（上接D57版）

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。关联董事郑涛、杨立军、柳云峰、张听回避表决。

六、审议通过《关于公司本次重大资产重组符合[illegible]关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定[illegible]第四条规定的说明》。

经认真对比《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定和审慎判断，董事会认为，公司本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定。具体说明如下：

（一）公司本次重大资产重组标的资产涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、建设施工等有关报批事项的，已取得的相应许可证书或者有关主管部门的批复文件已在《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》中披露，公司本次重大资产重组所涉及的相关报批事项，已在《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》中详细披露向有关主管部门报批的进展情况和尚需呈报批准的程序，并对可能无法获得批准的风险作出特别提示。

（二）公司本次重大资产重组拟发行股份购买的资产为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、威涛、朱云先（以下合称“资产出售方”）持有的乐山盛和稀土股份有限公司[illegible]股份（以下简称“目标资产”）。

资产出售方均合法拥有目标资产完整的所有权，目标资产之上没有设置抵押、质押、留置等任何担保权益，也不在在任何限制或禁止转让的情形，乐山盛和稀土股份有限公司合法设立、有效存续，不存在出资不实或其他根据法律、法规、规范性文件及其章程的规定影响其合法存续的情况。

（三）本次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。

中国地质科学院矿产综合利用研究所为事业单位法人，经营范围为研究矿产资源综合利用，促进地质科技发展，矿业工程研究、材料科学和工程设计研究、化学工程与工程设计研究、环境科学与工程研究、矿产资源及产品分析监测鉴定、矿产资源合理开发利用示范、相关仪器设备研制、相关规范规划与标准拟定、相关专业培训与咨询服务、矿产综合利用》出版、除乐山盛和稀土股份有限公司之外，中国地质科学院矿产综合利用研究所投资的其他下属企业仅为青岛阳生矿业有限责任公司，经营范围为矿产品进出口（不含稀贵金属），持股比例为[illegible]。因此，中国地质科学院矿产综合利用研究所及其投资企业（控股、参股）的经营范围与本公司属于不同的行业，所从事业务有实质性区别，中国地质科学院矿产综合利用研究所及其所投资企业（控股、参股）与本公司之间不存在同业竞争的情况。且中国地质科学院矿产综合利用研究所已出具《中国地质科学院矿产综合利用研究所关于与上市公司“互分开”的承诺函》确保重组后的上市公司在人员、资产、财务、机构及业务上的独立性。

本次购买资产有利于提高公司资产的完整性，有利于公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。

四）本次重大资产重组将把公司现有的盈利能力极弱的资产售出，改变公司目前经营困境，同时，拟购买资产具备较好的、长期稳定的盈利能力，重组后的公司控股股东中国地质科学院矿产综合利用研究所已作出避免同业竞争和减少、规范关联交易的承诺，本次重大资产重组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，有利于公司增强独立性、减少关联交易、避免同业竞争。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。关联董事郑涛、杨立军、柳云峰、张听回避表决。

七、审议通过《关于[illegible]太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》全文详见上海证券交易所网站[illegible]。[illegible]太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）》内容详见《中国证券报》、[illegible]证券报》、[illegible]时报》[illegible]的议案》。该议案需提交公司[illegible]年度第一次临时股东大会审议。

同意公司就本次重大资产重组事宜编制的《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》及《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）》，并准予公告。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。关联董事郑涛、杨立军、柳云峰、张听回避表决。

八、审议通过《关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》。

董事会认为公司本次重大资产出售及发行股份购买资产事项履行了现阶段所需的法律程序，符合相关法律法规、部门规章、规范性文件及公司章程的规定。董事会认为本次向上海证券交易所提交的法律文件合法有效。公司董事会及全体董事保证公司就本次重大资产重组所提交的法律文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对提交法律文件的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

九、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。该议案需提交公司[illegible]年度第一次临时股东大会审议。

