

江苏炎黄在线物流股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]4868号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址: 中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
Address: 12th/F, 7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District, Beijing, P. R. China
邮政编码: 100039
Postcode: 100039
电 话: 86-10-5835 0011
Telephone: 86-10-5835 0011
传 真: 86-10-5835 0006
Fax: 86-10-5835 0006

江苏炎黄在线物流股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年01月01日至2012年06月30日止)

目 录	页 次
一、 审计报告使用责任	
二、 审计报告	1-3
三、 已审财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
财务报表附注	1-46
四、 事务所营业执照	
事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

大华审字[2012] 4868 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年八月二日

审计报告

大华审字[2012] 4868号

江苏炎黄在线物流股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏炎黄在线物流股份有限公司(以下简称炎黄物流)财务报表,包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表,2012年度1-6月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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炎黄物流管理层的责任,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，炎黄物流的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炎黄物流 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度 1-6 月份的合并及母公司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，如财务报表附注十所述，截至本报告日止，炎黄物流公司已经或正在采取旨在改善财务、恢复正常经营能力的积极措施。一方面，公司继续开拓主营业务并投资新材料领域，另一方面，继续寻找新的重组项目。尽管如此，炎黄物流公司今后能否持续经营，将主要取决于公司主营业务是否能够有效开拓以及新设控股子公司的生产经营是否能够达到预期目标，或者后续资产重组方案能否获得有关部门的批准并得以有效实施、否则炎黄物流公司的持续经营能力仍将存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

（此页无正文）

大华会计师事务所

中国注册会计师：王 龙

有限公司

中国注册会计师：王 健

中国·北京

二〇一二年八月二日

江苏炎黄在线物流股份有限公司
 资产负债表
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		27,260,836.83	35,347,644.73
交易性金融资产		-	
应收票据		2,119,940.00	
应收账款	(一)	-	
预付款项		43,509.27	34,553.09
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	(二)	2,287,520.37	2,150,787.66
存货		716,087.18	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		32,427,893.65	37,532,985.48
非流动资产:			
可供出售金融资产		972,690.72	1,105,581.10
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	(三)	6,550,000.00	6,550,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		309,337.57	368,197.24
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			13,484.34
递延所得税资产			
其他非流动资产		59,587.73	59,587.73
非流动资产合计		7,891,616.02	8,096,850.41
资产总计		40,319,509.67	45,629,835.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
资产负债表（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			15,946,083.54
预收款项			2,479,369.19
应付职工薪酬		3,229,944.03	3,155,978.64
应交税费		4,325,938.59	6,395,994.26
应付利息		-	
应付股利		3,470,716.28	3,485,716.28
其他应付款		18,729,712.93	25,247,141.94
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		29,756,311.83	56,710,283.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		10,568,589.44	11,865,813.15
递延所得税负债		243,383.94	276,395.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,811,973.38	12,142,208.43
负债合计		40,568,285.21	68,852,492.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		63,648,789.00	63,648,789.00
资本公积		3,669,268.08	3,768,935.87
减：库存股		-	
专项储备			
盈余公积		8,380,326.13	8,380,326.13
一般风险准备			
未分配利润		-75,947,158.75	-99,020,707.39
所有者权益（或股东权益）合计		-248,775.54	-23,222,656.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,319,509.67	45,629,835.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：赵庆龙

会计机构负责人：王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	27,322,411.33	35,410,017.86
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,119,940.00	
应收账款	(三)	-	
预付款项	(四)	43,509.27	34,553.09
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	(五)	1,391,257.51	1,309,902.43
存货	(六)	716,087.18	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		31,593,205.29	36,754,473.38
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七)	972,690.72	1,105,581.10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)		
投资性房地产			
固定资产	(九)	649,731.90	368,197.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)		13,484.34
递延所得税资产	(十一)		
其他非流动资产		59,587.73	59,587.73
非流动资产合计		1,682,010.35	1,546,850.41
资产总计		33,275,215.64	38,301,323.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	191,344.93	20,738,078.47
预收款项	（十四）	64,922.50	2,544,291.69
应付职工薪酬	（十五）	3,259,944.03	3,185,978.64
应交税费	（十六）	4,366,713.32	6,436,768.99
应付利息		-	
应付股利	（十七）	3,470,716.28	3,485,716.28
其他应付款	（十八）	8,107,754.34	14,265,235.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,461,395.40	50,656,069.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	（十九）	10,568,589.44	11,865,813.15
递延所得税负债	（十）	243,383.94	276,395.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,811,973.38	12,142,208.43
负债合计		30,273,368.78	62,798,277.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十）	63,648,789.00	63,648,789.00
资本公积	（二十一）	13,358,837.67	13,458,505.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	8,380,326.13	8,380,326.13
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	-83,217,393.77	-109,910,878.44
归属于母公司所有者权益合计		2,170,559.03	-24,423,257.85
少数股东权益		831,287.83	-73,696.20
所有者权益（或股东权益）合计		3,001,846.86	-24,496,954.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,275,215.64	38,301,323.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：赵庆龙

