008-11-28	2008-11-28	2009-6-25	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）											0		
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（%）											96.7		
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：（1）为中保房产担保事项：2007 年 4 月 4 日、5 日、6 日，交通银行股份有限公司太原分行向中保房产分三次累计发放 25,000,000.00 元银行贷款，本公司以及邢拴林等 3 名自然人就该贷款共同承担连带保证责任。还款期限届满时，中保房产只偿还了贷款本金，未能偿还该贷款的银行利息 2,863,940.67 元。

2008 年 6 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司太原分行签订了《保证合同》，为中保房产在交通银行太原分行 25,000,000.00 元贷款提供担保，贷款期限为 2008 年 11 月 28 日至 2009 年 6 月 25 日。本公司以及太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司、邢拴林、邢润英、张丽峰为该贷款提供担保。贷款到期时，中保房地产未按期归还，本息合计 29,586,643.75 元。

2011 年 7 月 21 日，本公司收到太原市中级人民法院的应诉通知书，原告交通银行太原分行要求第一被告中保房产、本公司以及其它连带责任保证人连带清偿上述贷款及利息共计 32,450,584.42 元。

2012 年 1 月 13 日，本公司收到太原市中级人民法院发来的上述案件的传票。2 月 2 日，太原市中级人民法院进行了开庭审理。本公司到庭参加审理，而中保房产及其它相关被告均未到庭。本公司聘请的律师通过庭审了解到，债务人中保房地产与太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司存在关联关系，上述公司的实际控制人均为保证人邢拴林；保证人邢润英、张丽峰均为邢拴林的直系亲属；在当日的庭审中，另有涉及中保房地产的借款纠纷案件数起，原告均为交通银行山西分行。

鉴于中保房地产目前经营状况不佳、偿债能力较差且涉及多起诉讼，关联保证人较本公司偿债能力弱、企业信用度低的情况，本公司被法院强制执行的可能性最大，本公司对上述或有事项按 90% 预计负债，金额为 29,205,525.98 元。

(2) 为发鑫集团担保事项：2011 年 5 月 31 日，本公司与中国建设银行股份有限公司天津支行（以下简称为“建行天津支行”）签订《保证合同》，合同约定由本公司为发鑫集团与建设银行天津支行签订的编号为 2011-014 号《人民币流动资金借款合同》项下的贷款提供保证担保，保证范围为主合同项下本金人民币 6,800 万元及利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向建行天津支行支付的其它款项、建行天津支行为实现债权与担保权利而发生的费用，保证方式为连带保证责任。

本公司聘请的律师经过调查了解到，发鑫集团除上述贷款外，在建行天津支行有一笔人民币 5500 万元的固定资产银行抵押贷款，在农信社有一笔人民币 6100 万元的互保贷款。其中，建行天津支行贷款中 2500 万元已于 2011 年 11 月 20 日到期，至今仍未偿还，上述 6800 万贷款于 2012 年 5 月 30 日到期，亦无能力偿还。

鉴于发鑫集团资金紧张，经营状况不佳，偿债能力不足的情况，本公司履行上述保证责任的可能性较大，本期已按上述贷款本金 6,800 万元之 50%预计负债，计入当期营业外支出 3,400 万元。

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、其它重大合同

本报告期，公司无其它重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承	公司控股股东山西煤炭运销集团有限公司（以下简称“煤销集团”）曾就本公司资产重组事宜
---	---

<p>诺及履行情况</p>	<p>作出以下承诺：（1）2008 年 10 月 20 日，煤销集团在本公司公告的《太原理工天成科技股份有限公司详式权益变动报告书》中承诺：在未来 12 个月内将逐步向本公司注入优质煤炭生产资产，并增持本公司的股份，变更本公司的主营业务；（2）2009 年 8 月 26 日，本公司披露煤销集团正在筹划关于本公司的重组事项，公司停牌。2009 年 9 月 25 日，公司复牌，并发布：煤销集团暂缓本次重组，待条件具备后，将与上市公司相匹配的资产重组上市公司的公告；（3）2011 年太工天成三季度报告大股东承诺履行进展情况中披露：煤销集团正加紧理顺资产，以待条件具备后以与上市公司相匹配的非煤炭资产重组上市公司。（上述承诺内容以下合称为“原承诺”）</p> <p>煤销集团在上述承诺作出后积极采取措施梳理相关资产，但由于下列原因，原承诺未能实际履行：</p> <p>（1）未能注入煤炭资产的原因</p> <p>2009 年 8 月 26 日，煤销集团按照履行“注入优质煤炭资产”承诺的后续安排拟定重大资产重组方案，要求太工天成停牌并向山西省国资委请示。山西省国资委认为煤销集团当时的煤炭资产难以达到上市要求，在《关于山西煤炭运销集团有限公司拟以资产认购太原理工天成科技股份有限公司非公开发行股份的复函》（晋国资产权函[2009]369 号）中，要求煤销集团“核实和理顺你公司焦炭、化工等非煤炭资产”来完成上市公司的重组。煤销集团在得到该通知后，积极开展相关工作。</p> <p>自 2009 年初山西省煤炭资源整合计划实施以来，煤销集团作为整合主体之一，签订了大量的煤炭整合协议，集团资产规模、产业结构发生了重大变化。原有的煤矿等资产也分别成为了整合主体，在产能和资源储量方面均面临较大提升和扩充，需要重新办理从基建开工报告、环评到联合试运转、竣工投产、新的生产许可证办理等一系列手续。鉴于此，山西省国资委提出“按照上市公司资产要求，尽快核实和理顺你公司焦炭、化工等非煤炭资产”。因此，在请示山西省国资委后，煤销集团在 9 月 25 日披露：暂缓本次重组计划，并承诺“待条件具备后，将与上市公司相匹配的资产重组上市公司”。</p> <p>（2）煤销集团未能在短期内注入非煤资产的原因</p> <p>2010 年、2011 年，根据 2009 年山西省国资委“尽快核实和理顺非煤资产”的批复，煤销集团在积极梳理煤炭资产的同时也一直在积极对金属矿业、焦化板块等进行梳理，以完成对上市公司的重组。同时，煤销集团积极寻找、挖掘体外优质资产。目前上市公司连续两年亏损，已面临退市风险，现有的非煤资产暂时不符合上市的要求，难以在年内完成重组。为保留上市资格，切实维护中小股东利益，经煤销集团内部研究和与山西省国资委沟通，拟通过引入外部重组方将真正优质的符合上市要求的资产注入上市公司，推动太工天成的重组工作。</p> <p>基于上述，经积极寻找体外优质资产并经审慎筛选，煤销集团拟引入乐山盛和稀土股份有限公司（以下简称“盛和稀土”）的全体股东作为重组方，重组方案为：由本公司将截至 2012 年 3 月 31 日的全部资产和负债出售给山西省焦炭集团有限责任公司，同时通过发行股份方式购买重组方持有的盛和稀土 99.9999% 的股份，从而实现公司资产重组，提高公司资产质量、增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力（以下简称“本次重大资产重组”）。上述重组方案实施完成后，公司将成为主营稀土冶炼与分离及深加工的上市公司，盈利状况将得到改善，有效维护本公司的上市地位，最大限度地保护全体股东特别是广大中小股东的利益。</p> <p>鉴于公司目前拟实施上述由外部重组方注入资产的重组方案，煤销集团此前关于公司资产重组的原承诺的履行方式相应变更为：通过引入盛和稀土全体十名股东作为重组方对太工天成进行重大资产重组的方式履行此前向太工天成作出的原承诺。公司本次重大资产重组方案与上述原承诺履行方式的变更互为实施条件，如本次重大资产重组方案及《关于公司控股股东山西煤炭运销集团有限公司原有承诺变更为引入乐山盛和稀土股份有限公司全体股东对公司进行重大资产重组的议案》二者中任何一项未经公司股东大会审议通过，另一项亦不实施。若公司股东大会审议通过上述议案且本次重大资产重组实施完毕，即视为煤销集团已作出的原承诺均履行完毕。</p>
---------------	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	1

报告期内，鉴于原聘任的财务审计机构立信会计师事务所因人员的变动以及

业务量繁重无法保证本公司的审计时间安排和审计质量，经公司与立信会计师事务所友好协商，公司不再聘请立信会计师事务所为公司的审计机构。经公司审计委员会提名以及公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司聘请中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构。

(十一)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。

(十二)其它重大事项的说明

1、公司重大资产重组事项

2012 年 7 月 29 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，根据方案，公司拟向山西省焦炭集团有限责任公司出售本公司全部资产和负债（含或有负债）、业务及附着于上述资产、业务有关的一切权利和义务（包括承接相关人员的义务）。同时，本公司拟向中国地质科学院矿产综合研究所等特定对象发行 A 股股票，以购买其合法拥有的乐山盛和稀土股份有限公司 99.9999%的股权。本次交易中的重大资产出售及发行股份购买资产两项内容互为前提条件、同步实施。