为保证本次重大资产重组有关事宜的顺利进行，公司董事会拟提请公司股东大会批准授权公司董事会处理本次重大资产重组的有关事宜，包括：

[illegible]授权董事会聘请本次重大资产重组的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、评估事务所等中介机构；

[illegible]根据法律、法规和规范性文件的规定及股东大会决议，制定和实施本次重大资产重组的具体方案，其中包括但不限于根据具体情况调整相关资产价格、发行时机、发行数量、发行起止日期、发行价格、发行对象的选择；

[illegible]根据中国证监会的批准情况和市场情况，按照股东大会审议通过的方案，全权负责办理和决定本次重大资产重组的具体相关事宜；

[illegible]修改、补充、签署、递交、呈报、执行与本次重大资产重组有关的一切协议、文件及申报材料；

[illegible]授权董事会对本次重大资产出售及发行股份购买资产方案应审批部门的要求进行相应调整，批准、签署有关审计报告等发行申报文件的相应修改；

[illegible]如有关监管部门对本次重大资产重组有新的规定，根据新规定对本次重大资产重组的方案进行调整；

[illegible]在本次发行股票购买资产完成后，办理非公开发行的股票在上海证券交易所上市事宜；

[illegible]授权董事会在本次重大资产重组完成后根据发行结果修改《公司章程》的相应条款，同时授权董事会办理有关政府审批和工商变更登记的相关事宜，包括签署相关法律文件；

[illegible]办理与本次重大资产重组有关的其他事宜；

[illegible]本授权自公司股东大会通过之日起[illegible]十月内有效。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

十、审议通过《关于讨论机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的相关性及评估定价公允性的议案》。该议案需提交公司[illegible]年度第一次临时股东大会审议。

董事会认为：公司本次重大资产重组聘请的资产评估机构具有证券业务资格，与本次交易、本次交易各方均不存在特殊利益关系，具备为公司提供服务的独立性；上述资产评估机构在对评估对象的评估中所设定的评估假设前提按照国家有关法律法规执行，遵循了市场通用的惯例或准则，符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性；本次评估目的是为公司本次交易提供合理的作价依据，本次评估按照国家法规及行业规范的要求，按照公认的资产评估方法对标的资产进行了评估，评估方法的选择适当，评估方法与评估目的相关；标的资产以经国有资产管理部门核准[illegible]案的资产评估结果作为定价依据，评估定价具备公允性。

本次评估中相关资产评估机构使用收益法等基于未来收益预期的估值方法（《假设开发法》）对相关资产进行评估的，其所采用的预期未来各年度收益或现金流量等重要评估依据，计算模型所采用的折现率等重要评估参数及评估结论均合理性。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。关联董事郑涛、杨立军、柳云峰、张听回避表决。

十一、审议通过《关于公司本次重大资产重组相关财务报告的议案》。该议案需提交公司[illegible]年度第一次临时股东大会审议。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》及相关规范性文件的规定，公司按本次资产重组实施完成后的架构编制了相关备考财务报表，中审亚太会计师事务所（以下简称“中审亚太”）对公司编制的备考财务报表进行了审计并出具中审亚太审[illegible]号《专项审计报告》；公司按本次资产重组实施完成后的架构编制了公司[illegible]年度备考合并盈利预测表，中审亚太对公司编制的备考盈利预测表进行了审核并出具中审亚太鉴[illegible]《盈利预测审核报告》。全文详见上海证券交易所网站[illegible]的公告。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。关联董事郑涛、杨立军、柳云峰、张听回避表决。

十二、审议通过《太原理工天成科技股份有限公司关于前期会计差错更正的议案》。

公司因存在前期会计差错事项需采用追溯调整法进行更正，董事会认为：本次前期会计差错事项更正符合《企业会计准则第[illegible]号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第[illegible]号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，结合公司的具体情况，并依据重要性原则编制会计差错更正事项说明如下：

