太原天龙集团股份有限公司 2006年中期报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事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。

本中期报告摘要摘自中期报告全文，报告全文同时刊载于 http://www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读中期报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司中期财务报告已经北京中天华正会计师事务所有限公司审计并出具了无法表示意见的审计报告，本公司管理层对相关事项已做详细说明，请投资者注意阅读。

1.4 公司负责人田家俊先生，主管会计工作负责人宋新梅女士及会计机构负责人（会计主管人员）张丽荣女士声明：在现有财务资料的前提下，如实反映本年度报告中财务报告的情况。

§2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST天龙	
股票代码	600234	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白耀宏	高蕴芳
联系地址	太原市迎泽大街 289 号	太原市迎泽大街 289 号
电话	0351-2025168	0351-4040922
传真	0351-4810073	0351-4810073
电子信箱	yhbai6916@tom.com	yfgao0803@sina.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 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（%）
流动资产	41,951,654.63	57,850,412.67	-27.48
流动负债	812,998,429.86	803,857,943.13	1.14
总资产	112,468,901.47	132,761,773.17	-15.29
股东权益（不含少数股东权益）	-660,982,030.81	-643,765,289.65	2.67
每股净资产(元)	-7.04	-6.86	2.62
调整后的每股净资产(元)	-7.06	-6.87	2.77
	报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-7,191,815.62	-58,788,361.19	-87.77
扣除非经常性损益的净利润	-7,566,257.95	-43,022,685.19	-82.41
每股收益(元)	-0.08	-0.63	-87.30
净资产收益率(%)	--	--	
经营活动产生的现金流量净额	22,195,106.15	-343,899.90	不适用

2.2.2 非经常性损益项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	5,810.60
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	368,478.40
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-153.42
所得税影响数	306.75
合计	374,442.33

2.2.3 国内外会计准则差异

□适用√不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

□适用√不适用

3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16,470 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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
东莞市金正数码科技有限公司	其他	29.00	27,219,400	27,219,400	冻结 27,219,400
山西天龙山古文化发展有限公司	其他	17.34	16,274,300	16,274,300	质押 16,274,300
国有股	国有股东	7.08	6,640,600	6,640,600	
罗秀俊		1.03	970,000		未知
孙忆军		0.67	630,000		未知
吴宗伟		0.49	457,546		未知
张国华		0.36	339,900		未知
徐厚江		0.33	310,352		未知
五矿贵稀矿产品进出口公司	其他	0.32	300,000	300,000	
胡建评		0.32	300,000		未知

前十名流通股股东持股情况

股东名称	持有流通股数量	股份种类
罗秀俊	970,000	人民币普通股
孙忆军	630,000	人民币普通股
吴宗伟	457,546	人民币普通股
张国华	339,900	人民币普通股
徐厚江	310,352	人民币普通股
胡建评	300,000	人民币普通股
陆永绥	258,944	人民币普通股
姚甬泉	241,600	人民币普通股
韩炜光	236,747	人民币普通股
许秀芳	233,287	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况.	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

§4 董事、监事和高级管理人员

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用□不适用

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
田家俊	董事长			
宋新梅	副董事长、总经理			
张克勇	董事、副总经理、党委书记			
刘会来	董事			
白耀宏	董事、董事会秘书	13,416	13,416	
赵 骏	董事、副总经理			
李志强	独立董事	100	100	
李俊杰	独立董事			
江 斌	独立董事			
刘世斌	监事会主席			
曾庆发	监事会副主席	2,100	2,100	
宋谭霞	监事			
张兴强	监事			
李从容	监事	1,720	1,720	
张丽荣	总会计师、副总经理	1,720	1,720	
王铁生	副总经理	1,720	1,720	

§5 管理层讨论与分析

5.1 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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	主营业务利润率比上年同期增减（%）
分行业						
工业	28,773,946.31	24,710,352.31	13.91	232.19	323.04	减少 18.66 个百分点

5.2 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
广东	28,773,946.31	232.19