上述重大资产重组完成后，乐山盛和稀土股份有限公司将成为本公司的控股子公司，本公司的主营业务变更为稀土冶炼与分离及深加工，中国地质科学院矿产综合利用研究所将成为本公司的控股股东。

公司上述重大资产重组的相关审批手续正在办理中。

2、关于对山西发鑫集团有限公司债权的情况

鉴于山西发鑫集团有限公司（以下简称“发鑫集团”）焦化生产项目与本公司焦炉气项目存在上下游关联关系，本公司与发鑫集团于 2008 年 11 月签订协议，协议规定发鑫集团在本公司焦炉气项目建成投产后，为焦炉气项目提供原料、水、

电、蒸汽等的供应，并为该项目的建设提供便利条件，公司按照发鑫集团的实际经营需要向其预付购买原料、水、电、蒸汽等款项，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已支付发鑫集团预付款项 22,536 万元。2010 年 4 月 14 日，公司与发鑫集团签订了《还款协议》，协议约定：双方确认以上预付款及资金占用费合计人民币 239,736,974.74 元转为发鑫集团对本公司的欠款，发鑫集团应于 2011 年 12 月 31 日之前清偿该笔欠款，并支付 2009 年 12 月 31 日以后的资金占用费，资金占用费按照银行一年期贷款利率计算。

截止 2011 年 12 月 31 日，发鑫集团尚有本金 98,291,685.11 元未归还，2010 年资金占用费 7,671,577.25 元，2011 年资金占用费 6,428,046.06 元也未支付。

2011 年中期，发鑫集团要求本公司豁免其 2010 年度应计该预付原料气款资金占用费，公司与发鑫集团进行了协商，但未完全达成一致。2011 年年报审计时，公司去函询证该笔欠款，发鑫集团回复称，由于我公司新建焦炉气综合利用新工艺示范工程项目至今仍未投产，致使其每年为我公司准备的原料焦炉煤气只能排放，2010 年 7 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，平均每日排放焦炉煤气 40 万立方米，共计 540 天，按焦炉煤气市场价格 0.5 元/立方米计算，共给发鑫集团造成 1.08 亿元损失。因此发鑫集团对于 2010 年、2011 年资金占用费不予认可。另如我公司焦炉气综合利用新工艺示范工程项目 2012 年 4 月 1 日仍未正常生产，发鑫集团将按每天 20 万元计收损失费，以冲减上述欠款项。

鉴于上述情况，公司于 2012 年 4 月 1 日向发鑫集团发出催款函，催促其归还欠款。由于发鑫集团所处焦化行业目前经营状况不景气，没有能力一次性全部归还欠款，公司正在同发鑫集团协商分次还款计划。如协商不成，公司将启动法律手段加以解决。2012 年 4 月 27 日已收到发鑫集团第一笔还款 1914.61 万元。按照会计政策并遵循谨慎性原则，同时考虑发鑫集团的经营情况及财务状况，公司对该笔款项按照 50%单独计提坏账准备 4914.58 万元。

3、关于在建工程—焦炉气项目的说明

鉴于本公司尚未决定焦炉气二期工程是否实施，本公司决定先收回已支付的尚未实际实施的工程款，并按会计准则将其转入其它应收款核算。2012 年 4 月 28

日，本公司收回江苏江都安装工程有限公司工程款 5,893.09 万元；2012 年 4 月 29 日，本公司收回山西天冶建筑工程有限公司工程款 7,192.30 万元。

(十四) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
临 2012-01: 公司 2011 年度业绩预亏公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-01-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-02: 股票停牌公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-01-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-03: 股票继续停牌公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-02-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-04: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-02-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-05: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-02-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-06: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-02-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-07: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-03-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-08: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-03-12	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-09: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-10: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-03-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-11: 太工天成第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-03-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-12: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-13: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-09	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-14: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-16	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-15: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2011 年度报告摘要	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2012 第一季度报告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-16: 公司第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-17: 公司第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-19: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-18: 关于股票交易实行退市风险警示的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-02	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-20: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-21: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

临 2012-22: 公司 2011 年年度股东大会补充通知的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-16	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-23: 公司第四届董事会第一次临时会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-16	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-24: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-25: 2011 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》	2012-05-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-26: 公司关于举行 2011 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》	2012-05-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-27: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-05-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-28: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-29: 关于董事辞职的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-08	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-30: 第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-08	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-31: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-11	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-32: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-18	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-33: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-34: 担保逾期的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-06-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-35: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-02	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-36: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-09	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-37: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-16	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-38: 2012 年半年度业绩预亏公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-39: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-40: 重大事项进展公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-07-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-41: 公司第四届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-42: 公司第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-43: 公司关于前期会计差错更正的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-44: 公司董事会关于带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-45: 股票异动公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-46: 股票异动公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-47: 股票异动公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-48: 澄清公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

临 2012-49：关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-18	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2012-50：关于取消《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知》的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012-08-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 6820 号

太原理工天成科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太原理工天成科技股份有限公司及其子公司 2012 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量，以及太原理工天成科技股份有限公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月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：截止 2012 年 6 月 30 日，贵集团未分配利润为-24,018.79 万元，2012 年 1-6 月净利润为-12,442.69 万元，虽然贵集团于 2012 年 7 月 29 日召开的董事会会议审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》（如财务报表附注十四、3 所述），由于该重大资产重组尚未获批和执行，贵集团持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：姜斌

中国注册会计师：周利君

2012 年 8 月 28 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	209,008,805.82	127,774,476.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	6,204,000.00	4,550,000.00
应收账款	七、3	153,837,629.33	111,956,978.60
预付款项	七、5	31,399,167.30	45,571,735.73
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			
其它应收款	七、4	47,754,481.29	200,375,475.94
买入返售金融资产			
存货	七、6	84,159,289.90	93,038,776.70
一年内到期的非流动资产			
其它流动资产	七、7	2,960,858.43	3,106,315.00
流动资产合计		535,324,232.07	586,373,758.95
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、8	22,189,139.90	22,189,139.90
投资性房地产			
固定资产	七、9	60,744,724.63	64,620,436.03
在建工程	七、10	224,236,131.84	214,144,578.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	15,109,013.23	15,356,805.75
开发支出			
商誉	七、12	22,340.78	22,340.78
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	5,316,518.52	5,715,306.14
其它非流动资产			
非流动资产合计		327,617,868.90	322,048,607.25
资产总计		862,942,100.97	908,422,366.20

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）

2012 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

项目	附注	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	七、15	108,141,644.26	86,082,142.27
预收款项	七、16	16,253,355.82	18,660,073.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	10,890,027.45	9,168,212.66
应交税费	七、18	-2,984,657.89	-1,771,025.77
应付利息	七、19	977,776.85	1,117,570.14
应付股利			
其它应付款	七、20	7,447,609.80	11,257,656.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、22	405,000,000.00	
其它流动负债			
流动负债合计		545,725,756.29	124,514,629.41
非流动负债：			
长期借款	七、23	145,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七、21	63,205,525.98	
递延所得税负债			
其它非流动负债	七、24	14,775,000.00	15,245,000.00
非流动负债合计		222,980,525.98	565,245,000.00
负债合计		768,706,282.27	689,759,629.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、25	156,600,000.00	156,600,000.00
资本公积	七、26	153,146,969.60	153,146,969.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、27	26,609,784.02	26,609,784.02
一般风险准备			
未分配利润	七、28	-240,187,913.42	-115,949,355.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		96,168,840.20	220,407,398.39
少数股东权益		-1,933,021.50	-1,744,661.60
所有者权益合计		94,235,818.70	218,662,736.79
负债和所有者权益总计		862,942,100.97	908,422,366.20

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

2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		196,781,127.90	100,155,290.71
交易性金融资产			
应收票据		4,000,000.00	1,900,000.00
应收账款	十五、1	17,585,132.45	19,114,858.16
预付款项		16,546,501.96	21,779,243.52
应收利息			
应收股利			
其它应收款	十五、2	147,868,223.45	286,242,052.60
存货		11,046,501.28	11,046,501.28
一年内到期的非流动资产			
其它流动资产		1,334,927.25	1,334,927.25
流动资产合计		395,162,414.29	441,572,873.52
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	十五、3	102,493,200.95	102,493,200.95
投资性房地产			
固定资产		52,262,358.49	53,801,839.62
在建工程		224,236,131.84	214,144,578.65
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		14,837,715.22	15,046,829.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,828,658.23	6,030,744.92
其它非流动资产			
非流动资产合计		398,658,064.73	391,517,193.88
资产总计		793,820,479.02	833,090,067.40