一、关于前期会计差错更正事项性质及更正原因的说明

《财务公司子公司太原理工天成电子信息技术有限公司《以下简称“电子公司”）于[illegible]年[illegible]月[illegible]日发布《关于对不良发出商品进行清查处理事项的通知》（天成电子字[illegible]），要求对电子公司发出商品情况进行一次全面清理、检查和处理。通过上述清查，共有[illegible]发出商品因工艺或定制产品等各种原因，基本上已无实用价值，对上述发出商品全额计提跌价准备，需对前期报表进行调整；

《财务公司对发出商品按照工程进度对相关项目的收入成本进行清查，发现[illegible]年[illegible]月[illegible]之前部分成本金额未按照工程进度进行结转，涉及存货金额共计[illegible]元，包括[illegible]年度结转[illegible]元，[illegible]年及以前年度金额[illegible]元；

《财务公司及各子公司本期补提以前年度职工住房公积金，累计补提金额[illegible]元，包括[illegible]年度应补提金额[illegible]元，[illegible]年及以前年度应补提金额[illegible]元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

通过对前期会计差错事项采用追溯调整法进行更正后，本公司[illegible]年度年初所有者权益调减[illegible]元，其中调减年初未分配利润[illegible]元，调减[illegible]年度净利润[illegible]元，调减归属母公司净利润[illegible]元。

《财务对[illegible]年度财务数据的影响数（分项）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
存货	[illegible]	[illegible]	
应付职工薪酬			[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益		[illegible]	
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
主营业务成本		[illegible]	
销售费用			[illegible]
管理费用			[illegible]
资产减值损失	[illegible]		
少数股东损益			[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财务对[illegible]年度主要财务数据影响数（汇总）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
存货	[illegible]	[illegible]	[illegible]
应付职工薪酬	[illegible]	[illegible]	[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
主营业务成本	[illegible]	[illegible]	[illegible]
销售费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
管理费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产减值损失	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东损益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财对[illegible]年主要财务指标的影响

项目	调整前	调整后	调整数
每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
每股净资产（元）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产负债率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]

三、更正后经审计的相关财务报表及财务报表附注

公司本次财务信息更正后的财务报表已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》。其中，更正后经审计的年度财务报表、中期财务报表、涉及更正事项的相关财务报表附注以及更正审意见，详见本公告附件。

四、公司董事会、监事会及独立董事关于本次财务信息更正的意见

董事会认为：本次前期会计差错事项更正符合《企业会计准则第[illegible]号—会计政策、会计估计变更及会计差错》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第[illegible]号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的程序，有利于更加客观、公允反映公司财务状况，同意上述前期会计差错事项更正的处理。

公司监事会于[illegible]年[illegible]月[illegible]日召开第四届监事会第十一次会议，一致同意公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。认为：此次会计差错更正是恰当的，符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，同意上述会计差错更正及追溯调整。

独立董事认为：公司对前期发生的会计差错进行更正，符合《企业会计准则》的规定，是对公司实际财务状况和经营成果的客观反映，有助于提高公司会计信息质量，同意公司对上述会计差错更正的处理。

五、备查文件

员第四届监事会第十一次会议决议

[illegible]第四届董事会第十八次会议决议

特此公告。

太原理工天成科技股份有限公司董事会

二〇一二年七月二十九日

附件：

员更正后经审计的[illegible]年度财务报表；

[illegible]年[illegible]月财务报表；

[illegible]涉及更正事项的相关财务报表附注

[illegible]审计意见

证券代码：[illegible]　证券简称：*[illegible]天成　公告编号：临[illegible]

太原理工天成科技股份有限公司 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

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“公司”）[illegible]年[illegible]月[illegible]日的合并及公司的资产负债表、[illegible]年[illegible]月[illegible]日和[illegible]年度的合并及公司的利润表、合并及公司的所有者权益变动表和合并及公司的现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，并出具了中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》。董事会对中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》的带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会认为：