会计机构负责人：王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
 利润表
 2012 年度 1-6 月份
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	2011 年 1-6 月份
一、营业收入		2,240,204.94	
减: 营业成本		2,198,442.67	
营业税金及附加			
销售费用		-	
管理费用		1,587,870.76	1,402,520.51
财务费用		-146,804.43	668,751.16
资产减值损失		209,997.53	
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)	(四)	542.99	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-1,608,758.60	-2,071,271.67
加: 营业外收入		24,779,829.80	512,793.10
减: 营业外支出		97,522.56	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,073,548.64	-1,558,478.57
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,073,548.64	-1,558,478.57
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-99,667.79	
七、综合收益总额		22,973,880.85	-1,558,478.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并利润表
2012 年度 1-6 月份
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	2011 年 1-6 月份
一、营业总收入		2,240,204.94	
其中: 营业收入	(二十四)	2,240,204.94	
利息收入			
二、营业总成本		3,925,236.47	
其中: 营业成本	(二十四)	2,198,442.67	
利息支出			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	(二十五)	1,627,289.44	1,402,520.51
财务费用	(二十六)	-145,805.80	668,751.16
资产减值损失	(二十七)	245,310.16	
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)	(二十八)	542.99	
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)		-1,684,488.54	-2,071,271.67
加: 营业外收入	(二十九)	29,380,479.80	512,793.10
减: 营业外支出	(三十)	97,522.56	
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,598,468.70	-1,558,478.57
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,598,468.70	-1,558,478.57
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		26,693,484.67	-1,558,478.57
少数股东损益		904,984.03	
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十一)	0.419	-0.024
(二) 稀释每股收益	(三十二)	0.419	-0.024
七、其他综合收益	(三十三)	-99,667.79	
八、综合收益总额		27,498,800.91	-1,558,478.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,593,816.88	-1,558,478.57
归属于少数股东的综合收益总额		904,984.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
现金流量表
2012 年度 1-6 月份
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	2011 年 1-6 月份
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	501,099.80	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	277,519.49	138,011.38
经营活动现金流入小计	778,619.29	138,011.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,351,202.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	624,422.43	1,697,161.04
支付的各项税费	3,409,053.63	2,765,277.37
支付其他与经营活动有关的现金	1,464,066.74	3,727,872.26
经营活动现金流出小计	8,848,745.53	8,190,310.67
经营活动产生的现金流量净额	-8,070,126.24	-8,052,299.29
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	754.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	754.24	28,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,435.90	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,435.90	
投资活动产生的现金流量净额	1,681.66)	28,580,000.00
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		
收到其他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	15,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000.00	
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	-8,086,807.90	20,527,700.71
加: 期初现金及现金等价物余额	35,347,644.73	16,012,562.53
六、期末现金及现金等价物余额	27,260,836.83	36,540,263.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并现金流量表
2012年度1-6月份
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	2011年1-6月份
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		501,099.80	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	298,046.36	138,011.38
经营活动现金流入小计		799,146.16	138,011.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,351,202.73	
支付给职工以及为职工支付的现金		624,422.43	1,697,161.04
支付的各项税费		3,409,053.63	2,765,277.37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	1,115,733.24	3,727,872.26
经营活动现金流出小计		8,500,412.03	8,190,310.67
经营活动产生的现金流量净额		-7,701,265.87	-8,052,299.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		754.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		754.24	28,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,094.90	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		372,094.90	28,580,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-371,340.66	28,580,000.00
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			
收到其他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		15,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,000.00	
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		-8,087,606.53	20,527,700.71
加：期初现金及现金等价物余额		35,410,017.86	16,076,698.09
六、期末现金及现金等价物余额		27,322,411.33	36,604,398.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：赵庆龙

会计机构负责人：王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度1-6月份
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	63,648,789.00	3,768,935.87			8,380,326.13		-99,020,707.39	-23,222,656.39
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	63,648,789.00	3,768,935.87			8,380,326.13		-99,020,707.39	-23,222,656.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-99,667.79					23,073,548.64	22,973,880.85
(一) 净利润							23,073,548.64	23,073,548.64
(二) 其他综合收益		-99,667.79						-99,667.79
上述(一)和(二)小计		-99,667.79					23,073,548.64	22,973,880.85
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	63,648,789.00	3,669,268.08			8,380,326.13		-75,947,158.75	-248,775.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

财务报表 第9页

江苏炎黄在线物流股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012年度1-6月份
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	63,648,789.00	4,168,318.87			8,380,326.13		-119,083,495.27	-42,886,061.27
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	63,648,789.00	4,168,318.87			8,380,326.13		-119,083,495.27	-42,886,061.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-399,383.00					20,062,787.88	19,663,404.88
(一) 净利润							20,062,787.88	20,062,787.88
(二) 其他综合收益		-399,383.00						
上述(一)和(二)小计		-399,383.00						-399,383.00
(三) 所有者投入和减少资本							20,062,787.88	19,663,404.88
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	63,648,789.00	3,768,935.87			8,380,326.13		-99,020,707.39	-23,222,656.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：赵庆龙