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

项目	附注	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		28,764,876.07	35,414,568.39
预收款项		112,383.83	158,883.83
应付职工薪酬		3,561,755.75	3,361,903.69
应交税费		-3,331,936.35	-2,572,634.60
应付利息		977,776.85	1,117,570.14
应付股利			
其它应付款		32,076,783.07	35,353,631.25
一年内到期的非流动负债		405,000,000.00	
其它流动负债			
流动负债合计		467,161,639.22	72,833,922.70
非流动负债：			
长期借款		145,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		63,205,525.98	
递延所得税负债			
其它非流动负债		6,250,000.00	6,500,000.00
非流动负债合计		214,455,525.98	556,500,000.00
负债合计		681,617,165.20	629,333,922.70
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		-224,178,515.48	-132,625,684.60
所有者权益（或股东权益）合计		112,203,313.82	203,756,144.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		793,820,479.02	833,090,067.40

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

2012 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		204,605,671.88	126,452,998.05
其中：营业收入	七、29	204,605,671.88	126,452,998.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,978,914.62	156,145,666.65
其中：营业成本	七、29	187,386,139.15	114,929,312.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、30	472,048.14	340,060.59
销售费用	七、31	7,861,729.46	5,876,459.89
管理费用	七、32	19,818,793.65	18,379,684.70
财务费用	七、33	18,130,288.93	16,620,148.95
资产减值损失	七、34	32,309,915.29	
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）		-61,373,242.74	-29,692,668.60
加：营业外收入	七、35	984,094.48	836,838.42
减：营业外支出	七、36	63,318,944.06	109,240.87
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,708,092.32	-28,965,071.05
减：所得税费用	七、37	718,825.77	138,278.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,426,918.09	-29,103,349.34
归属于母公司所有者的净利润		-124,238,558.19	-28,786,070.65
少数股东损益		-188,359.90	-317,278.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	-0.79	-0.18
（二）稀释每股收益	七、38	-0.79	-0.18
七、其它综合收益			
八、综合收益总额		-124,426,918.09	-29,103,349.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-124,238,558.19	-28,786,070.65
归属于少数股东的综合收益总额		-188,359.90	-317,278.69

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

2012 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	本期金额	上期金额
一、营业收入			1,562,589.59
减：营业成本			1,547,580.83
营业税金及附加		1,797.24	31,712.04
销售费用		63,230.03	156,724.83
管理费用		9,496,119.01	9,905,254.44
财务费用		18,142,997.49	16,636,062.59
资产减值损失		581,610.14	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-28,285,753.91	-26,714,745.14
加：营业外收入		1,160,960.13	525,689.50
减：营业外支出		63,225,950.41	86,801.17
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-90,350,744.19	-26,275,856.81
减：所得税费用		1,202,086.69	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-91,552,830.88	-26,275,856.81
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其它综合收益			
七、综合收益总额		-91,552,830.88	-26,275,856.81

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

2012 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	本期金额	上期金额
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		193,611,110.06	149,227,185.25
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			
向其它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
收到其它与经营活动有关的现金		156,864,807.93	27,119,163.92
经营活动现金流入小计		350,475,917.99	176,592,651.04
购买商品、接受劳务支付的现金		193,845,972.85	169,184,539.35
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		10,903,013.82	10,096,642.25
支付的各项税费		2,980,522.15	1,569,952.81
支付其它与经营活动有关的现金	七、39	27,490,829.32	16,029,073.44
经营活动现金流出小计		235,220,338.14	196,880,207.85
经营活动产生的现金流量净额	七、40	115,255,579.85	-20,287,556.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额			
收到其它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、无形资产和其它长期资产支付的现金		15,101,151.14	28,557,219.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其它营业单位支付的现金净额			
支付其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,101,151.14	28,557,219.89
投资活动产生的现金流量净额		-15,101,151.14	-28,557,219.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,565,208.31	17,002,430.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,565,208.31	17,002,430.57
筹资活动产生的现金流量净额		-18,565,208.31	-17,002,430.57
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	七、40	81,589,220.40	-65,847,207.27
加：期初现金及现金等价物余额	七、40	124,079,578.49	230,261,374.60
六、期末现金及现金等价物余额	七、40	205,668,798.89	164,414,167.33

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	附注	本期金额	上期金额
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		5,153,387.96	3,087,212.80
收到的税费返还			
收到其它与经营活动有关的现金		150,524,422.72	52,498,620.08
经营活动现金流入小计		155,677,810.68	55,585,832.88
购买商品、接受劳务支付的现金			1,229,662.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,628,924.97	2,804,803.18
支付的各项税费		389,690.83	527,688.41
支付其它与经营活动有关的现金		23,514,981.64	53,179,005.76
经营活动现金流出小计		25,533,597.44	57,741,160.08
经营活动产生的现金流量净额	十五、4	130,144,213.24	-2,155,327.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额			
收到其它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、无形资产和其它长期资产支付的现金		14,953,516.15	28,475,409.89
投资支付的现金			
取得子公司及其它营业单位支付的现金净额			
支付其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,953,516.15	28,475,409.89
投资活动产生的现金流量净额		-14,953,516.15	-28,475,409.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,565,208.31	17,002,430.57
支付其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,565,208.31	17,002,430.57
筹资活动产生的现金流量净额		-18,565,208.31	-17,002,430.57
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	十五、4	96,625,488.78	-47,633,167.66
加：期初现金及现金等价物余额	十五、4	100,017,058.26	203,236,980.62
六、期末现金及现金等价物余额	十五、4	196,642,547.04	155,603,812.96

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

2012 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	其它		
一、上年年末余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		-87,873,976.70		-1,733,998.40	246,748,778.52
加：会计政策变更										
前期差错更正						-28,075,378.53		-10,663.20		-28,086,041.73
其它										
二、本年初余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		-115,949,355.23		-1,744,661.60	218,662,736.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-124,238,558.19		-188,359.90		-124,426,918.09
（一）净利润						-124,238,558.19		-188,359.90		-124,426,918.09
（二）其它综合收益										
上述（一）和（二）小计						-124,238,558.19		-188,359.90		-124,426,918.09
（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. 其它										
（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. 其它										
（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. 其它										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其它										
四、本期期末余额	156,600,000.00	153,146,969.60			26,609,784.02		-240,187,913.42		-1,933,021.50	94,235,818.70

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

合并所有者权益变动表（续）

2012 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	其它		
一、上年年末余额	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										
其它										
二、本年年初余额	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) 其它综合收益										
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. 其它										
(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. 其它										
(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. 其它										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其它										
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

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2012 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	本期金额							
	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、上年年末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-131,422,408.54	204,959,420.76
加：会计政策变更								
前期差错更正							-1,203,276.06	-1,203,276.06
其它								
二、本年年初余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-132,625,684.60	203,756,144.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-91,552,830.88	-91,552,830.88
（一）净利润							-91,552,830.88	-91,552,830.88
（二）其它综合收益								
上述（一）和（二）小计							-91,552,830.88	-91,552,830.88
（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. 其它								
（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. 其它								
（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. 其它								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其它								
四、本期期末余额	156,600,000.00	153,145,900.00			26,635,929.30		-224,178,515.48	112,203,313.82

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)

2012 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	上年同期金额							
	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、上年年末余额	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								
其它								
二、本年期初余额	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）其它综合收益								
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. 其它								
（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. 其它								
（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. 其它								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其它								
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

(三) 附注

太原理工天成科技股份有限公司 2012 年半年度财务报表附注

(三) 公司概况

太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系山西太工天成科技实业有限公司。2000 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。2003 年 5 月在上海证券交易所上市。本公司及子公司（统称“本集团”）主要生产电子类产品，提供相关技术服务，属于计算机应用服务业。

2005 年 10 月 12 日，公司已完成股权分置改革。截止到 2012 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 15,660.00 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它企业所生产的产品；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。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 28 日决议批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其它相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间：

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其它参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其它企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其它参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其它企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其它管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其它综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其它原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其它综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具：

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其它类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其它应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其它综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其它金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其它综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其它综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其它综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其它金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其它金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9、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	本集团将金额占应收款项期末余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其它应收款计提比例说明
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	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	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

10、存货:

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

其它

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。领用和发出时按加权平均法或个别认定法计价。

(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

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、长期股权投资:

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其它相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其它股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其它综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其它综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其它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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其它情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其它综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其它持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减

值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	5	5	19
电子设备	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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其它相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其它项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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、财务资源和其它资源支持，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其它企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

18、政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其它所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其它可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其它综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其它综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
发出商品跌价准备调整	董事会批准	2011 年度利润表 资产减值损失，2011 年 12 月 31 日资产负债表存货	-12,744,304.98
按工程进度结转成本调整	董事会批准	2011 年度利润表主营业务成本，2011 年 12 月 31 日资产负债表存货	-10,968,072.69
补提住房公积金	董事会批准	2011 年度利润表管理费用、销售费用、少数股东损益，2011 年 12 月 31 日资产负债表应付职工薪酬	-4,373,664.06
合计			-28,086,041.73

(2) 未来适用法

无

22、其它主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其它相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集

团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、为第三方提供担保、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	按应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
价格调控基金	按实际缴纳的流转税	1.5%
河道维护管理费	按实际缴纳的流转税	1%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