一、强调事项段涉及事项的基本情况

中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》的带强调事项段的无保留意见的审计报告涉及强调事项段为：公司[illegible]年[illegible]月[illegible]日及[illegible]年度净利润分别为[illegible]万元和[illegible]万元，经营活动产生的现金流量净额分别为[illegible]万元和[illegible]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。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对强调事项段涉及事项的意见及措施

（一）董事会意见

对于中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本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段实、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。

（二）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》（晋国资产权函[illegible]）和《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[illegible]股股票，以购买其合法拥有的乐山盛和稀土股份有限公司[illegible]%股权。太工天成的主营业务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，通过了上述重大资产重组，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。

三、公司独立董事对强调事项段涉及事项的意见

独立董事认为：经审阅公司[illegible]年度和[illegible]年[illegible]月财务报告以及中瑞岳华会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，我们认可审计报告的强调事项段涉及事项的基本情况，同意公司董事会对该事项的说明及解决措施。希望董事会和管理层积极推进解决措施，提高和改善公司的持续经营能力。

四、公司监事会对强调事项段涉及事项的意见

监事会认为：经检查公司[illegible]年度和[illegible]年[illegible]月财务报告以及中瑞岳华会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，中瑞岳华会计师事务所出具带强调事项段的总体思路，基本上已无实用价值，对上述发出商品全额计提跌价准备，需对前期报表进行调整；

《财务公司对发出商品按照工程进度对相关项目的收入成本进行清查，发现[illegible]年[illegible]月[illegible]之前部分成本金额未按照工程进度进行结转，涉及存货金额共计[illegible]元，包括[illegible]年度结转[illegible]元，[illegible]年及以前年度金额[illegible]元；

《财务公司及各子公司本期补提以前年度职工住房公积金，累计补提金额[illegible]元，包括[illegible]年度应补提金额[illegible]元，[illegible]年及以前年度应补提金额[illegible]元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

通过对前期会计差错事项采用追溯调整法进行更正后，本公司[illegible]年度年初所有者权益调减[illegible]元，其中调减年初未分配利润[illegible]元，调减[illegible]年度净利润[illegible]元，调减归属母公司净利润[illegible]元。

《财对[illegible]年度财务数据的影响数（分项）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
存货	[illegible]	[illegible]	
应付职工薪酬			[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益		[illegible]	
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
主营业务成本		[illegible]	
销售费用			[illegible]
管理费用			[illegible]
资产减值损失	[illegible]		
少数股东损益			[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财对[illegible]年度主要财务数据影响数（汇总）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
存货	[illegible]	[illegible]	[illegible]
应付职工薪酬	[illegible]	[illegible]	[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
主营业务成本	[illegible]	[illegible]	[illegible]
销售费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
管理费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产减值损失	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东损益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财对[illegible]年主要财务指标的影响

项目	调整前	调整后	调整数
每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
每股净资产（元）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产负债率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]

三、更正后经审计的相关财务报表及财务报表附注

公司本次财务信息更正后的财务报表已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》。其中，更正后经审计的年度财务报表、中期财务报表、涉及更正事项的相关财务报表附注以及更正审意见，详见本公告附件。

四、公司董事会、监事会及独立董事关于本次财务信息更正的意见

董事会认为：本次前期会计差错事项更正符合《企业会计准则第[illegible]号—会计政策、会计估计变更及会计差错》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第[illegible]号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的程序，有利于更加客观、公允反映公司财务状况，同意上述前期会计差错事项更正的处理。

公司监事会于[illegible]年[illegible]月[illegible]日召开第四届监事会第十一次会议，一致同意公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。认为：此次会计差错更正是恰当的，符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，同意上述会计差错更正及追溯调整。

独立董事认为：公司对前期发生的会计差错进行更正，符合《企业会计准则》的规定，是对公司实际财务状况和经营成果的客观反映，有助于提高公司会计信息质量，同意公司对上述会计差错更正的处理。