会计机构负责人：王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度1-6月份
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	63,648,789.00	13,458,505.46			8,380,326.13		-109,910,878.44		-73,696.20	-24,496,954.05
加:会计政策变更		-								
前期差错更正		-								
其他		-								
二、本年年初余额	63,648,789.00	13,458,505.46			8,380,326.13		-109,910,878.44		-73,696.20	-24,496,954.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-99,667.79					26,693,484.67		904,984.03	27,498,800.91
(一)净利润							26,693,484.67		904,984.03	27,598,468.70
(二)其他综合收益		-99,667.79								-99,667.79
上述(一)和(二)小计		-99,667.79					26,693,484.67		904,984.03	27,498,800.91
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	63,648,789.00	13,358,837.67			8,380,326.13		-83,217,393.77		831,287.83	3,001,846.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 卢珊

主管会计工作负责人: 赵庆龙

会计机构负责人: 王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年度1-6月份
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额									
	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	其他		
一、上年年末余额	63,648,789.00	13,857,888.46			8,380,326.13		-129,472,892.93		51,497.15	-43,534,392.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	63,648,789.00	13,857,888.46			8,380,326.13		-129,472,892.93		51,497.15	-43,534,392.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-399,383.00					19,562,014.49		-125,193.35	19,037,438.14
（一）净利润							19,562,014.49		-125,193.35	19,436,821.14
（二）其他综合收益		-399,383.00								-399,383.00
上述（一）和（二）小计		-399,383.00					19,562,014.49		-125,193.35	19,037,438.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	63,648,789.00	13,458,505.46			8,380,326.13		-109,910,878.44		-73,696.20	-24,496,954.05

企业法定代表人：卢珊

主管会计工作负责人：赵庆龙

会计机构负责人：王洁

江苏炎黄在线物流股份有限公司

2012 年度 1-6 月份财务报表附注

一、公司基本情况

江苏炎黄在线物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“常州金狮股份有限公司”（以下简称“金狮股份”）。金狮股份系 1987 年 3 月 21 日经常州市计委常委（87）字第 44 号批文批准成立的股份有限公司，注册资本为人民币 5,721.825 万元，划分为等值股份 5,721.825 万股，其中：法人股 4,280 万股，占公司股本总额的 74.80%；社会公众股 1,441.825 万股，占公司总股本的 25.20%。1998 年 5 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码为 000805。

2000 年 10 月 30 日经 2000 年第二次临时股东大会通过决议，将公司名称变更为“江苏炎黄在线股份有限公司”，换领了江苏炎黄在线股份有限公司的《企业法人营业执照》。2003 年 2 月 9 日，经江苏省工商行政管理局核准，本公司名称变更为“江苏炎黄在线物流股份有限公司”，并领取了新的营业执照。2003 年 3 月 14 日，经本公司申请，并经深圳证券交易所核准，本公司股票简称变更为“炎黄物流”，股票代码不变。

2006 年 5 月 10 日，本公司收到深圳证券交易所《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司股票暂停上市的决定》，因本公司 2003 年、2004 年、2005 年连续 3 年亏损，根据有关规定，本公司股票自 2006 年 5 月 15 日起暂停上市。目前本公司处于恢复上市申请阶段。

2006 年 9 月 13 日，北京中企华盛投资有限公司公开拍卖获得常州东普科技发展有限公司持有的本公司 1,685.33 万股的股权（占本公司总股本的 29.454%），并于 2007 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记过户的相关手续，从而成为本公司的第一大股东，并对本公司拥有实质控制权。本公司最终实际控制人为曾东江先生。

2009 年 1 月 19 日本公司临时股东大会审议通过股权分置改革方案，并于 2009 年 2 月 25 日实施完毕。本公司以原有流通股股份 14,418,250 股为基数，以资本公积金向方案实施股份变更登记日（2009 年 2 月 24 日）登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 4.46 股，非流通股股东持股数量不变。股权分置改革方案实施后本公司总股本增加至 63,648,790 股，其中：有限售条件股份为 42,800,000 股，占股份总数的 67.24%，无限售条件股份为 20,848,790 股，占股份总数的 32.76%。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,364.879 万股，公司注册资本为 6,364.879 万元，经营范围为：仓储（危险品除外），汽车货物运输，装卸及搬运，国内贸易（国家有专项规定的办理审批手续后经营），计算机应用服务，计算机网络系统工程、硬件的开发、生产、安装及系统集成，电子产品及通讯设备（卫星地面接收设备除外），新型材料的开发，自行车及零部件、助力车、摩托车及零部件、童车、健身器材的制造；经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本