2、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高发【2011】137 号文件认定太原理工天成信息技术有限公司、太原理工天成软件服务有限公司为高新技术企业，高新技术企业税收优惠的备案工作已完成。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其它项目余额	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	贸易	10,000.00	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	7,383.00		100	100	是			
山西天成自动控制工程有限公司	控股子公司	太原	工程	300	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、生产、销售；计算机软件开发、销售及技术服务	240		80	80	是	-14.9		
太原理工天成软件服务有限公司	全资子公司	太原	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		100	100	是			
北京太工天成测控技术有限公司	控股子公司	北京	生产	1,000.00	生产仪器仪表	810		80	80	是	-178.98		
太原理工天成数创软件有限公司	控股子公司	太原	生产	150	应用软件的开发、销售、技术推广及技术服务；软件产品进出口业务；计算机系统集成	90		98.9	98.9	是	0.58		
太原天成科贸有限公司	全资子公司	太原	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	100	是			

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	149,682.10	155,912.19
人民币	149,682.10	155,912.19
银行存款：	205,519,116.79	123,923,666.30
人民币	205,519,116.79	123,923,666.30
其它货币资金：	3,340,006.93	3,694,898.49
人民币	3,340,006.93	3,694,898.49
合计	209,008,805.82	127,774,476.98

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,204,000.00	4,550,000.00
合计	6,204,000.00	4,550,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
柳林县凌志大井沟洗煤有限公司	2012年2月2日	2012年8月2日	2,000,000.00	
山西凌志能源投资集团有限公司	2012年6月12日	2012年12月12日	2,000,000.00	
安阳市裕成贸易有限责任公司	2012年2月29日	2012年8月29日	1,000,000.00	
山东嘉日煤炭发展有限公司	2012年5月2日	2012年11月2日	1,000,000.00	
山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	2012年2月16日	2012年8月16日	200,000.00	
合计	/	/	6,200,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	173,659,673.77	85.59	19,860,814.02	11.44	130,924,802.20	82.02	19,006,593.18	14.52
组合小计	173,659,673.77	85.59	19,860,814.02	11.44	130,924,802.20	82.02	19,006,593.18	14.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,232,124.31	14.41	29,193,354.73	99.87	28,693,815.31	17.98	28,655,045.73	99.86
合计	202,891,798.08	/	49,054,168.75	/	159,618,617.51	/	47,661,638.91	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小	110,107,672.59	63.40	454,555.56	59,888,543.61	45.74	299,442.72

计						
1至2年	13,571,424.50	7.82	678,571.22	22,006,485.17	16.81	1,100,324.26
2至3年	20,875,336.99	12.02	4,175,067.40	23,026,868.38	17.59	4,605,373.68
3年以上	29,105,239.69	16.76	14,552,619.84	26,002,905.04	19.86	13,001,452.52
合计	173,659,673.77	100	19,860,814.02	130,924,802.20	100	19,006,593.18

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：元 币种：人民币

应收账款内容	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	预计收回可能性较小
上海五艾智能系统有限公司	1,239,364.72	1,239,364.72	100	预计收回可能性较小
太原市盈科智联科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100	预计收回可能性较小
包头市美岱水库工程建设管理局	1,065,000.00	1,065,000.00	100	预计收回可能性较小
北京紫泉能源环境技术有限公司	855,000.00	855,000.00	100	预计收回可能性较小
开封高压阀门厂北京供应站	813,420.00	813,420.00	100	预计收回可能性较小
深圳市铂锐捷电子技术有限公司	696,400.00	696,400.00	100	预计收回可能性较小
山西孝义市楼东俊安煤气化有限公司	690,700.00	690,700.00	100	预计收回可能性较小
五台污水厂	576,000.00	576,000.00	100	预计收回可能性较小
册田水库	541,000.00	541,000.00	100	预计收回可能性较小
其它	19,484,574.59	19,445,805.01	99.8	预计收回可能性较小
合计	29,232,124.31	29,193,354.73	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西万立科技有限公司	非关联方	10,251,000.00	1年以内	5.05
山西省教育厅	非关联方	10,187,341.68	1年以内	5.02
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	9,174,319.14	1年以内	4.52
孝义市政府工程建设事务管理局	非关联方	8,795,801.69	1年以内	4.34
灵石县教育局	非关联方	4,182,486.00	1年以内	2.06
合计	/	42,590,948.51	/	20.99

4、其它应收款：

(1) 其它应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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它应收账款	79,145,585.11	62.44	49,145,842.56	62.10	98,291,685.11	36.32	49,145,842.56	50
按组合计提坏账准备的其它应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款	23,532,902.38	18.56	6,779,797.82	29.73	158,881,229.92	58.7	7,825,510.70	4.93
组合小计	23,532,902.38	18.56	6,779,797.82	29.73	158,881,229.92	58.7	7,825,510.70	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	24,080,917.15	19.00	23,079,282.97	95.79	13,483,520.15	4.98	13,309,605.98	98.71
合计	126,759,404.64	/	79,004,923.35	/	270,656,435.18	/	70,280,959.24	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收账款

单位：元 币种：人民币

其它应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山西发鑫集团有限公司	79,145,585.11	49,145,842.56	62.10	见附注十四、1
合计	79,145,585.11	49,145,842.56	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	6,279,498.20	26.68	31,397.48	136,443,154.12	85.88	682,215.78
1 至 2 年	1,805,908.85	7.68	90,295.44	3,757,168.03	2.36	187,858.40
2 至 3 年	3,552,142.60	15.09	710,428.52	7,950,057.87	5.00	1,590,011.57
3 年以上	11,895,352.73	50.55	5,947,676.38	10,730,849.90	6.76	5,365,424.95
合计	23,532,902.38	100	6,779,797.82	158,881,229.92	100	7,825,510.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款

单位：元 币种：人民币

其它应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西清华网络系统工程有限公司	6,542,929.00	6,542,929.00	100	预计无法收回
山西亿信通科技发展有限公司	5,981,249.61	5,981,249.61	100	预计无法收回
太原风华信息装备股份公司	3,014,340.00	3,014,340.00	100	预计无法收回
上海君基实业发展有限公司	2,930,950.00	2,784,402.50	95	预计无法收回
北京天成测控技术有限公司	679,268.98	679,268.98	100	预计无法收回
山西方特纳米光电科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
山西大成工程招标代理有限公司	320,000.00	320,000.00	100	预计无法收回
厦门市大雅实业有限公司	700,000.00	700,000.00	100	预计无法收回
上海帅立科技有限公司	302,405.00	302,405.00	100	预计无法收回
上海易天元智能科技有限公司	282,167.50	268,059.12	95	预计无法收回
北京楼云置业有限公司	230,000.00	230,000.00	100	预计无法收回
忻州政府网络中心	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
其它	2,397,607.06	1,556,628.76	64.92	预计无法收回
合计	24,080,917.15	23,079,282.97	/	/

(2) 本报告期其它应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其它应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其它应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其它应收款总额的比例 (%)
山西发鑫集团有限公司	关联方	79,145,585.11	2-3 年	62.44
郭士智	非关联方	8,000,000.00	3-4 年	6.31
山西清华网络系统工程有限公司	非关联方	6,542,929.00	2-3 年	5.16
山西亿信通科技发展有限公司	非关联方	5,981,249.61	4-5 年	4.72
太原风华信息装备股份公司	非关联方	3,014,340.00	3-4 年	2.38
合计	/	102,684,103.72	/	81.01

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其它应收账款总额的比例 (%)
发鑫集团	本公司董事担任发鑫集团法定代表人	79,145,585.11	62.44
合计	/	79,145,585.11	62.44

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,810,360.60	40.80	21,778,538.53	47.79

1至2年	1,742,359.58	5.55	2,010,261.25	4.41
2至3年	833,696.16	2.65	17,334,491.96	38.04
3年以上	16,012,750.96	51.00	4,448,443.99	9.76
合计	31,399,167.30	100.00	45,571,735.73	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳透平机械股份有限公司	非关联方	9,575,192.00	3-4年	预付货款
天津市僧楼镇人民政府	非关联方	5,000,000.00	3-4年	预付土地款
山西省工业设备安装公司第七分公司	非关联方	750,000.00	1年以内	尚未结算
太原桐悦盛世工贸有限公司	非关联方	671,187.00	2012年6月	尚未结算
北京广电中天科技有限公司	非关联方	539,850.00	2011年6月	尚未结算
合计	/	16,536,229.00	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	9,760,002.83	4,248,194.68	5,511,808.15	9,387,933.52	4,016,854.73	5,371,078.79
在产品	2,450,699.06		2,450,699.06	2,052,748.03		2,052,748.03
库存商品	18,865,192.99	5,275,606.67	13,589,586.32	11,644,532.92	5,264,685.00	6,379,847.92
发出商品	114,153,105.64	51,545,909.27	62,607,196.37	109,116,771.51	29,881,669.55	79,235,101.96
合计	145,229,000.52	61,069,710.62	84,159,289.90	132,201,985.98	39,163,209.28	93,038,776.70