5.3 对净利润产生重大影响的其他经营业务

□适用√不适用

5.4 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

□适用√不适用

5.5 主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

√适用□不适用

本报告期由于主营商业的天龙购物广场由自主经营改为租赁经营，本期无商业收入。目前公司主要从事视频开发、生产及销售业务，现生产与销售已走向正轨，并处于上升趋势。

5.6 主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

□适用√不适用

5.7 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√适用□不适用

由于主营商业的天龙购物广场由自主经营改为租赁经营，本报告期利润构成中无商业收入，新增其他业务收入(租赁收入)。本期公司仍出现亏损，但较上年度有较大幅度减亏，主要因上年度对存在较大风险、预计难以收回的应收款项单独计提坏账准备、对已形成贬值的存货计提跌价准备及对已判决的诉讼案件计提预计负债而今年未计提所致。

5.8 募集资金使用情况

5.8.1 募集资金运用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

募集资金总额	159,000,000.00		本年度已使用募集资金总额		0.00
			已累计使用募集资金总额		115,485,540.00
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
兼并太原三晋大厦并投入大厦二期扩建后续工程基础上和大厦智能化改造项目	100,000,000.00	否	25,410,000.00			
建立仓储配货中心，设立配套电子商务信息和销售服务网络站	29,987,000.00	否	3,807,000.00			
天龙大厦空调工程改造及重新装修	29,850,000.00	否	56,768,540.00			
合计	159,837,000.00	/	85,985,540.00		/	/
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）						
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						

5.8.2 变更项目情况

□适用√不适用

5.9 董事会下半年的经营计划修改计划

□适用√不适用

5.10 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√适用□不适用

业绩预告情况	√亏损　□同向大幅上升 □同向大幅下降　□扭亏
业绩预告的说明	公司本报告期已恢复主业的生产经营且经营发展态势较好，预计下一报告期期末与上年同期相比会发生大幅度减亏。

5.11 公司管理层对会计师事务所本报告期“非标意见”的说明

√适用□不适用

1、注册会计师对公司财务报告发表的意见：

我们对太原天龙集团股份有限公司（以下简称“天龙集团公司”）2006年1-6月的会计报表进行了审计，并出具了无法表示意见的审计报告，有关情况说明如下：

（1）如天龙集团公司合并会计报表附注六—3、附注六—4、附注六—6、附注六—23所述，天龙集团公司对应收账款、其他应收款累计提取坏账准备56,143.33万元，其中关联方应收款项累计提取坏账准备49,505.65万元；珠海金正公司累计提取存货跌价准备6,291.63万元；天龙集团公司对已判决的诉讼案件提取预计负债7,549.64万元。我们无法实施必要的审计程序，对上述相应金额是否恰当获取充分、适当的审计证据。

（2）2006年1-6月天龙集团公司期末股东权益为负数，累计经营性亏损数额巨大，天龙集团公司的持续经营能力存在重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定天龙集团公司编制会计报表所依据的持续经营假设是否合理。

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

2、董事会对会计师事务所非标意见的说明：

本报告期会计师事务所对本公司财务报告发表了无法表示意见的审计报告，其原因是由于“万平案件”带来的负面影响未完全消除，对其的判决未完全执行到位，东莞分公司和珠海金正公司的存货仍处于保护性查封状态，广东金正电子有限公司也因受“万平案件”的影响，实物资产全部被法院查封，银行账户被冻结，现已被东莞市农业银行提请破产。对此，公司在2004年、2005年本着谨慎、客观的原则对存在较大风险，预计难以收回的应收账款、其他应收款提取了坏账准备；对珠海金正公司的存货因其贬值则依据公司计调、采购、销售等部门意见和市场信息提取了存货跌价准备；对已判决的诉讼案件提取了预计负债。由此给公司造成了重大损失，致使公司期末股东权益为负数，累计经营亏损数额巨大，上述情况已在公司2004年、2005年度报告中予以了详细披露和说明。

