太原天龙集团股份有限公司 2006年度报告摘要

§1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 http://www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司董事刘会来先生未出席董事会，委托董事田家俊先生代为出席并行使表决权。 独立董事江斌先生未出席董事会。委托独立董事李俊杰先生代为出席并行使表决权。

1.3 北京立信会计师事务所有限公司为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，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张丽荣，会计机构负责人（会计主管人员）刘晨飞声明：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 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST天龙
股票代码	600234
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	太原市迎泽大街 289 号
邮政编码	030001
电子信箱	tianlong615@tom.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白鑨宏	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

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	78,314,486.36	49,507,058.00	58.19	702,457,825.91
利润总额	-15,929,715.05	-331,363,172.77		-542,169,844.72
净利润	10,223,094.47	-291,364,458.87		-209,434,428.98
扣除非经常性损益的净利润	-21,188,332.23	-270,879,828.86		-148,751,594.89
经营活动产生的现金流量净额	13,027,034.16	-2,347,698.00		-122,916,973.28
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	151,939,936.21	132,761,773.17	14.45	457,630,422.80
股东权益（不含少数股东权益）	-657,872,994.44	-643,765,289.65		-349,708,638.95

3.2 主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益	0.11	-3.10		-2.23
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-1.55	45.26		59.89
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	3.22	42.08	减少 92.35 个百分点	42.54
每股经营活动产生的现金流量净额	0.14	-0.03		-1.31
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
每股净资产	-7.01	-6.86		-3.73
调整后的每股净资产	-7.01	-6.87		-3.81

扣除非经常性损益项目

√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	-194,869.27
以前年度已经计提各项减值准备的转回	31,231,633.80
所得税影响数	373.17
合计	31,411,426.70

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+、-）						本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		数量	比例(%)
一、未上市流通股份										
1、发起人股份										
其中：										
国家持有股份	6,640,600	7.08							6,640,600	7.08
境内法人持有股份	44,219,400	47.11							44,219,400	47.11
境外法人持有股份										
其他										
2、募集法人股份										
3、内部职工股										
4、优先股或其他										
未上市流通股份合计	50,860,000	54.19							50,860,000	54.19
二、已上市流通股份										
1、人民币普通股	43,000,000	45.81							43,000,000	45.81
2、境内上市的外资股										
3、境外上市的外资股										
4、其他										
已上市流通股份合计	43,000,000	45.81							43,000,000	45.81
三、股份总数	93,860,000	100							93,860,000	100

4.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,101

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	
沈为忠		0.39	369,100		未知
张光华		0.38	352,359		未知
周玉满		0.36	340,000		未知
张国华		0.36	336,000		未知
五矿贵稀矿产品进出口公司		0.32	300,000	300,000	
冯润春		0.31	290,000		未知
王春艳		0.30	280,000		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
沈为忠	369,100	人民币普通股
张光华	352,359	人民币普通股
周玉满	340,000	人民币普通股
张国华	336,000	人民币普通股
冯润春	290,000	人民币普通股
王春艳	280,000	人民币普通股
孙国荣	260,800	人民币普通股
廖荣	257,400	人民币普通股
汪澄	241,601	人民币普通股
韩炜光	236,747	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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称：东莞市金正数码科技有限公司

法人代表：刘会来

注册资本：180,000,000 元

成立日期：1997 年 3 月 4 日

主要经营业务或管理活动：投资电子产品项目；研究、开发销售 VCD、DVD 等视听及音响器材产品，家用电器。

东莞市金正数码科技有限公司（以下简称“东莞金正”）持有公司 27,219,400 股股份，为公司第一大股东。万平持有东莞金正 65.91%的股份，为东莞金正第一大股东。但是，根据晋中市中级人民法院（2005 晋中中法刑初字第 00010 号文的刑事判决书，万平被判处有期徒刑十五年，并没收万平的全部财产。因此，万平实际上已经没有能力控制东莞金正。根据（2005）晋中中法刑二初字第 05 号冻结令，万平所持东莞金正 65.91%的股权全部被法院冻结，又鉴于田家俊持有东莞金正 20%的股份，为东莞金正的第二大股东，故田家俊为东莞金正实际控制人，从而成为公司实际控制人。