企业生产、科研所需原辅材料、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和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司注册地：常州市新北区太湖东路 9 号，总部办公地：常州市新北区太湖东路 9-2 号常州创意大楼 B 座 806 室，公司的基本组织架构包括母公司、6 个直接或间接控股的子公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。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. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方为进行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他相关管理费用，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。

在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产 98

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额,并按下列标准确认坏账损失:凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该

等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在40万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并报表范围内关联方不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 - 2 年	30	30
2 - 3 年	50	50
3 - 4 年	80	80
4 - 5 年	100	100
5 年以上	100	100

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项，进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（十二） 长期股权投资

（1） 投资成本确定

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权投资性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资（不包括在活跃市场中有报价、公允价值能可靠计量的权益性投资）等，确认为长期股权投资。

A、合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

被投资企业属同一控制下的，以合并日按照取得被投资企业所有者权益账面价值（统一会计政策后）的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份（以发行权益性证券作为合并对价的情况下）面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被投资企业不属于同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价（或减去收到的补价）和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

C、企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及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；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

公司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，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他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，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	30-40	—	2.5%-3.33%
房屋建筑物	40-50	3%	2%-2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期

支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子及办公设备	5	5%	19.00%
运输设备	4	5%	23.75%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-40 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十八）长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，一次性计入损益；如不能对以后会计期间带来经济利益流入时，将其摊余价值一次性计入损益。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	境内销售	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%或 4%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或 12%

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地点	业务性质	注册资本	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
成都炎黄信息技术有限责任公司	有限公司	成都	研发	500	480	
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	有限公司	雅安	研发	300	290	
无锡炎黄在线信息技术有限公司	有限公司	无锡	研发	500	350	
江苏炎黄信息技术有限公司	有限公司	南京	研发	500	400	
常州市炎黄教育培训中心	民办非企业单位	常州	培训	20	20	

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益	经营范围
成都炎黄信息技术有限责任公司	96%	96%	是	10.21	*1
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	96.67%	96.67%	是	13.26	*2
无锡炎黄在线信息技术有限公司	70%	70%	是	25.79	*3
江苏炎黄信息技术有限公司	80%	80%	是	85.58	*4
常州市炎黄教育培训中心	100%	100%	是	-	*5

*1 计算机网络系统产品、软件、硬件电子产品（除电子出版物）通讯产品（除无线电发射设备）的设计、开发及服务、计算机系统集成

*2 计算机软件、硬件电子技术产品的开发、生产销售以及系统集成。通讯产品的开发、销售

*3 计算机配件的研制、开发、销售、维修及技术服务；计算机信息系统咨询服务；计算机网络工程及服务

*4 计算机软件开发及销售，计算机网络工程及技术服务，信息咨询服务

*5 高级计算机知识继续教育及现代物流管理知识培训

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地点	业务性质	注册资本	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宁波托普国际软件有限公司	有限公司	宁波	贸易、制造	1000	940.7	

续上表

公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益	经营范围
宁波托普国际软件有限公司	70%	70%	是	-51.72	*6

*6 国际贸易、出口加工、转口贸易、保税仓储、计算机硬件及其它应用电子技术产品的研制、开发生产销售工程安装、咨询服务

(二) 合并范围变更情况

报告期本公司合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	343.62	1,296.53
银行存款	27,321,313.47	35,408,721.33

其他货币资金	754.24	
合计	27,322,411.33	35,410,017.86

注 1: 其他货币资金系存出投资款。

注 2: 截至 2012 年 06 月 30 日止, 本公司不存在抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,119,940.00	
商业承兑汇票		
合计	2,119,940.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1				
组合 2				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,253,780.76	96.28	38,253,780.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	411,898.38	1.04	411,898.38	100.00
组合2				
组合小计	411,898.38	1.04	411,898.38	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,064,872.47	2.68	1,064,872.47	100.00
合计	39,730,551.61	100.00	39,730,551.61	100.00

1. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市宇信科技实业有限公司	销售款	10,375,421.00	超过诉讼时效,无法收回	否
上海东部软件园有限公司	销售款	7,800,159.04	超过诉讼时效,无法收回	否
宁波柯尔进出口有限公司	销售款	7,954,874.00	公司已吊销,无法收回	否
常州拜克自行车有限公司	销售款	4,593,334.00	账龄较长,无法收回	否
宁波市波通电子有限公司	销售款	4,356,754.00	公司已吊销,无法收回	否
其他客户	销售款	4,650,009.57	超过诉讼时效,无法收回	否
合计		39,730,551.61		

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,710.38	77.47	33,454.20	96.82
1至2年	8,700.00	20.00		
2至3年		-		
3年以上	1,098.89	2.53	1,098.89	3.18
合计	43,509.27	100.00	34,553.09	100.00

2. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末预付款项中无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	1,906,303.62	64.61	515,046.11	27.02
组合 2				
组合小计	1,906,303.62	64.61	515,046.11	27.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,906,303.62	64.61	515,046.11	27.02

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,706,116.87	92.66	62,706,116.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,625,628.04	3.88	1,315,725.61	50.11
组合 2	-			
组合小计	2,625,628.04	3.88	1,315,725.61	50.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,341,415.99	3.46	2,341,415.99	100.00
合计	67,673,160.90	100.00	66,363,258.47	98.06

其他应收款种类的说明:

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	367,444.30	19.27	18,372.22	765,233.65	29.14	38,261.69
1-2 年	1,363,778.89	71.54	409,133.67	707,700.37	26.95	212,310.11
2-3 年	175,080.43	9.18	87,540.22	175,080.43	6.67	87,540.22
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上				977,613.59	37.24	977,613.59
合计	1,906,303.62	100.00	515,046.11	2,625,628.04	100.00	1,315,725.61

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

3. 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江托普资讯有限公司	资金往来	18,123,700.00	已过诉讼时效,无法收回	否
常州国家高新技术产业开发区管理委员会	资金往来	17,000,000.00	该款项已用于原金狮职工安置,无法收回	否
台州托普软件有限公司	资金往来	13,330,000.00	已过诉讼时效,无法收回	否
常州拜克自行车有限公司	资金往来	6,800,966.75	用于原金狮职工安置款项,无法收回	否
上海东部软件园有限公司	资金往来	2,744,479.00	已过诉讼时效,无法收回	否
第六至六十四名	资金往来	8,094,376.77	已过诉讼时效,无法收回	否
合计		66,093,522.52		

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,737,261.15	1,737,261.15	0.00	1,737,261.15	1,737,261.15	0.00
库存商品	716,087.18		716,087.18			
小计	2,453,348.33	1,737,261.15	716,087.18	1,737,261.15	1,737,261.15	0.00

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
发出商品	1,737,261.15				1,737,261.15

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
发出商品	可收回金额低于账面价值		

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	972,690.72	1,105,581.10

2. 可供出售金融资产明细

股票明细	期末股数	期末收盘价	期末公允价值	备注
武汉中百	130738	7.44	972,690.72	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海炎黄在线网络有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	1	1		200,000.00		
上海托普数据通讯有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	10		1,000,000.00		
济南一百股份公司(股权投资)	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00				75,000.00		
西安唐城股份公司(股权投资)	成本法	68,000.00	68,000.00		68,000.00				68,000.00		
台州托普软件有限公司	成本法	2,700,000.00	2,267,115.02		2,267,115.02	27	27		2,267,115.02		
合计		4,043,000.00	3,610,115.02		3,610,115.02				3,610,115.02		

2. 本公司的上述对外投资已关停或无法联系，基于谨慎性原则，本公司计提了全额减值准备。

(九) 固定资产原价及累计折旧

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:	619,544.00	372,094.90		991,638.90
其中: 电子及办公设备	333,301.00	2,435.90		335,736.90
运输设备	286,243.00	369,659.00		655,902.00
二、累计折旧合计:	251,346.76	90,560.24		341,907.00
其中: 电子及办公设备	183,364.00	27,304.19		210,668.19
运输设备	67,982.76	63,256.05		131,238.81
三、固定资产账面净值合计	368,197.24			649,731.90
其中: 电子及办公设备	149,937.00			125,068.71
运输设备	218,260.24			524,663.19
四、减值准备合计				
其中: 电子及办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	368,197.24			649,731.90
其中: 电子及办公设备	149,937.00			125,068.71
运输设备	218,260.24			524,663.19

本期折旧额 90,560.24 元。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	13,484.34		13,484.34			

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	243,383.94	276,395.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	1,465,605.57	111,441,186.25
(2) 可抵扣亏损		
合计	1,465,605.57	111,441,186.25

注：由于未来能够获得足够的纳税所得额具有不确定性，故不确认递延所得税资产

3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	973,535.76
小计	973,535.76
可抵扣差异项目	
坏账准备	515,046.11
存货跌价准备	1,737,261.15
长期股权投资减值准备	3,610,115.02
小计	5,862,422.28

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	106,093,810.08	245,310.16		105,824,074.13	515,046.11
存货跌价准备	1,737,261.15				1,737,261.15
长期股权投资减值准备	3,610,115.02				3,610,115.02
合计	111,441,186.25	245,310.16		105,824,074.13	5,862,422.28

(十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	191,344.93	20,738,078.47
合计	191,344.93	20,738,078.47

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠付关联方款项。
4. 本期共清理历史遗留往来 20,615,109.61 元，见附注十。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
3年以上	64,922.50	2,544,291.69
合计	64,922.50	2,544,291.69