本报告期公司致力于主业的恢复生产经营目较上年度有了较大的改善，今年上半年公司没有单独计提全额坏账准备，经营活动产生的现金流量净额为22,195,106.15元（已由负数转为正数），企业的经营正逐步走向稳定。公司管理层也在认真总结2005年度生产经营情况的基础上，结合2006年生产经营目标，制订了2006年的工作要点：即在整合资产、恢复生产的同时，加强内控，降费增效，进一步提升公司的管理水平，加强技术开发力度研发有市场竞争力的新产品，扩大市场份额，提高市场占有率，确保主业收入的稳步增长，为公司早日实现扭亏奠定基础。

5.12 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

√适用□不适用

公司管理层根据2006年初制订的经营目标，以“全面恢复主业生产”为经营重点，对主业在稳步提高目前生产经营状况的基础上，整合资产，加强管理，利用公司自身的品牌优势和业务规模运营优势，加强技术开发力度，努力控制产品制造成本，挖掘市场潜力，扩大产品销售，使公司的经营状况有了明显改善，报告期公司经营活动产生的现金流量由负数转为正数。同时公司管理层进一步组织专人进行债务清收工作，加大清欠力度，为提升公司经营业绩、提高公司的持续经营能力奠定了基础。

§6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购或置入资产

□适用√不适用

6.1.2 出售或置出资产

□适用√不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

√适用□不适用

公司与广东金正电子有限公司进行了资产置换，在原经营范围的基础上增加了生产及销售VCD机、DVD机、功放、音箱等电子产品及家用电器及钢铁通信器材等。置换双方已按资产置换方案实施，原广东金正电子有限公司的视频业务已置换进入天龙集团，由天龙集团东莞分公司管理、经营，与视频业务相关人员进入天龙集团东莞分公司。

天龙集团置出资产位于桃园北路101号的房产的产权变更手续尚未办理完毕。

6.2 担保事项

√适用□不适用

单位：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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广东金正电子有限公司	2004年3月31日	18,000,000.00	连带责任担保	2004年4月3日－2005年3月31日	否	是
广东金正电子有限公司	2004年3月31日	18,000,000.00	连带责任担保	2004年5月31日－2005年5月30日	否	是
广东金正电子有限公司	2004年6月7日	72,281,406.60	连带责任担保	2003年3月25日－2004年3月25日	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						108,281,406.60
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						
报告期末对控股子公司担保余额合计						14,259,241.39
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						122,540,647.99
担保总额占公司净资产的比例(%)						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						108,281,406.60
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						14,259,241.39
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						122,540,647.99

6.3 重大关联交易

6.3.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

6.3.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东莞市金正数码科技有限公司	母公司			929,098.80	
广东金正电子有限公司	母公司的控股子公司		169,571,048.24	4,110.00	1,055,099.29
珠海蓝十星技术服务公司	母公司的控股子公司		801,736.86		
珠海市金正投资有限公司	母公司的控股子公司				1,494,647.00
深圳市金正信实业有限公司	母公司的控股子公司				19,937.00
珠海金正贸易有限公司				380.00	
广东昊正实业开发有限公司	其他		6,350,287.74		
高力资讯网络科技(香港)有限公司	其他		228,569,154.11		
深圳市瀚海工贸实业有限公司	其他		9,081,970.53		
山西天龙威显食品有限公司	控股子公司		707,922.66		
太原市三晋大厦有限公司		1,588,140.00	82,527,451.79		
太原心之旅旅行社有限公司	其他	500,000.00	0		
珠海市金正电子工业有限公司	控股子公司	170,120.30	29,942,696.88		
合计	/	2,258,260.30	527,552,258.81	933,588.80	2,569,683.29

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额170,372,785.10元人民币。

6.4 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

1、公司机关、购物广场共发生诉讼案件29起，涉案金额85,204,761.17元，其中：涉及应付工程款及劳务纠纷22起，涉案金额9,806,767.00元；涉及担保连带责任的7起，涉案金额75,397,994.17元。

截止2006年6月30日，涉及应付工程款、劳务及担保纠纷29起案件中，已判决和调解裁定案件18起（已执行完毕的案件2起，涉案金额623,148.55元），涉案金额72,362,723.72元，原告撤诉案件2起，涉案金额171,473.40元；正在审理的案件9起，涉案金额12,670,564.05元。形成损失明细如下：预计担保损失5,208,033.73元，预计供应商损失123,737.87元。