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,016,854.73	231,339.95			4,248,194.68
库存商品	5,264,685.00	10,921.67			5,275,606.67
发出商品	29,881,669.55	21,951,159.72		286,920.00	51,545,909.27
合计	39,163,209.28	22,193,421.34		286,920.00	61,069,710.62

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的0元。

7、其它流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,960,858.43	3,106,315.00
合计	2,960,858.43	3,106,315.00

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(100%)	在被投资单位表决权比例(100%)
山西天成大洋能源化工有限公司	22,189,139.90	22,189,139.90		22,189,139.90		19.00	19.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	107,820,621.31	585,671.22			108,406,292.53
其中：房屋及建筑物	56,203,358.31				56,203,358.31
机器设备	26,347,467.05	105,713.25			26,453,180.30
运输工具	15,104,453.13	244,221.00			15,348,674.13
通用设备	10,165,342.82	235,736.97			10,401,079.79
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	43,200,185.28	4,461,382.62			47,661,567.90
其中：房屋及建筑物	9,752,928.08	761,904.67			10,514,832.75
机器设备	16,422,169.87	2,393,794.19			18,815,964.06
运输工具	9,784,982.14	870,901.30			10,655,883.44
通用设备	7,240,105.19	434,782.46			7,674,887.65
三、固定资产账面净值合计	64,620,436.03	/		/	60,744,724.63
其中：房屋及建筑物	46,450,430.23	/		/	45,688,525.56
机器设备	9,925,297.18	/		/	7,637,216.24
运输工具	5,319,470.99	/		/	4,692,790.69
通用设备	2,925,237.63	/		/	2,726,192.14
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	64,620,436.03	/		/	60,744,724.63
其中：房屋及建筑物	46,450,430.23	/		/	45,688,525.56
机器设备	9,925,297.18	/		/	7,637,216.24
运输工具	5,319,470.99	/		/	4,692,790.69
通用设备	2,925,237.63	/		/	2,726,192.14

本期折旧额：4,461,382.62 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	土地性质未改	

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	224,236,131.84		224,236,131.84	214,144,578.65		214,144,578.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
焦炉气综合利用新工艺示范工程	380,438,300.00	214,144,578.65	10,091,553.19	58.94	58.94%	17,196,389.86	自筹、银行借款	224,236,131.84
合计	380,438,300.00	214,144,578.65	10,091,553.19	/	/	17,196,389.86	/	224,236,131.84

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

焦炉气综合利用新工艺示范工程	58.94%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
----------------	--------	------------------------

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	18,526,292.76	18,560.68		18,544,853.44
土地使用权	16,194,876.40			16,194,876.40
专利技术	1,004,938.45			1,004,938.45
软件	726,477.91	18,560.68		745,038.59
感应式数字传感器专利权	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	3,169,487.01	266,353.20		3,435,840.21
土地使用权	1,604,897.80	175,079.76		1,779,977.56
专利技术	711,831.65	50,246.94		762,078.59
软件	252,757.56	41,026.50		293,784.06
感应式数字传感器专利权	600,000.00			600,000.00
三、无形资产账面净值合计	15,356,805.75		247,792.52	15,109,013.23
土地使用权	14,589,978.60		175,079.76	14,414,898.84
专利技术	293,106.80		50,246.94	242,859.86
软件	473,720.35		22,465.82	451,254.53
感应式数字传感器专利权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
感应式数字传感器专利权				
五、无形资产账面价值合计	15,356,805.75		247,792.52	15,109,013.23
土地使用权	14,589,978.60		175,079.76	14,414,898.84
专利技术	293,106.80		50,246.94	242,859.86
软件	473,720.35		22,465.82	451,254.53
感应式数字传感器专利权				

本期摊销额：266,353.20 元。

12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	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	

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,316,518.52	5,715,306.14
小计	5,316,518.52	5,715,306.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	22,642,011.28	19,488,140.93
合计	22,642,011.28	19,488,140.93

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	117,942,598.15	10,116,493.95			128,059,092.10
二、存货跌价准备	39,163,209.28	22,193,421.34		286,920.00	61,069,710.62
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其它					
合计	157,105,807.43	32,309,915.29		286,920.00	189,128,802.72

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
产品、库存商品采购款	77,034,676.54	48,524,612.23
设备款	23,328,798.15	25,353,569.29
原料、材料及配件款	3,317,802.26	3,645,241.06
工程款	2,543,593.04	5,972,138.39
其它	1,916,774.27	2,586,581.30
合计	108,141,644.26	86,082,142.27

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国科学院理化技术研究所	7,000,000.00	设备款未结算	否
成都五环新锐化工有限公司	2,488,432.23	设备款未结算	否
四川空分设备(集团)有限责任公司	1,789,145.30	设备款未结算	否
山西金满园建筑装饰工程有限公司	1,216,000.00	工程尚未决算	否
北京阳光金力科技发展有限公司	460,000.00	工程尚未决算	否
河北邢台电缆有限责任公司	342,789.05	工程尚未决算	否
合计	13,296,366.58		

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收设备及项目款	12,128,244.82	15,419,611.75
预收货款	3,593,776.00	2,764,317.00
其它	531,335.00	476,145.00

合计	16,253,355.82	18,660,073.75
----	---------------	---------------

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
东风汽车变速箱有限公司	779,400.00	销售未实现
山西天桥水电有限公司	477,764.00	销售未实现
山西义棠煤业有限责任公司	324,000.00	正在执行中
沁源三中	300,000.00	销售未实现
忻州地区煤炭票证销售	277,581.00	销售未实现
祁县一中	100,302.50	销售未实现
山西虎通电力工程	100,000.00	未供完货
合计	2,359,047.50	

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,445,412.76	11,505,922.17	12,906,834.70	1,044,500.23
二、职工福利费		555,463.74	555,463.74	
三、社会保险费	59,168.00	2,358,495.48	641,915.92	1,775,747.56
1. 医疗保险费	59,168.00	632,099.65	482,829.56	208,438.09
2. 基本养老保险费		1,578,126.63	91,725.37	1,486,401.26
3. 年金缴费		20,000.52		20,000.52
4. 失业保险费		76,478.50	34,540.48	41,938.02
5. 工伤保险费		33,932.72	24,469.14	9,463.58
6. 生育保险费		17,857.46	8,351.37	9,506.09
四、住房公积金	4,373,664.06	1,017,586.12	4,320.00	5,386,930.18
五、辞退福利		128,315.00	128,315.00	
六、其它		37,520.00		37,520.00
七、工会经费和职工教育经费	2,289,967.84	536,038.85	180,677.21	2,645,329.48
合计	9,168,212.66	16,139,341.36	14,417,526.57	10,890,027.45

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 536,038.85 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 128,315.00 元。

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,364,738.36	-3,286,237.38
营业税	-336,462.93	-202,066.84
企业所得税	1,104,957.83	1,104,957.83
个人所得税	442,360.22	444,190.46
城市维护建设税	84,498.54	111,428.71
土地使用税	-134,378.77	-181,589.47
印花税	62,268.89	75,142.87
教育费附加	56,286.74	73,932.30
河道管理费	81,604.10	66,285.13
价格调控基金	18,945.85	22,930.62
合计	-2,984,657.89	-1,771,025.77

19、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	977,776.85	1,117,570.14
合计	977,776.85	1,117,570.14

20、其它应付款：

(1) 其它应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付往来款	6,609,197.92	9,930,835.30
应付保证金、押金	12,000.00	12,000.00
代扣税金		3,679.18
其它	826,411.88	1,311,141.88
合计	7,447,609.80	11,257,656.36

(2) 本报告期其它应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山西煤炭运销集团有限公司	2,157,002.00	2,157,002.00
合计	2,157,002.00	2,157,002.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其它应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
太原市经济建设投资公司	2,000,000.00	未催收	否
北京中航弱电系统工程有限公司江苏分公司	448,665.00	未催收	否
合计	2,448,665.00		

(4) 对于金额较大的其它应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
山西煤炭运销集团有限公司	2,157,002.00	往来款
太原市经济建设投资公司	2,000,000.00	往来款
北京中航弱电系统工程有限公司江苏分公司	448,665.00	往来款
合计	4,605,667.00	

21、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保		63,205,525.98		63,205,525.98
合计		63,205,525.98		63,205,525.98

详见附注十一、1

22、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	405,000,000.00	
合计	405,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	405,000,000.00
合计	405,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
中信银行股份有限公司太原分行	2010 年 4 月 2 日	2013 年 4 月 1 日	人民币	5.4	150,000,000.00
中信银行股份有限公司太原分行	2010 年 4 月 16 日	2013 年 4 月 15 日	人民币	5.4	50,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010 年 6 月 18 日	2013 年 6 月 18 日	人民币	5.4	87,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	5.4	118,000,000.00
合计	/	/	/	/	405,000,000.00