五、备查文件

员第四届监事会第十一次会议决议

[illegible]第四届董事会第十八次会议决议

特此公告。

太原理工天成科技股份有限公司董事会

二〇一二年七月二十九日

证券代码：[illegible]　证券简称：*[illegible]天成　公告编号：临[illegible]

太原理工天成科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“本公司”）因存在前期会计差错事项需采用追溯调整法进行更正，根据《企业会计准则第[illegible]号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第[illegible]号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，结合公司的具体情况，并依据重要性原则编制会计差错更正事项说明如下：

一、关于前期会计差错更正事项性质及更正原因的说明

《财务公司子公司太原理工天成电子信息技术有限公司（以下简称“电子公司”）于[illegible]年[illegible]月[illegible]日发布《关于对不良发出商品进行清查处理事项的通知》（天成电子字[illegible]），要求对电子公司发出商品情况进行一次全面清理、检查和处理。通过上述清查，共有[illegible]发出商品因工艺或定制产品等各种原因，基本上已无实用价值，对上述发出商品全额计提跌价准备，需对前期报表进行调整；

《财务公司对发出商品按照工程进度对相关项目的收入成本进行清查，发现[illegible]年[illegible]月[illegible]之前部分成本金额未按照工程进度进行结转，涉及存货金额共计[illegible]元，包括[illegible]年度结转[illegible]元，[illegible]年及以前年度金额[illegible]元；

《财务公司及各子公司本期补提以前年度职工住房公积金，累计补提金额[illegible]元，包括[illegible]年度应补提金额[illegible]元，[illegible]年及以前年度应补提金额[illegible]元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

通过对前期会计差错事项采用追溯调整法进行更正后，本公司[illegible]年度年初所有者权益调减[illegible]元，其中调减年初未分配利润[illegible]元，调减[illegible]年度净利润[illegible]元，调减归属母公司净利润[illegible]元。

《财对[illegible]年度财务数据的影响数（分项）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
存货	[illegible]	[illegible]	
应付职工薪酬			[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益		[illegible]	
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	影响金额		
	发出商品跌价准备调整	按工程进度结转成本调整	补提职工住房公积金
主营业务成本		[illegible]	
销售费用			[illegible]
管理费用			[illegible]
资产减值损失	[illegible]		
少数股东损益			[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财对[illegible]年主要财务数据影响数（汇总）

金额单位：人民币元

资产负债表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
存货	[illegible]	[illegible]	[illegible]
应付职工薪酬	[illegible]	[illegible]	[illegible]
未分配利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东权益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者权益合计	[illegible]	[illegible]	[illegible]

金额单位：人民币元

利润表项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
主营业务成本	[illegible]	[illegible]	[illegible]
销售费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
管理费用	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产减值损失	[illegible]	[illegible]	[illegible]
少数股东损益	[illegible]	[illegible]	[illegible]
归属于母公司所有者的净利润	[illegible]	[illegible]	[illegible]

《财对[illegible]年主要财务指标的影响

项目	调整前	调整后	调整数
每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
每股净资产（元）	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资产负债率（%）	[illegible]	[illegible]	[illegible]

三、更正后经审计的相关财务报表及财务报表附注

公司本次财务信息更正后的财务报表已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》。其中，更正后经审计的年度财务报表、中期财务报表、涉及更正事项的相关财务报表附注以及更正审意见，详见本公告附件。

四、公司董事会、监事会及独立董事关于本次财务信息更正的意见

董事会认为：本次前期会计差错事项更正符合《企业会计准则第[illegible]号—会计政策、会计估计变更及会计差错》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第[illegible]号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的程序，有利于更加客观、公允反映公司财务状况，同意上述前期会计差错事项更正的处理。

公司监事会于[illegible]年[illegible]月[illegible]日召开第四届监事会第十一次会议，一致同意公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。认为：此次会计差错更正是恰当的，符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，同意上述会计差错更正及追溯调整。