广东省珠海市中级人民法院、深圳罗湖区人民法院、太原市中级人民法院分别应深圳市达瑞进出口贸易有限公司、深圳市爱商实业有限公司、太原市财政局的申请对位于太原迎泽大街289号天龙大厦的房产及土地实施财产保全性查封。

2、东莞分公司共发生诉讼案件11起，涉案金额119,954,882.73元，其中：涉及应付货款纠纷6起，涉案金额3,410,520.88元；涉及贷款及担保连带责任的5起，涉案金额116,544,361.85元。

截止2006年6月30日，涉及应付货款纠纷案件中，5起已判决，1起客户已起诉案件尚未审理；涉及贷款及担保连带责任的5起案件，已全部判决。形成损失明细如下：诉讼费228,967.98元，违约金10,000.00元，预计担保损失3,984,135.30元、预计供应商损失302,738.46元。

广东省珠海市中级人民法院应交通银行深圳深南中支行的申请对东莞分公司的财产实施保全性查封。查封金额以67,621,237.98元（互保金额）为限。

3、珠海金正公司的部分债权人提起诉讼，共发生诉讼案件89起，涉案金额372,625,752.87元，其中：涉及货款和劳务纠纷的83起，涉案金额118,750,213.02元，涉及贷款及担保连带责任的6起，涉案金额253,875,539.85元。

自2004年7月9日起，广东省珠海市金湾区人民法院、广东省珠海市中级人民法院、广东省佛山市南海区人民法院应交通银行深圳深南中支行、交通银行珠海分行以及部分供货商的申请，对珠海金正公司的财产实施保全性查封。查封金额以125,036,396.78元为限。

珠海金正公司诉讼案件已判决81起，涉案金额248,746,920.34元，与原告达成和解的8起，涉案金额123,878,832.53元，形成损失明细如下：预计担保损失73,127,119.13元、预计其他损失16,508,135.48元、诉讼费3,209,357.26元、违约金963,858.01元，利息因实际支付日期未定而无法确定。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

√适用□不适用

1、本公司第一大股东东莞市金正数码科技有限公司将所持有的公司27219400股社会法人股质押给中国农业银行东莞市长安支行，质押股份占股本总额的29%，根据广东省东莞市中级人民法院（2004）东中法执字第661号《协助执行通知书》，上述股份已被司法冻结。第二大股东山西天龙山古文化发展有限公司将所持有的公司16,274,300股社会法人股继续质押给中国光大银行太原分行，质押股份占股本总额的17.34%。

2、2005年12月本公司将以前年度欠款2,000.09万元转让给太原鼎仕达实业有限公司，截止2006年6月30日本公司收到债权人同意函80份，金额合计1,383.00万元。

3、根据东莞市中级人民法院2005年7月21日作出的（2005）东中法民二破字第3号受理破产案件公告，广东省东莞市中级人民法院依法受理了债权人中国农业银行东莞市长安支行申请广东金正电子有限公司破产一案。2005年10月5日本公司董事长田家俊先生已代表天龙集团公司向广东陈荣永矩律师事务所（广东金正电子有限公司破产监管组）申报债权。

4、根据交通银行深圳深南中支行的申请，广东省深圳市中级人民法院出具（2004）深中法立裁字第157号及（2004）深中法民二初字第426号《协助执行通知书》，将本公司持有的珠海金正公司90%的股权冻结。

2006年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
17,242.51	16,957.10	285.41	现金清偿	64.19	5-6
			其它	221.22	6
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		1、2006年6月，公司收到广东省昊正实业有限公司归还的资金占用款40万元。 2、2006年5-6月，公司收代卖广东金正电子有限公司货物现款24.19万元。 3、珠海市金正电子工业有限公司和东莞分公司通过签订《债权债务转让协议》收回广东金正资金占用款221.22万元。 公司将继续积极与控股股东联络、沟通，及时了解并披露“广东金正被东莞农行提请破产”案件的进展情况，力争2006年底前彻底解决资金占用问题。			