§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
田家俊	董事长	男	51	2005年3月24日-2008年3月24日				7.20	
宋新梅	董事	女	44	2005年3月24日-2008年3月24日				4.20	
张克勇	董事、副总经理、党委书记	男	55	2005年3月24日-2008年3月24日				4.20	
刘会来	董事	男	51	2005年3月24日-2008年3月24日					是
白鑨宏	董事、董事会秘书	男	59	2005年3月24日-2008年3月24日	13,416	13,416		4.20	
赵骏	董事、副总经理	男	42	2005年3月24日-2008年3月24日				4.20	
李志强	独立董事	男	43	2005年3月24日-2008年3月24日	100	100		3.00	
李俊杰	独立董事	男	48	2005年3月24日-2008年3月24日				3.00	
江斌	独立董事	男	39	2005年3月24日-2008年3月24日				3.00	
刘世斌	监事会主席	男	40	2005年3月24日-2008年3月24日					是
曾庆发	监事会副主席	男	48	2005年3月24日-2008年3月24日	2,100	2,100			否
宋潇霞	监事	女	33	2005年3月24日-2008年3月24日					是
张兴强	监事	男	30	2005年3月24日-2008年3月24日				3.00	
李从容	监事	女	38	2005年3月24日-2008年3月24日	1,720	1,720		1.40	
张丽荣	总经理、总会计师	女	45	2005年3月24日-2008年3月24日	1,720	1,720		4.20	
王铁生	副总经理	男	54	2005年3月24日-2008年3月24日	1,720	1,720		4.20	
合计	/	/	/	/			/		/

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

2006 年，是公司连续两年亏损后实现扭亏的关键一年。一年内，公司紧紧围绕年初确定的经营目标，以“扭亏、清欠、股改”为工作重点，以恢复主业生产、夯实基础管理、提高产品质量、发挥品牌优势为基础，全体员工在公司董事会及经营班子的领导下，团结一致，共渡难关，扎实有效地开展各项工作。

1、创新经营商业，大力发展主业。公司为尽快摆脱困境，根据董事会的决定将主营商业的天龙购物广场的经营模式由自主经营变为租赁经营。同时在债权人及社会各界的大力支持下，在全体员工的共同努力下，公司通过合理配置资源，严格控制成本，加强品牌的管理和推广等手段，提升了企业竞争力，使主业在全面恢复生产的基础上实现了稳步增长，为公司逐步走向健康发展的道路奠定了基础。

2、加大清欠力度，减少资金占用。报告期公司加大对控股股东及其关联方资金占用的清欠力度，通过债权债务的转移等形式，收回了部分对广东金正的债权。

3、积极启动股改，提升公司质量。报告期内公司启动了股权分置改革工作，在省、市政府相关部门和所辖监管部门的大力支持下，在多方的共同努力下，经过缜密安排，精心准备，认真策划，通过召开债权人大会，最终推出了“股改＋清欠”的一揽子方案，并于 2006 年 12 月 30 日在公司指定报刊上进行了披露。公司通过股权分置改革，将会减少巨额负债，解决资金占用清欠问题，为公司的扭亏和整体质量的提升打下良好基础，从而最大限度的保障广大股东的利益。

报告期公司实现主营业务收入 7,831.45 万元，比去年同期增长 58.2%，实现营业利润 -172.22 万元，比去年同期减亏 28,844.63 万元，实现净利润 1,022.31 万元，实现扭亏，比去年同期减亏 30,158.76 万元。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会【2006】3 号《关于印发＜企业会计准则第 1 号－存货＞等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。 为此公司组织制订和修改了原来的会计政策和会计估计，从 2007 年 1 月 1 日起据以进行财务核算和编制各期财务报表，本次修改后的会计政策和会计估计的主要变化如下：

1.根据《新会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，对子公司的投资由权益法变更为成本法核算，子公司经营盈亏不再对母公司当期损益形成影响，但本事项不影响合并报表结果。

2.根据《新会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，公司将出租的土地使用权、建筑物转入投资性房地产核算，并按成本模式进行确认和后续计量。由于采用成本模式计量，且投资性房地产的摊销方法与原无形资产摊销及固定资产折旧方法和比例一致，故不会对公司经营成果产生影响。

3.根据《企业会计准则第 4 号—债务重组》的规定，公司对债务重组收益由计入资本公积变更为计入当期损益，此项政策变化增加公司当期利润。

4.根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，对符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发阶段的支出予以资本化，此项政策变化减少公司期间费用，增加公司当期利润。

5.根据《新会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，职工福利费由按比例计提变更为按实际发生额计入生产成本或当期费用。此项政策的变化影响公司的当期利润。

6.根据《新会计准则第 17 号—借款费用》的规定，可以资本化的借款费用不再限于专门借款的费用，为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款的费用也予以资本化。此项政策变化增加公司的当期利润。

7.根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司对企业所得税由应付税款法变更为资产负债表债务法核算，此项政策变化影响公司的当期所得税费用，从而影响公司的当期净利润。

8.根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将具有流通权的权益性投资划分为可供出售金融资产，从而影响公司的股东权益。

9.根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行政策下合并资产负债表中“少数股东权益”单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示；将在合并利润表中“少数股东损益”单独列示，变更为合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