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	550,000,000.00	550,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-405,000,000.00	
合计	145,000,000.00	550,000,000.00

注：上表中保证借款包括中信银行太原分行 300,000,000.00 元，华夏银行太原分行 250,000,000.00 元，均由山西煤炭运销集团有限公司提供担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中信银行股份有限公司太原分行	2010 年 11 月 1 日	2013 年 8 月 30 日	人民币	5.6	100,000,000.00	100,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010 年 12 月 1 日	2013 年 12 月 1 日	人民币	5.6	45,000,000.00	45,000,000.00
中信银行股份有限公司太原分行	2010 年 4 月 2 日	2013 年 4 月 1 日	人民币	5.4		150,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010 年 6 月 18 日	2013 年 6 月 18 日	人民币	5.4		87,000,000.00
中信银行股份有限公司太原分行	2010 年 4 月 16 日	2013 年 4 月 15 日	人民币	5.4		50,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2010 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	5.4		118,000,000.00
合计	/	/	/	/	145,000,000.00	550,000,000.00

注：上表中利率为借款合同中约定的借款利率，借款合同中同时约定借款利率于中国人民银行公布的同期限贷款基准利率调整时同时调整。

24、其它非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益（政府补助类项目）	14,775,000.00	15,245,000.00
合计	14,775,000.00	15,245,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	年初数
基于 AVS 的高清网络音视频终端产业化项目	5,800,000.00	6,300,000.00
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	2,250,000.00	2,500,000.00
高清晰度网络传输摄像机研发	1,000,000.00	1,000,000.00

传感器网络的智能化无线远程高效供热控制系统	875,000.00	875,000.00
节水型社会建设信息化管理系统开发	400,000.00	400,000.00
电磁式交互电子白板研究及产业化应用	200,000.00	
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	100,000.00	100,000.00
一种自动聚焦控制装置	70,000.00	70,000.00
一种多格式视频采集分析卡	80,000.00	
合计	14,775,000.00	15,245,000.00

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其它	小计	
股份总数	156,600,000.00						156,600,000.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	153,146,969.60			153,146,969.60
合计	153,146,969.60			153,146,969.60

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,609,784.02			26,609,784.02
合计	26,609,784.02			26,609,784.02

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-87,873,976.70	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,075,378.53	/
调整后 年初未分配利润	-115,949,355.23	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,238,558.19	/
期末未分配利润	-240,187,913.42	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-28,075,378.53 元。
- (2) 注：年初未分配利润调整数具体内容详见附注四、21、前期会计差错更正。

29、营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	204,605,671.88	126,452,998.05
营业成本	187,386,139.15	114,929,312.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	91,099,702.81	79,672,539.53	61,116,356.91	52,449,232.15
商业	113,505,969.07	107,713,599.62	65,336,641.14	62,480,080.37
合计	204,605,671.88	187,386,139.15	126,452,998.05	114,929,312.52

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	6,464,706.15	1,841,686.01	4,096,687.39	1,639,501.54
计算机及辅助设备销售	113,505,969.07	107,713,599.62	65,336,641.14	62,480,080.37
教学设备及中小学信息化建设	45,399,658.43	41,764,909.41	11,668,024.60	10,497,929.15
企业网络及信息化建设	35,443,194.15	31,883,275.67	40,341,036.63	35,914,503.86
传感器及测控系统	3,792,144.08	4,182,668.44	5,010,608.29	4,397,297.60
合计	204,605,671.88	187,386,139.15	126,452,998.05	114,929,312.52

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
山西万立科技有限公司	26,993,503.99	13.19
山西省教育厅	20,959,415.71	10.24
太原风华信息装备股份有限公司	7,672,649.57	3.75
柳林县成家庄镇兴家沟煤矿	6,965,811.97	3.41
太原市小店区教育局	6,480,162.41	3.17
合计	69,071,543.65	33.76

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	261,560.40	245,990.31	按应税营业额
城市维护建设税	122,784.51	65,629.59	按实际缴纳的流转税
教育费附加	87,703.23	28,440.69	按实际缴纳的流转税
合计	472,048.14	340,060.59	/

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,267,564.92	3,356,596.05
办公费	330,689.89	280,293.30
差旅费	394,728.22	440,513.80
运杂费	219,703.55	407,642.30
折旧费	382,425.35	173,362.55
广告费	32,820.00	379,226.30
汽车使用费	644,745.49	371,825.00
中标服务费	213,747.00	81,528.00
保险费	26,458.02	
其它	348,847.02	385,472.59
合计	7,861,729.46	5,876,459.89

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	4,491,363.28	3,527,890.53
职工薪酬	3,965,813.17	4,418,602.45
保险费	1,823,248.54	1,712,527.96
折旧费	1,738,976.66	1,873,435.82
业务招待费	1,330,028.19	2,007,516.30
水电费	612,555.47	
税金	424,665.08	571,310.18

办公费	849,163.00	487,795.46
差旅费	1,027,157.75	428,334.85
汽车使用费	782,902.07	675,326.66
聘请中介机构费	844,780.00	772,570.00
董事会费	299,144.37	
其它	1,628,996.07	1,904,374.49
合计	19,818,793.65	18,379,684.70

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,425,415.02	17,044,068.39
利息收入	-331,837.02	-478,629.01
其它	36,710.93	54,709.57
合计	18,130,288.93	16,620,148.95

34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,116,493.95	
二、存货跌价损失	22,193,421.34	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其它		
合计	32,309,915.29	

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	750,000.00	746,301.87	750,000.00
其它	234,094.48	90,536.55	234,094.48
合计	984,094.48	836,838.42	984,094.48

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
结转递延收益	750,000.00	500,000.00	
增值税返还		246,301.87	
合计	750,000.00	746,301.87	/

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
价格调控基金	27,150.99	13,754.59	
河道管理费	17,540.65	8,796.24	

预计负债	63,205,525.98		63,205,525.98
其它	48,726.44	86,690.04	48,726.44
合计	63,318,944.06	109,240.87	63,274,252.42

注：预计负债具体详见财务报表附注十一、1。

37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	320,038.15	138,278.29
递延所得税调整	398,787.62	
合计	718,825.77	138,278.29

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.79	-0.79	-1.14	-1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.40	-1.16	-1.16

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-124,238,558.19	-178,078,878.02
其中：归属于持续经营的净利润	-124,238,558.19	-178,078,878.02
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61,948,400.25	-181,097,512.10
其中：归属于持续经营的净利润	-61,948,400.25	-181,097,512.10
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	156,600,000.00	156,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	156,600,000.00	156,600,000.00

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

39、现金流量表项目注释：

（1）收到的其它与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	331,837.02

收退回的保证金	5,427,796.00
收山西发鑫集团有限公司	19,146,100.00
收山西天冶建筑工程有限公司	71,923,000.00
收江苏江都建设工程公司山西分公司	58,930,900.00
收政府补助项目款项	280,000.00
其它	825,174.91
合计	156,864,807.93

(2) 支付的其它与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
研究与开发费用	4,491,363.28
办公费	1,179,852.89
业务招待费	1,330,028.19
汽车使用费	1,427,647.56
聘请中介机构费	1,939,163.00
差旅费	1,421,885.97
水电费	612,555.47
董事会费	299,144.37
运杂费	221,575.55
会议费	360,098.00
中标服务费	213,747.00
宣传费	4,960.00
通讯费	189,368.83
租赁费	169,912.50
支付中国科学院理化技术研究所	5,000,000.00
支付投标保证金	4,644,362.50
其它	3,985,164.21
合计	27,490,829.32

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-124,426,918.09	-29,103,349.34
加：资产减值准备	32,309,915.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,461,382.62	3,792,901.97
无形资产摊销	266,353.20	278,225.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	18,425,415.02	17,044,068.39
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）	398,787.62	
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）	-13,027,014.54	-22,726,190.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,822,390.78	-15,646,536.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,819,741.97	26,073,323.78
其它	63,205,525.98	
经营活动产生的现金流量净额	115,255,579.85	-20,287,556.81
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	205,668,798.89	164,414,167.33
减: 现金的期初余额	124,079,578.49	230,261,374.60
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	81,589,220.40	-65,847,207.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	205,668,798.89	124,079,578.49
其中: 库存现金	149,682.10	155,912.19
可随时用于支付的银行存款	205,519,116.79	123,923,666.30
可随时用于支付的其它货币资金		
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		
三、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	205,668,798.89	124,079,578.49

(3) 现金流量表补充资料的说明

注: 本公司期末现金及现金等价物余额不包括保函保证金, 详见(七)、1

(八) 资产证券化业务的会计处理

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
山西煤炭运销集团有限公司	有限责任公司	山西省太原市	刘建中	煤炭生产、运	1,015,615.00	20.00	20.00	山西省国资委	66660808-X