2006年下半年非经营性资金占用清欠方案实施时间表

□适用√不适用

6.6 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

□适用√不适用

6.7 未股改公司的股改工作时间安排说明

√适用□不适用

目前公司正在积极开展股权分置改革的各项准备工作，就已形成的股改初步意见与多家证券机构沟通，但未达成一致意见，为加快推进公司股权分置改革的启动工作，使公司与广大投资者就股改问题进行更加充分有效地沟通，公司开设了董事长与流通股股东进行沟通的专线电话，力争2006年底前启动股权分置改革工作。

未股改公司已承诺股改但未能按时履行的具体原因说明

√适用□不适用

已承诺内容	未能履行承诺的原因
力争在2006年6月30日前进入股改程序	公司至今未股改的原因是由于公司净资产为负数，主业尚处于恢复阶段，公司控股股东东莞市金正数码科技有限公司由于“万平案件”的影响，其持有本公司的股份已被广东省东莞市中级人民法院冻结，因此，公司进行股改将面临重重困难。

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	□未经审计　√审计
审计意见	□标准无保留意见　√非标意见

审计意见全文

审计报告

中天华正（晋）（审）字[2006]第022号

太原天龙集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的太原天龙集团股份有限公司（以下简称“天龙集团公司”）2006年6月30日的资产负债表及合并资产负债表与2006年1-6月的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表及合并现金流量表进行审计。这些会计报表的编制是天龙集团公司管理当局的责任。

1、如天龙集团公司合并会计报表附注六—3、附注六—4、附注六—6、附注六—23所述，天龙集团公司对应收账款、其他应收款累计提取坏账准备56,143.33万元，其中关联方应收款项累计提取坏账准备49,505.65万元；珠海市金正电子工业有限公司累计提取存货跌价准备6,291.63万元；天龙集团公司对已判决的诉讼案件提取预计负债7,549.64万元。我们无法实施必要的审计程序，对上述提取金额是否恰当获取充分、适当的审计证据。

2、2006年1-6月天龙集团公司期末股东权益为负数，累计经营性亏损数额巨大，天龙集团公司的持续经营能力存在重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定天龙集团公司编制会计报表所依据的持续经营假设是否合理。

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

北京中天华正会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：杨爱斌

中国北京东长安街10号长安大厦三层　　中国注册会计师：尹　巍

2006年8月28日

7.2 披露比较式合并及母公司的利润表

利润表

2006年1-6月

编制单位：太原天龙集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	28,773,946.31	32,302,887.58		23,640,891.65
减：主营业务成本	24,710,352.31	25,802,471.91		19,961,386.46
主营业务税金及附加	60,535.79	46,647.51		46,647.51
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）	4,003,058.21	6,453,768.16		3,632,857.68
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	3,166,466.11	-2,695,023.75	3,258,848.97	1,239,825.90
减：营业费用	2,407,652.60	4,190,683.30	-	3,996,254.88
管理费用	7,296,887.91	42,759,631.88	4,540,127.76	52,319,069.53
财务费用	12,352,296.58	10,965,602.87	9,730,969.69	10,214,406.45
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,886,312.77	-54,157,173.64	-11,012,248.48	-61,657,047.28
加：投资收益（损失以“－”号填列）	368,478.40	-487,567.62	3,318,061.35	-2,533,642.19
补贴收入			-	
营业外收入	52,332.53	34,447.29	7,702.19	
减：营业外支出	2,715,519.12	15,800,123.29		1,609,869.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,181,020.96	-70,410,417.26	-7,686,484.94	-65,800,559.12
减：所得税	583,923.63			
减：少数股东损益	-519,775.89	-5,798,988.64		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	10,053,353.08	5,823,067.43		
五、净利润（亏损以“－”号填列）	-7,191,815.62	-58,788,361.19	-7,686,484.94	-65,800,559.12