本期清理历史遗留往来 2,479,369.19 元。

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,663,112.18	642,400.00	571,779.01	1,733,733.17
(2) 职工福利费	-	8,000.00	8,000.00	
(3) 社会保险费	74,625.23	27,155.88	26,389.48	75,391.63
(4) 住房公积金	303,649.97	6,750.00	4,250.00	306,149.97
(5) 工会经费和职工教育经费	1,144,591.26	8,351.20	8,273.20	1,144,669.26
合计	3,185,978.64	692,657.08	618,691.69	3,259,944.03

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,574,337.77	3,689,595.68
营业税	11,484.02	11,484.02
个人所得税	57,921.92	63,652.66
城市维护建设税	-106.97	-106.97
房产税	600,051.50	600,051.50
土地使用税	-	1,949,124.72
教育费附加	9,200.60	9,200.60
印花税	685.26	627.56
地方政府基金	113,139.22	113,139.22
合计	4,366,713.32	6,436,768.99

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
法人股股利	3,470,716.28	3,485,716.28	上市前形成

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	128,520.00	257,040.00
1-2年	257,040.00	325,416.07
2-3年	-	188,663.93
3年以上	7,722,194.34	13,494,115.34
合计	8,107,754.34	14,265,235.34

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 本期清理历史遗留往来6,286,001.00元,见附注十。

(十九) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	10,000,000.00			10,000,000.00
其他	1,865,813.15		1,297,223.71	568,589.44
合计	11,865,813.15		1,297,223.71	10,568,589.44

预计负债说明: 预计负债形成原因见附注七。

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	42,800,000.00						42,800,000.00
其中:							
境内法人持股	42,800,000.00						42,800,000.00
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	42,800,000.00						42,800,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	20,848,789.00						20,848,789.00

(2) 境内上市的外资股		
(3) 境外上市的外资股		
(4) 其他		
无限售条件流通股份合计	20,848,789.00	20,848,789.00
合计	63,648,789.00	63,648,789.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计				
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	12,629,319.64			12,629,319.64
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	829,185.82		99,667.79	729,518.03
小计	13,458,505.46		99,667.79	13,358,837.67
合计	13,458,505.46		99,667.79	13,358,837.67

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,380,326.13			8,380,326.13
合计	8,380,326.13			8,380,326.13

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-109,910,878.44	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润		
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	26,693,484.67	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

提取职工奖福基金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-83,217,393.77

(二十四) 营业收入和成本

1. 营业收入及成本

项目	本年数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,240,204.94	2,198,442.67		
其他业务收入				
合计	2,240,204.94	2,198,442.67		

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	2,240,204.94	2,198,442.67		

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	692,657.08	516,000.00
办公费	17,401.88	38,334.70
差旅费	21,902.14	146,453.23
业务费	151,981.20	445,320.60
折旧及摊销费	104,044.58	49,350.24
费用性税金	166,262.90	36,286.80
咨询顾问费		
聘请中介机构费	405,527.00	4,010.00
其他费用	67,512.66	166,764.94
合计	1,627,289.44	1,402,520.51

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期数
利息支出	128,520.00	730,695.00
减：利息收入	277,981.36	64,327.67
其他	3,655.56	2,383.83
合计	-145,805.80	668,751.16

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	245,310.16	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	542.99	

(二十九) 营业外收入

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
债务重组利得	3,472,722.02	512,793.10	8,919,280.74
其他	25,907,757.78		19,282,663.52
合计	29,380,479.80	512,793.10	28,201,944.26

营业外收入的说明见附注十。

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	94,451.24		94,451.24
其他	3,071.32		3,071.32
合计	97,522.56		97,522.56

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算结果

报告期利润	本年数		上年同期数	
	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	0.419	0.419	-0.024	-0.024

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.026	-0.026	-0.033	-0.033
-------------------------	--------	--------	--------	--------

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	26,693,484.67	-1,558,478.57
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	28,362,827.24	512,793.10
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,669,342.57	2,071,271.67
年初股份总数	4	63,648,789.00	63,648,789.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	63,648,789.00	63,648,789.00
基本每股收益	$13=1 \div 12$	0.419	-0.024
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3 \div 12$	-0.026	-0.033
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	15		
所得税率	16		
转换费用	17		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18		
稀释每股收益	$19=[1+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	0.419	-0.024
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$20=[3+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	-0.026	-0.033

(三十二) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-132,045.38	

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-33,011.34	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	633.75	
合计	-99,667.79	

(三十三) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期同期数
利息收入	277,981.36	64,327.67
其他单位往来	20,065.00	73,683.71
合计	298,046.36	138,011.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	677,809.22	1,402,520.51
财务费用	3,655.56	2,383.83
营业外支出	97,522.56	
其他单位往来	336,745.90	2,322,967.92
合计	1,115,733.24	3,727,872.26

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,598,468.70	-1,558,478.57
加：资产减值准备	245,310.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,560.24	49,350.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	13,484.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	128,520.00	668,751.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-542.99	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,011.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-716,087.18	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,095,613.41	-545,493.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,554,622.02	-6,666,428.37
其他	-1,377,732.37	
经营活动产生的现金流量净额	-7,701,265.87	-8,052,299.29