独立董事认为：公司对前期发生的会计差错进行更正，符合《企业会计准则》的规定，是对公司实际财务状况和经营成果的客观反映，有助于提高公司会计信息质量，同意公司对上述会计差错更正的处理。

五、备查文件

员第四届监事会第十一次会议决议

[illegible]第四届董事会第十八次会议决议

特此公告。

太原理工天成科技股份有限公司董事会

二〇一二年七月二十九日

证券代码：[illegible]　证券简称：*[illegible]天成　公告编号：临[illegible]

太原理工天成科技股份有限公司 第四届监事会第十一次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容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。

太原理工天成科技股份有限公司（以下简称：公司）第四届监事会第十一次会议于[illegible]年[illegible]月[illegible]日在太原高新技术产业开发区亚日街[illegible]号太工天成工业园公司会议室举行。会议通知已于[illegible]年[illegible]月[illegible]日以专人送达或电子邮件方式发出。会议应到监事[illegible]名，实到监事[illegible]名。会议由监事会主席王志坚先生主持。会议的召开和表决符合《公司法》及《公司章程》的相关规定，会议所作决议合法有效。会议以举手表决的方式审议通过了如下议案：

一、审议通过《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

二、审议通过《关于公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

三、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》。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

四、审议通过《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》

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

五、审议通过《关于签署附生效条件的《资产出售协议》、《股份购买资产协议》及《盈利补偿协议》的议案》。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

六、审议通过《关于《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》及《太原理工天成科技股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）》的议案》。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

七、审议通过《关于讨论机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的相关性及评估定价公允性的议案》

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

八、审议通过《关于公司本次重大资产重组相关财务报告的议案》

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

九、审议通过《关于公司前期会计差错事项更正的议案》。

监事会认为：此次会计差错更正是恰当的，符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定。同意上述会计差错更正及追溯调整。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

十、审议通过《太原理工天成科技股份有限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》。

公司[illegible]年度及[illegible]年一季度财务报告被中瑞岳华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会对中瑞岳华会计师事务所出具的审计意见所作的专项说明符合公司实际，该审计报告客观地反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的风险，监事会对中瑞岳华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的审计报告和对董事会所作的专项说明均无异议。监事会将督促董事会尽快完成公司重大资产重组，保护投资者利益。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

十一、审议通过《关于公司[illegible]年一季度财务报告相关项目调整说明的议案》。

监事会认为：本次专项审计后对公司[illegible]年第一季度财务报告相关项目的调整处理，依据充分，符合法律、法规及财务管理制度规定，真实反映了公司的财务状况，监事会同意公司在本次专项审计对[illegible]年第一季度财务报告相关项目进行调整。监事会将在以后的工作中，一如既往对公司生产经营过程中的重大事项予以密切关注，维护投资者的合法权益。

表决结果：赞成票[illegible]票，反对票[illegible]票，弃权票[illegible]票。

特此公告。

太原理工天成科技股份有限公司监事会

二〇一二年七月二十九日

证券代码：[illegible]　证券简称：*[illegible]天成　公告编号：临[illegible]

太原理工天成科技股份有限公司 关于带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“公司”）[illegible]年[illegible]月[illegible]日的合并及公司的资产负债表、[illegible]年[illegible]月[illegible]日和[illegible]年度的合并及公司的利润表、合并及公司的所有者权益变动表和合并及公司的现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，并出具了中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》。董事会对中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》的带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会认为：

一、强调事项段涉及事项的基本情况

中瑞岳华专审字[illegible]第[illegible]号《审计报告》的带强调事项段的无保留意见的审计报告涉及强调事项段为：公司[illegible]年[illegible]月[illegible]日及[illegible]年度净利润分别为[illegible]万元和[illegible]万元，经营活动产生的现金流量净额分别为[illegible]万元和[illegible]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。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对强调事项段涉及事项的意见及措施

（一）董事会意见

对于中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本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段实、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。

（二）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》（晋国资产权函[illegible]）和《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