7.3 报表附注

7.3.1 本报告期无会计政策、会计估计变更和会计差错更正。

7.3.2 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

7.3.3 报告期内，公司被出具了无法表示意见的审计报告，涉及事项的有关附注如下：

附注六—3 应收账款

（1）本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	596,170.96	0.24%	29,808.55	2,688,608.23	1.08%	134,430.42
1—2年	2,398,054.53	0.98%	359,708.18	240,412,602.29	96.67%	236,081,250.63
2—3年	238,084,779.36	96.60%	234,517,783.88	3,903,635.11	1.57%	3,719,496.40
3年以上	5,376,703.06	2.18%	5,245,175.41	1,701,361.06	0.68%	1,701,361.06
	246,455,707.91	100.00%	240,152,476.02	248,706,206.74	100.00%	241,636,538.51

（2）应收账款期末余额中前五名客户合计241,179,989.86元，占应收账款总额的比例为97.86%，其主要明细项目列示如下：

债务人	金额	备注
高力资讯网络科技(香港)有限公司	228,569,154.11	美元金额$28,586,867.04，视频产品款
宝鸡市宝花电器有限公司	3,959,055.69	空调产品款
广东昊正实业有限公司	4,103,556.66	锰矿及高尔夫球车款
湖南华海高科电子有限公司	2,542,410.20	视频产品款
杭州万全电子有限公司	2,005,823.20	视频产品款

（3）应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项，应收关联方往来款项详见附注八（三）。

（4）本公司期末对应收账款各账户进行分析，对高力资讯网络科技(香港)有限公司等205户存在较大风险、预计难以收回的应收账款单独提取坏账准备238,102,719.29元。

附注六—4 其他应收款

（1）本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	4,925,006.66	1.52%	2,000,118.10	16,989,721.37	4.88%	15,313,207.12
1-2年	10,513,831.58	3.24%	10,439,023.00	105,577,240.98	30.31%	81,442,374.86
2-3年	84,031,896.75	25.91%	83,996,896.75	206,235,864.64	59.21%	206,224,719.59
3年以上	224,844,738.05	69.33%	224,844,738.05	19,523,446.51	5.60%	19,523,446.51
	324,315,473.04	100.00%	321,280,775.90	348,326,273.50	100.00%	322,503,748.08

（2）其他应收款期末余额前五名客户合计294,580,470.56元，占其他应收款总额的比例为90.83%，其主要明细项目列示如下：

债务人	金额	备注
广东金正电子有限公司	169,571,048.24	代偿债务
太原市三晋大厦有限公司	82,527,451.79	见注释*
河北承德宽城唐杖子矿业有限公司	29,500,000.00	见注释**
深圳市瀚海工贸有限公司	9,081,970.53	无背景购销业务形成
山西瑞丰药业有限公司	3,900,000.00	往来款

*本公司期末其他应收款中应收太原市三晋大厦有限公司（以下简称“三晋大厦”）共计82,527,451.79元（募股资金投入25,410,000.00元、代三晋大厦偿还中国工商银行贷款47,000,000.00元、代三晋大厦垫付利息、工程款等10,117,451.79元）。

**本公司与中际投资有限公司、承德宽城唐杖子矿业有限责任公司于2003年11月8日签署《债务转移协议》，将委托中际投资有限公司理财资金余额34,500,000.00元转为对承德宽城唐杖子矿业有限责任公司的债权，由承德宽城唐杖子矿业有限责任公司分三期以人民币归还。其中：2003年12月31日之前，支付人民币5,000,000.00元；2004年12月31日之前，支付人民币10,000,000.00元；2005年12月31日之前，支付人民币19,500,000.00元。2003年12月30日，本公司收到承德宽城唐杖子矿业有限责任公司归还的人民币5,000,000.00元。本期内无回款。

（3）其他应收款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项，应收关联方往来款项详见附注八（三）。

（4）本公司期末对其他应收款各账户进行分析，对广东金正电子有限公司等178户（含应收个人债权75户）存在较大风险、预计难以收回的其他应收款单独提取坏账准备321,098,632.88元。