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	太原	张起贵	贸易	10,000.00	100	100	72464804-8
山西天成自动控制工程有限公司	有限责任公司	太原	张元义	工程	300.00	80	80	75728119-0
太原理工天成软件服务有限公司	有限责任公司	太原	郭涌	生产	1,000.00	100	100	72965447-1
北京太工天成测控技术有限公司	有限责任公司	北京	金光赫	生产	1,000.00	80	80	77043466-5
太原理工天成数创软件有限公司	有限责任公司	太原	郭涌	生产	150.00	98.9	98.9	69220643-9
太原天成科贸有限公司	有限责任公司	太原	张赞	贸易	1,000.00	100	100	67231010-8

3、本企业的其它关联方情况

其它关联方名称	其它关联方与本公司关系	组织机构代码
山西发鑫集团有限公司（以下简称“发鑫集团”）	其它	71591544-X
山西天成大洋能源化工有限公司	参股股东	11006040-X

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	发鑫集团	68,000,000.00	2011年5月31日~2014年5月30日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010年4月2日~2015年4月1日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010年4月16日~2015年4月15日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	87,000,000.00	2010年6月18日~2015年6月18日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	118,000,000.00	2010年6月21日~2015年6月21日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010年11月1日~2015年8月30日	否
山西煤炭运销集团有限公司	本公司	45,000,000.00	2010年12月1日~2015年12月1日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其它应收款	发鑫集团	79,145,585.11	49,145,842.56	98,291,685.11	49,145,842.56

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其它应付款	山西煤炭运销集团有限公司	2,157,002.00	2,157,002.00

(十) 股份支付：

无

(十一) 或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

为中保房产担保事项

2007年4月4日、5日、6日，交通银行股份有限公司太原分行向中保房产分三次累计发放25,000,000.00元银行贷款，本公司以及邢拴林等3名自然人就该贷款共同承担连带保证责任。还款期限届满时，中保房产只偿还了贷款本金，未能偿还该贷款的银行利息2,863,940.67元。

2008年6月25日，本公司与交通银行股份有限公司太原分行签订了《保证合同》，为中保房产在交通银行太原分行25,000,000.00元贷款提供担保，贷款期限为2008年11月28日至2009年6月25日。本公司以及太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司、邢拴林、邢润英、张丽峰为该贷款提供担保。贷款到期时，中保房产未按期归还，本息合计29,586,643.75元。

2011年7月21日，本公司收到太原市中级人民法院的应诉通知书，原告交通银行太原分行要求第一被告中保房产、本公司以及其它连带责任保证人连带清偿上述贷款及利息共计32,450,584.42元。

2012年1月13日，本公司收到太原市中级人民法院发来的上述案件的传票。2月2日，太原市中级人民法院进行了开庭审理。本公司到庭参加审理，而中保房产及其它相关被告均未到庭。本公司聘请的律师通过庭审了解到，债务人中保房产与太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司存在关联关系，上述公司的实际控制人均为保证人邢拴林；保证人邢润英、张丽峰均为邢拴林的直系亲属；在当日的庭审中，另有涉及中保房产的借款纠纷案件数起，原告均为交通银行山西分行。

鉴于中保房地产目前经营状况不佳、偿债能力较差且涉及多起诉讼，关联保证人较本公司偿债能力弱、企业信用度低的情况，本公司被法院强制执行的可能性最大，本公司对上述或有事项按 90% 预计负债，金额为 29,205,525.98 元。

2、为其它单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

为发鑫集团担保事项

2011 年 5 月 31 日，本公司与中国建设银行股份有限公司天津支行（以下简称为“建行天津支行”）签订《保证合同》，合同约定由本公司为发鑫集团与建设银行天津支行签订的编号为 2011-014 号《人民币流动资金借款合同》项下的贷款提供保证担保，保证范围为主合同项下本金人民币 6,800 万元及利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向建行天津支行支付的其它款项、建行天津支行为实现债权与担保权利而发生的费用，保证方式为连带保证责任。

本公司聘请的律师经过调查了解到，发鑫集团除上述贷款外，在建行天津支行有一笔人民币 5500 万元的固定资产银行抵押贷款，在农信社有一笔人民币 6100 万元的互保贷款。其中，建行天津支行贷款中 2500 万元已于 2011 年 11 月 20 日到期，至今仍未偿还，上述 6800 万贷款于 2012 年 5 月 30 日到期，亦无能力偿还。

鉴于发鑫集团资金紧张，经营状况不佳，偿债能力不足的情况，本公司履行上述保证责任的可能性较大，本期已按上述贷款本金 6,800 万元之 50% 预计负债，计入当期营业外支出 3,400 万元。

（十二） 承诺事项：

无

（十三） 其它重要事项：

1、其它

关于对山西发鑫集团有限公司债权的情况

鉴于山西发鑫集团有限公司焦化生产项目与本公司焦炉气项目存在上下游关联关系，本公司与发鑫集团于 2008 年 11 月签订协议，协议规定发鑫集团在本公司焦炉气项目建成投产后，为焦炉气项目提供原料、水、电、蒸汽等的供应，并为该项目的建设提供便利条件，本公司按照发鑫集团的实际经营需要向其预付购买原料、水、电、蒸汽等款项，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已支付发鑫集团预付款项 22,536 万元。2010 年 4 月 14 日，本公司与发鑫集团签订了《还款协议》，协议约定：双方确认以上预付款及资金占用费合计人民币 239,736,974.74 元转为发鑫集团对本公司的欠款，发鑫集团应于 2011 年 12 月 31 日之前清偿该笔欠款，并支付 2009 年 12 月 31 日以后的资金占用费，资金占用费按照银行一年期贷款利率计算。

截止 2012 年 6 月 30 日，发鑫集团尚有本金 79,145,585.11 元未归还，2010 年资金占用费 7,671,577.25 元，2011 年资金占用费 6,428,046.06 元也未支付，本公司于 2012 年 4 月 1 日向发鑫集团发出催款函，催促其归还欠款。由于发鑫集团所处焦化行业目前经营状况不景气，没有能力一次性全部归还欠款，本公司正在同发鑫集团协商分次还款计划，如协商不成，本公司将采用法律手段加以解决，2012 年 4 月 26 日已收到发鑫集团第一笔还款 1,914.61 万元。按照会计政策并遵循谨慎性原则，同时考虑发鑫集团的经营情况及财务状况，本公司对该笔款项按照 50% 单独计提坏账准备。

对于上述款项发鑫集团认为，由于本公司新建焦炉气项目至今仍未投产，致使其每年为本公司准备的原料焦炉煤气只能排放，2010 年 7 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，平均每日排放焦炉煤气 40 万立方米，共计 540 天，按焦炉煤气市场价格 0.5 元/立方米计算，共给发鑫集团造成 1.08 亿元损失。因此发鑫集团对于 2010 年、2011 年资金占用费不予认可。另如本公司焦炉气项目 2012 年 4 月 1 日仍未正常生产，发鑫集团将按每天 20 万元计收损失费，以冲减上述欠款项。

2、关于在建工程-焦炉气项目的说明

鉴于本公司尚未决定焦炉气二期工程是否实施，本公司决定先收回已支付的尚未实际实施的工程款，并按会计准则将其转入其它应收款核算。2012 年 4 月 28 日，本公司收回江苏江都安装工程有限公司工程款 5,950.20 万元；2012 年 4 月 29 日，本公司收回山西天冶建筑工程有限公司工程款 7,192.30 万元。

3、公司重大资产重组事项

2012 年 7 月 29 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，根据方案，公司拟向山西省焦炭集团有限责任公司出售本公司全部资产和负债（含或有负债）、业务及附着于上述资产、业务有关的一切权利和

义务（包括承接相关人员的义务）。同时，本公司拟向中国地质科学院矿产综合研究所等特定对象发行 A 股股票，以购买其合法拥有的乐山盛和稀土股份有限公司 99.9999% 的股权。本次交易中的重大资产出售及发行股份购买资产两项内容互为前提条件、同步实施。

上述重大资产重组完成后，乐山盛和稀土股份有限公司将成为本公司的控股子公司，本公司的主营业务变更为稀土冶炼与分离及深加工，中国地质科学院矿产综合利用研究所将成为本公司的控股股东。

公司上述重大资产重组的相关审批手续正在办理中。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,397,741.69	51.26	9,851,378.82	35.96	29,677,752.65	52.12	10,601,664.07	35.72
组合小计	27,397,741.69	51.26	9,851,378.82	35.96	29,677,752.65	52.12	10,601,664.07	35.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,046,983.08	48.74	26,008,213.50	99.85	27,266,860.08	47.88	27,228,090.50	99.86
合计	53,444,724.77	/	35,859,592.32	/	56,944,612.73	/	37,829,754.57	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	342,534.62	1.24	1,712.67	198,330.62	0.67	991.65
1 至 2 年	3,037,778.90	11.09	151,888.95	3,098,218.90	10.44	154,910.95
2 至 3 年	7,703,122.93	28.12	1,540,624.59	9,149,466.99	30.83	1,829,893.40
3 年以上	16,314,305.24	59.55	8,157,152.61	17,231,736.14	58.06	8,615,868.07
合计	27,397,741.69	100.00	9,851,378.82	29,677,752.65	100.00	10,601,664.07