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	27,322,411.33	36,604,398.80
减：现金的年初余额	35,410,017.86	16,076,698.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,087,606.53	20,527,700.71

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	27,322,411.33	35,410,017.86
其中：库存现金	343.62	1,296.53
可随时用于支付的银行存款	27,321,313.47	35,408,721.33
可随时用于支付的其他货币资金	754.24	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,322,411.33	35,410,017.86

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机 构代码
北京中企华盛投资有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	曾东江	投资	1000	26.48%	26.48%	曾东江	8029481-4

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机 构代码
宁波托普国际软件有限公司	控股	有限责任公司	宁波	金晓峰	贸易、制造	1000	70%	70%	71720517-7
成都炎黄信息技术有限责任公司	控股	有限责任公司	成都	肖昌	研发	500	96%	96%	72808341-9
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	控股	有限责任公司	雅安	李世界	研发	300	96.67%	96.67%	72747753-9
无锡炎黄在线信息技术有限公司	控股	有限责任公司	无锡	肖昌	研发	500	70%	70%	73440340-7
江苏炎黄信息技术有限公司	控股	有限责任公司	南京	李世界	研发	500	80%	80%	73225295-9
常州市炎黄教育培训中心	控股	民办非企业单位	常州	肖昌	培训	20	100%	100%	50963333-7

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海炎黄在线网络有限公司	其他关联企业	
上海托普数据通讯有限公司	其他关联企业	
台州托普软件有限公司	其他关联企业	

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 除资金往来外，本公司与关联方单位无其他关联方交易。
3. 本公司未为关联方单位提供担保。

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
-------	------	-------	-----------

非关联方：

上海托普软件园有限公司 3,000.00 万 2003 年 9 月 18 日 预计担保损失 1000 万

2002 年 12 月 5 日，上海托普软件园有限公司向交通银行上海浦东分行借款 3,000 万，该项借款已展期于 2003 年 9 月 18 日到期。本公司、四川托普科技发展有限公司、上海托普教育发展有限公司等三家公司对借款本息提供连带责任保证，借款到期后仍有本金 29,448,500.00 元及利息未能偿付而被交通银行上海浦东分行提起诉讼。根据 2004 年 4 月 20 日上海市第一中级人民法院（2003）沪一中民三第 223 号《民事判决书》，判决本公司与另两企业保证人对 29,448,500.00 元借款本息承担连带清偿责任，诉讼费用由上海托普软件园有限公司承担。

根据 2005 年 12 月 21 日交通银行浦东分行、上海托普教育公司、上海银基担保有限公司、上海托普信息技术学校共同签订的《和解协议书》的内容，由上海托普教育公司承担判决书项下上海托普软件园有限公司须向交通银行上海浦东分行偿还但尚未偿还的所有债务。本公司根据谨慎性原则在 2004 年对该担保预计担保损失 1,000 万。

(二) 其他或有负债

本公司应税务局要求清缴以前年度所欠税款，因欠款时间较长，公司基于谨慎性原则计提税收滞纳金。截止 2011 年 12 月 31 日，公司累计欠付房产税 600,051.50 元，按照滞纳天数和万分之五的计提比例，公司共预计税收滞纳金 568,589.44 元。至 2012 年 6 月 30 日止，该税收欠款和滞纳金尚未支付。

(三) 除对外担保原因以外形成的已决诉讼情况

公司以前年度延续到报告期内的其他原因形成的已决诉讼债务本金合计 276,000.00 元，法院已判决，诉讼情况如下：

原告单位	案由	诉讼及仲裁机构名称	诉讼主债务 本金（元）	是否履 行完毕
国际商业机器中国有限公司	业务往来欠款	中国国际经济贸易仲裁委员会	276,000.00	否

公司于2002年3月至6月与国际商业机器中国有限公司签署了3个技术服务合同，公司未按合同约定付款。国际商业机器中国有限公司于2004年2月申请仲裁。2004年5月8日中国国际经济贸易仲裁委员会（2004）中国贸仲京裁字第0126号《裁决书》裁决如下：（1）国际商业机器中国有限公司、本公司双方同意，截至2004年5月8日止，本公司拖欠申请人3个服务项下的本金计276,000.00元，逾期利息共33,327.00元，仲裁费15,590.00元，律师费30,000.00元，总金额为354,917.00元。（2）公司须在2004年6月7日前付清276,000.00元，方可免除其他费用。仲裁费由国际商业机器中国有限公司负担。公司尚未支付前述款项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）对外投资

2012年7月16日，公司召开八届董事会第五次会议，会议审议通过《关于投资设立控股子公司江苏丰晟新材料有限公司的议案》。公司拟以自有资金出资306万，占注册资本的51%，经营范围为透明填充母粒、无机粉体、塑料制品的技术研发、制造与销售。