附注六—6 存货及存货跌价准备

（1）存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

项目	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	存货跌价准备	存货净额	金额	存货跌价准备	存货净额
库存商品	23,665,642.75	18,587,313.29	5,078,329.46	24,061,873.36	19,084,447.60	4,977,425.76
原材料	37,730,521.62	28,150,589.45	9,579,932.17	42,062,388.03	31,411,157.10	10,651,230.93
低值易耗品	1,130,115.40	847,962.19	282,153.21	1,016,242.97	847,962.19	168,280.78
分期收款发出商品	614,094.56	614,094.56		614,094.56	614,094.56	
委托加工材料	18,369,830.14	15,402,115.55	2,967,714.59	19,501,479.83	15,396,061.58	4,105,418.25
在产品	2,511,716.73	1,420,493.66	1,091,223.07	5,684,120.40	4,279,342.39	1,404,778.01
	84,021,921.20	65,022,568.70	18,999,352.50	92,940,199.15	71,633,065.42	21,307,133.73

（2）东莞分公司、珠海金正公司的存货处于保护性查封状态。

（3）珠海金正公司存货期末余额73,494,957.22元，依据珠海金正公司计调、采购、销售等部门意见和市场信息，期末共计提取存货跌价准备62,916,256.96元。珠海金正公司除对在珠海曼米特公司存放的存货15,582.80元进行了盘点外，其他存放在珠海金正公司以外的存货未能予以核实。

（4）可变现净值的确认方法：在正常生产经营条件下以期末市场售价作为市价，以市价作为可变现净值。

附注六—23 预计负债

预计负债明细项目列示如下：

项目	2006.6.30	2005.12.31
担保损失	59,005,726.23	63,753,988.84
供应商*	16,490,652.18	17,361,501.81
	75,496,378.41	81,115,490.65

*系法院判决应付供应商金额与账面金额差数。

证券代码：600234　　证券简称：*ST 天龙　　编号：临 2006—018

太原天龙集团股份有限公司 四届九次董事会决议公告

太原天龙集团股份有限公司第四届董事会第九次会议于2006年8月28日上午在珠海市金正电子工业有限公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事9人。公司监事会成员及相关人员列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由董事长田家俊先生主持，采取记名表决方式通过了如下议案并形成决议：

1、审议通过了《公司2006年中期报告及摘要》；

同意的9人，不同意的0人，弃权的0人。

2、审议通过了《关于债权债务转移的议案》；

本公司为加大对关联方非经营性资金占用的清欠力度，根据珠海市金正电子工业有限公司、广东金正电子有限公司分别与珠海市金湾区星宇标牌厂、珠海市龙得发展有限公司、惠州市力恒钢构工程有限公司、东莞市金正数码科技有限公司签订的《债权债务转让协议》，将珠海市金正电子工业有限公司应付上述公司的款项转为应付广东金正电子工业有限公司，从而减少广东金正电子有限公司非经营性资金占用款1,922,569.76元；根据天龙集团东莞分公司、深圳中港国际珠宝交易中心真饰店、广东金正电子有限公司签订的《债权债务转移协议书》，将天龙集团东莞分公司应付深圳中港国际珠宝交易中心真饰店款项转为应付广东金正电子有限公司，从而减少广东金正电子有限公司非经营性资金占用款289,600.00元，上述二项合计共减少广东金正电子有限公司对本公司非经营性资金占用款2,212,169.76元。

同意的9人，不同意的0人，弃权的0人。

特此公告。

太原天龙集团股份有限公司董事会

二零零六年八月三十日

证券代码：600234　　证券简称：*ST 天龙　　编号：临 2006—019

太原天龙集团股份有限公司关于 非经营性资金占用清欠进展情况的公告

根据《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》（国发[2005]34号）的要求，本公司加大了对关联方非经营性资金占用的清欠力度。近日收到代卖广东金正电子有限公司货物现款24.19万元，从而减少广东金正电子有限公司对本公司非经营性资金占用款24.19万元。截止2006年6月30日，广东金正电子有限公司非经营性占用本公司资金的余额为169,571,048.24元。

特此公告。

太原天龙集团股份有限公司

二零零六年八月三十日

股票简称：杉杉股份　证券代码：600884　编号：临 2006—028

宁波杉杉股份有限公司 五届董事会十九次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导