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：元 币种：人民币

应收账款内容	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	预计收回可能性较小
包头市美岱水库工程建设管理局	1,065,000.00	1,065,000.00	100.00	预计收回可能性较小
北京紫泉能源环境技术有限公司	855,000.00	855,000.00	100.00	预计收回可能性较小
开封高压阀门厂北京供应站	813,420.00	813,420.00	100.00	预计收回可能性较小
山西孝义市楼东俊安煤气化有限公司	690,700.00	690,700.00	100.00	预计收回可能性较小
五台污水厂	576,000.00	576,000.00	100.00	预计收回可能性较小
册田水库	541,000.00	541,000.00	100.00	预计收回可能性较小
海门市海太汽渡有限公司	493,752.00	469,064.40	95.00	预计收回可能性较小
自由空间连锁网吧万荣智桥店	472,200.00	472,200.00	100.00	预计收回可能性较小
山西华麟实业有限公司	425,010.00	425,010.00	100.00	预计收回可能性较小
上海五艾智能系统有限公司	1,239,364.72	1,239,364.72	100.00	预计收回可能性较小
深圳市铂锐捷电子技术有限公司	696,400.00	696,400.00	100.00	预计收回可能性较小
其它	16,008,471.36	15,994,389.38	99.91	预计收回可能性较小
合计	26,046,983.08	26,008,213.50	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	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	2年以上	4.14
山西博德电器公司	非关联方	2,188,654.31	2-4年	4.1
上海电气集团股份有限公司	非关联方	1,348,403.00	2-3年	2.52
上海五艾智能系统有限公司	非关联方	1,239,364.72	4年以上	2.32
太原丰基科贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	3-4年	2.25
合计	/	8,188,062.03	/	15.33

2、其它应收款：

(1) 其它应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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它应收账款	79,145,585.11	35.64	49,145,842.56	62.10	98,291,685.11	27.46	49,145,842.56	50.00
按组合计提坏账准备的其它应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其它应收款	126,588,051.44	56.99	8,893,484.71	7.03	246,278,348.20	68.81	9,356,052.32	3.80
组合小计	126,588,051.44	56.99	8,893,484.71	7.03	246,278,348.20	68.81	9,356,052.32	3.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	16,373,074.80	7.37	16,199,160.63	98.94	13,358,734.80	3.73	13,184,820.63	98.70
合计	222,106,711.35	/	74,238,487.90	/	357,928,768.11	/	71,686,715.51	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其它应收账款

单位：元 币种：人民币

其它应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
发鑫集团	79,145,585.11	49,145,842.56	62.1	预计收回难度较大
合计	79,145,585.11	49,145,842.56	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	86,599,199.49	68.42	432,996.00	194,325,239.33	78.9	971,626.20
1至2年	20,209,619.01	15.96	1,010,480.95	33,903,955.81	13.77	1,695,197.79
2至3年	8,132,029.05	6.42	1,626,405.81	7,784,494.00	3.16	1,556,898.80
3年以上	11,647,203.89	9.2	5,823,601.95	10,264,659.06	4.17	5,132,329.53
合计	126,588,051.44	100.00	8,893,484.71	246,278,348.20	100.00	9,356,052.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款

单位：元 币种：人民币

其它应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西亿信通科技开发有限公司	5,981,249.61	5,981,249.61	100.00	预计回款难度大
太原风华信息装备股份公司	3,014,340.00	3,014,340.00	100.00	预计回款难度大
上海君基实业发展有限公司	2,930,950.00	2,784,402.50	95.00	预计回款难度大
北京天成测控技术有限公司	679,268.98	679,268.98	100.00	预计回款难度大
山西方特纳米光电科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计回款难度大
山西大成工程招标代理有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计回款难度大
厦门市大雅实业有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计回款难度大
上海帅立科技有限公司	302,405.00	302,405.00	100.00	预计回款难度大
上海易天元智能科技有限公司	282,167.50	268,059.13	95.00	预计回款难度大
北京楼云置业有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计回款难度大
忻州政府网络中心	200,000.00	200,000.00	100.00	预计回款难度大

其它	1,232,693.71	1,219,435.41	98.92	预计回款难度大
合计	16,373,074.80	16,199,160.63	/	/

(2) 本报告期其它应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其它应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其它应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其它应收账款总额的比例(%)
太原理工天成电子信息技术有限公司	本公司子企业	99,347,875.96	1年以内及1-2年	44.73
发鑫集团	本公司董事担任发鑫集团法定代表人	79,145,585.11	2-3年	35.63
北京天成测控技术有限公司	本公司子企业	11,745,229.98	1-5年不等	5.29
郭士智	非关联方	8,000,000.00	3-4年	3.60
山西亿信通科技开发有限公司	非关联方	5,981,249.61	1-5年不等	2.69
合计	/	204,219,940.66	/	91.94

(4) 其它应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其它应收账款总额的比例(%)
山西天成自动控制有限公司	本公司子企业	372,532.06	0.17
太原理工天成电子信息技术有限公司	本公司子企业	99,347,875.96	44.73
北京天成测控技术有限公司	本公司子企业	11,745,229.98	5.29
太原天成科贸有限公司	本公司子企业	3,733,857.15	1.68
发鑫集团	本公司董事担任发鑫集团法定代表人	79,145,585.11	35.63
合计	/	194,345,080.26	87.50

(5) 不符合终止确认条件的其它应收款项的转移金额为：0元。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
太原理工天成软件科技有限公司	4,077,786.41	4,077,786.41		4,077,786.41			100.00	100.00
山西天成自动控制有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00			80.00	80.00
太原理工天成电子信息技术有限公司	73,826,274.64	73,826,274.64		73,826,274.64			100.00	100.00
山西天成大洋能源化工有限公司	22,189,139.90	22,189,139.90		22,189,139.90			19.00	19.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		1,562,589.59
营业成本		1,547,580.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业				
(2) 商 业			1,562,589.59	1,547,580.83
合计			1,562,589.59	1,547,580.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机及辅助设备销售			1,562,589.59	1,547,580.83
合计			1,562,589.59	1,547,580.83

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-91,552,830.88	-26,275,856.81
加：资产减值准备	581,610.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,669,924.14	1,807,861.01
无形资产摊销	209,114.52	223,400.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-681,890.17	
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）	18,425,415.02	17,039,097.94
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）	1,202,086.69	
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	146,524,337.87	5,093,020.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,439,080.07	-604,444.06
其它	63,205,525.98	
经营活动产生的现金流量净额	130,144,213.24	-2,155,327.20
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	196,642,547.04	155,603,812.96
减：现金的期初余额	100,017,058.26	203,236,980.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	96,625,488.78	-47,633,167.66

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	750,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-63,205,525.98
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	165,368.04

合计	-62,290,157.94
----	----------------

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	-78.49	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.14	-0.40	-0.40

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2012 年 6 月 30 日期末数为 209,008,805.82 元，比年初数增加了 63.58%，其主要原因是：本期收到部分欠款所致，其中收到发鑫集团偿还欠款 1,914.61 万元，收到江苏江都安装工程有限公司工程款 5,893.09 万元、收到山西天冶建筑工程有限公司工程款 7,192.30 万元。

(2) 应收票据 2012 年 6 月 30 日期末数为 6,204,000.00 元，比年初数增加 36.35%，其主要原因是：本期日常经营活动导致。

(3) 应收账款 2012 年 6 月 30 日期末数为 153,837,629.33 元，比年初数增加了 37.41%，其主要原因是本期日常经营活动所致。

(4) 其它应收款 2012 年 6 月 30 日期末数为 47,754,481.29 元，比年初数减少了 76.17%，主要原因是本期收回部分欠款，包括发鑫集团偿还欠款 1,914.61 万元，江苏江都安装工程有限公司工程款 5,893.09 万元和山西天冶建筑工程有限公司工程款 7,192.30 万元。

(5) 应付账款 2012 年 6 月 30 日期末数为 108,141,644.26 元，比年初数增加了 25.63%，系期末采购增加所致。

(6) 应交税费 2012 年 6 月 30 日期末数为-2,984,657.89 元，比年初数减少 68.53%，其主要原因是：电子公司、太原天成科贸有限公司本期采购入库增加导致可抵扣进项税增加。

(7) 其它应付款 2012 年 6 月 30 日期末数为 7,447,609.80 元，比年初数减少 33.84%，其主要原因是：本公司于本期支付中国科学院理化技术研究所 500 万元以及其它往来款增减导致。

(8) 未分配利润 2012 年 6 月 30 日期末数为-240,187,913.42 元，比年初数减少 107.15%，其主要原因是经营亏损所致。

太原理工天成科技股份有限公司
二〇一二年八月二十八日

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原件。

董事长：郑涛

太原理工天成科技股份有限公司

二〇一二年八月二十八日