公司将现行按权益比例分摊子公司超额亏损变更为全部冲减母公司的股东权益，从而影响公司的当期净利润。

6.2 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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	78,314,486.36	66,279,827.48	14.96	314.67	316.70	增加 293.10 个百分点

（1）报告期内，由于主营商业的天龙购物广场经营方式由自主经营改为租赁经营，本期无商业收入，因此本报告期主营业务按行业划分只有工业而无商业。

（2）本期主营业务收入大幅增长的原因是由于主业全面恢复生产收入大幅增长所致。

6.3 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增减（%）
广东地区	78,314,486.36	314.67

由于主营商业的地区在太原，本期无商业收入，因此本报告期主营业务分地区只有广东地区而无太原。

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

募集资金总额			本年度已使用募集资金总额			
			已累计使用募集资金总额			
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		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）						
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所“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：

（1）管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是天龙集团公司管理层的责任。这种责任包括：①设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；②选择和运用恰当的会计政策；③作出合理的会计估计。

（2）注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“（3）导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（3）导致保留意见的事项

①截至 2006 年 12 月 31 日，天龙集团公司对应收账款、其他应收款累计提取坏账准备 52,384.71 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 6,580.63 万元；天龙集团公司对已判决的诉讼案件提取预计负债 8,685.74 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截至 2006 年 12 月 31 日，天龙集团公司逾期借款 27,084.77 万元尚未偿还，也未获得上述借款的展期协议或取得新的借款；流动资产账面净额 373.30 万元、固定资产及无形资产账面净额 4,281.31 万元处于查封状态；年末股东权益为负数，累计经营性亏损数额巨大。这些情况表明，天龙集团公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产清偿债务。天龙集团公司 2006 年度财务报表未充分披露上述情况。

（4）审计意见、

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，天龙集团公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了天龙集团公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

2、董事会对会计师事务所“非标意见”的说明：

公司 2006 年年度报告经北京立信会计师事务所有限公司审计并出具了保留意见的审计报告，其原因是 2004 年公司突发事件带来的负面影响未完全消除，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，公司最大的债务人高力咨讯网络科技（香港）有限公司已自行申报清盘，债权清收存在较大风险，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帐准备；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。由此给公司造成了资金链断裂，逾期银行贷款增加，致使公司期末股东权益为负数，累计经营亏损数额巨大（此情况已在公司 2004 年、2005 年度报告中予以了详细披露和说明）。2006 年公司在债权人及社会各界的大力支持下，在董事会及管理层的领导下，经过全体员工的共同努力，公司的股改和清欠工作有了实质性的进展，主业在全面恢复生产的基础上实现了稳步增长，实现主营业务收入 7,831.45 万元，较上年同期大幅增长；实现净利润 1022.31 万元，已实现了扭亏为盈；经营活动产生的现金流量净额为 1,302.70 万元，也由负数转为正数，公司的经营已逐步走向稳定。为更有效地解决公司债务和诉讼问题，切实维护公司持续经营能力，公司 2007 年将做好以下工作：

①继续与债权人协商，通过债务重组减少公司偿债压力，改善财务状况。

②加大债权清收力度必要时采用诉讼等手段，减少公司损失，最大限度地保护公司和全体投资者的利益。

③继续通过资产整合及引进战略投资者等方法，利用公司品牌优势和业务规模运营优势，加强技术开发力度，整合业务资产，进一步做大做强电子产品业务，保证公司主业持续稳定增长，增强公司持续经营能力。

④进一步建立健全各项规章制度，完善法人治理结构，提高上市公司质量，化解决策和经营风险。

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经北京立信会计师事务所（有限公司）审计，本公司 2006 年度共实现净利润 1,022.31 万元，加年初未分配利润 -69,367.48 万元，可供股东分配的利润是 -68,345.17 万元。2006 年拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
因公司存在未弥补亏损，公司决定 2006 年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。	

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√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	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
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		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	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			639,498.80	
广东金正电子有限公司		158,172,543.37		1,055,099.29
珠海蓝十星技术服务公司		801,736.96		
珠海市鑫安投资有限公司				1,493,635.70
深圳市金正信实业有限公司				19,937.00
广东昊正实业开发有限公司		6,350,287.74		
高力资讯网络科技(香港)有限公司		223,383,831.30		
深圳市瀚海工贸实业有限公司		9,081,970.53		
山西天龙威皇食品有限公司		678,952.66		
太原市三晋大厦有限公司	3,824,735.19	84,764,046.98		
珠海市金正电子工业有限公司	49,783,168.77	33,072,201.30		
合计	53,607,903.96	516,305,570.74	639,498.80	2,568,671.99

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 158,974,280.23 元。

7.4.3 2006 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	15,817.25	1,425.26	现金清偿	64.19	5-6
			其它	1,361.07	6-12
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 1,361.07 万元。			

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

√适用□不适用

为彻底解决广东金正非经营性资金占用问题，公司通过签订《债权购买协议》及《债权豁免及股份转增协议》等，减少广东金正电子有限公司非经营性资金占用款 15,817.25 万元，此部分协议需经公司关于股改的相关股东会议表决通过后生效。公司于 2007 年 1 月 25 日召开了股改相关股东会议并顺利通过了股改方案，因此公司控股股东及其关联方非经营性资金占用已全部清欠完毕。（相关信息已于 2007 年 2 月 8 日在公司指定报刊上披露）

7.5 委托理财

√适用□不适用

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。2001 年 3 月 21 日公司与中际投资有限公司签订 3,500.00 万元资产委托管理协议，协议履行期满，中际投资有限公司无法将 3,500.00 万元及其约定的收益如数归还本公司，经公司股东大会审议通过，决定采取签署《债务转移协议》的方式解决中际投资有限公司对本公司的债务，具体数额为 3,450.00 万元，截止目前尚有 2,950.00 万元未能收回。

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

√适用□不适用

报告期内公司启动了股权分置改革工作，在多方的共同努力下，最终推出了“股改＋清欠”的一揽子方案，该股改方案经 2006 年 12 月 25 日召开的四届十一次董事会审议通过并于 2006 年 12 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》上进行了披露；2007 年 1 月 5 日经过与流通股股东的充分沟通，在广泛听取投资者的意见和建议后，对股改方案的部分内容进行了调整并于 2007 年 1 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》上进行了披露；2007 年 1 月 25 日，公司召开股权分置改革相关股东会议，股改方案获得通过，表决结果刊登在 2007 年 1 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》；2007 年 2 月 6 日，公司在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了公司股权分置改革方案实施公告，股改方案实施完毕。

7.7 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 24 起，涉案金额 84,026,566.50 元，其中：涉及应付货款及劳务纠纷 16 起，涉案金额 7,608,087.83 元；涉及担保连带责任的 8 起，涉案金额 76,418,478.67 元。

截止 2006 年 12 月 31 日，涉及应付工程款、劳务及担保纠纷 24 起案件中，已判决和调解裁定案件 16 起，涉案金额 73,064,093.83 元，原告撤诉案件 2 起，涉案金额 171,473.40 元；正在审理的案件 5 起，涉案金额 10,770,514.77 元；驳回原告诉讼请求的案件 1 起，涉案金额 20,484.50 元。形成损失明细如下：预计担保损失 5,208,033.73 元，已判付的供应商诉讼额与公司账面差额 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 12 月 31 日，涉及应付货款纠纷案件中，5 起已判决，1 起已与客户达成和解协议；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 218,912.98 元，违约金 10,000.00 元，预计担保损失 3,984,135.30 元、已判付的供应商诉讼额与公司账面差额 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 92 起，涉案金额 378,771,029.46 元，其中：涉及货款和劳务纠纷的 86 起，涉案金额 124,895,489.61 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 84 起，涉案金额 254,892,196.93 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 84,034,813.99 元，预计其他损失 16,488,696.38 元、诉讼费 3,235,453.26 元、违约金 963,858.01 元，利息因实际支付日期未定而无法确定。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

北京立信会计师事务所有限公司为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会对审计意见所涉及的事项作了相应说明，监事会认为本公司董事会的说明真实反映了本公司的实际情况，对该说明表示同意。

§9 财务报告

9.1 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

京信审字[2007]666 号

太原天龙集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计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”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是天龙集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“（3）导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

①截至 2006 年 12 月 31 日，天龙集团公司对应收账款、其他应收款累计提取坏账准备 52,384.71 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 6,580.63 万元；天龙集团公司对已判决的诉讼案件提取预计负债 8,685.74 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截至 2006 年 12 月 31 日，天龙集团公司逾期借款 27,084.77 万元尚未偿还，也未获得上述借款的展期协议或取得新的借款；流动资产账面净额 373.30 万元、固定资产及无形资产账面净额 4,281.31 万元处于查封状态；年末股东权益为负数，累计经营性亏损数额巨大。这些情况表明，天龙集团公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产清偿债务。天龙集团公司 2006 年度财务报表未充分披露上述情况。

四、审计意见、

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，天龙集团公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了天龙集团公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：刘旻、尹巍

中国北京东长安街 10 号长安大厦三层

2007 年 4 月 26 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：太原天龙集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	4,078,619.78	1,638,813.87	934,530.61	31,055.86
短期投资		800,000.00		800,000.00
应收票据	235,900.00			
应收股利				
应收利息				
应收账款	6,852,436.24	7,069,668.23	2,553,037.08	6,793,565.03
其他应收款	38,859,513.40	25,822,525.42	31,771,510.21	87,006.01
预付账款	12,743,693.68	1,212,271.42		
应收补贴款				
存货