本次投资交易完成后，公司不会因此产生关联交易以及同业竞争。公司拟成立的新材料公司所从事的行业，与公司以往所从事的行业相比，属于全新领域，虽然公司可以从合作方获得成熟技术及相应的市场资源，但依然存在经营新主业面临的风险。公司的可持续盈利能力仍然存在重大不确定性。

（二）债务重组

1. 2012年7月13日，常州市新北区政府同意将炎黄物流在常州市中级人民法院（2004）常民二初字第69号《民事判决书》项下结欠的全部债务本金340万元及其产生的利息等费用全部豁免，作为常州市新北区政府对公司重组上市的政策扶持。

公司于2003年12月30日与常州市新北区政府会计中心签订财政周转金借款合同，约定公司向常州市新北区政府会计中心借款390万元，期限至2004年6月，本公司未能按时偿还。根据2004年7月19日常州市中级人民法院（2004）常民二初字第69号《民事判决书》，公司应于判决书生效之日起十日内返还借款390万元；诉讼费用中29,718.00元由本公司负担。2004年12月29日，公司已返还50万元，余款340万元尚未偿还。

至2012年6月30日，公司已累计计提利息1,850,506.23元，本息合计5,250,506.23元。据此豁免事项，将冲回本期计提的财务费用128,520.00元；转销无需支付的本金及以前年度计提的利息，将增加营业外收入5,121,986.23元。

2. 2012年7月13日，常州博成通信有限公司同意豁免其对炎黄物流的债权，炎黄物流欠付其的其他应付款计324,572.49元，将增加当期营业外收入324,572.49元。

(三) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司无其他需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 债务重组

本报告期,上海托普软件园有限公司、上海炎黄在线网络有限公司、浙江托普资讯有限公司同意豁免其对炎黄物流的债权,炎黄物流欠付上述往来单位的应付账款共计 3,472,722.02 元,增加当期营业外收入 3,472,722.02 元。

(二) 遗留往来清理

1. 本报告期公司对往来款项进行清理,对无需支付的往来款项根据法律意见书予以核销,增加营业外收入 25,907,757.78 元,其中应付账款 17,142,387.59 元,其他应付款 6,286,001.00 元,预收账款 2,479,369.19 元

2. 本报告期公司核销炎黄物流全部应收账款 39,730,551.61 元,对应坏账准备 39,730,551.61 元;核销其他应收款 66,093,522.52 元,对应坏账准备 66,093,522.52 元。

3. 上述事项经公司第八届第六次董事会、第四次股东大会审议通过。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	单位:人民币元	
				本期出售减少	期末余额
可供出售金融资产	1,105,581.10	-132,045.38		845.00	972,690.72

(四) 立案调查

公司于 2009 年 3 月 25 日收到中国证监会江苏证监局的立案调查通知书,公司因“涉嫌违反证券法律法规”被立案调查。目前,公司正积极配合江苏证监局的调查工作。截止 2012 年 6 月 30 日,尚未有调查结果通知书。

(五) 其他需要披露的重要事项

公司董事会一直将恢复上市作为暂停上市以来的最重要工作,2007 年 5 月 11 日,公司向深圳证券交易所提交股票恢复上市的申请,2007 年 5 月 18 日,深圳证券交易所正式受理公司股票恢复上市的申请。

公司董事会一方面致力于盘活资产、处理遗留的债权债务并恢复主营业务,另一方面也一直积极筹划重组。经过几年的努力,截止本报告期末,公司已解决了绝大部分的债权债务,包括近

千名遗留金狮职工的安置问题，通过盘活资产扭亏为盈，已使得公司的经营环境大为改善，公司已在逐步恢复主营业务。

炎黄物流公司已经或正在采取旨在改善财务、恢复正常经营能力的积极措施，公司两手准备，一方面，公司继续开拓主营业务并投资新材料领域，另一方面，继续寻找新的重组项目。尽管如此，炎黄物流公司今后能否持续经营，将主要取决于公司主营业务是否能够有效开拓以及新设控股子公司的生产经营是否能够达到预期目标，或者后续资产重组方案能否获得有关部门的批准并得以有效实施，否则炎黄物流公司的持续经营能力仍将存在重大不确定性。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1				
组合 2				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,769,248.04	98.35	37,769,248.04	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	1,600.00		1,600.00	100.00
组合 2				
组合小计	1,600.00		1,600.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	630,782.47	1.65	630,782.47	100.00
合计	38,401,630.51	100.00	38,401,630.51	100.00

1. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市宇信科技实业有限公司	销售款	10,375,421.00	超过诉讼时效, 无法收回	否
上海东部软件园有限公司	销售款	7,800,159.04	超过诉讼时效, 无法收回	否
宁波柯尔进出口有限公司	销售款	7,954,874.00	企业已吊销, 无法收回	否
常州拜克自行车有限公司	销售款	4,593,334.00	超过诉讼时效, 无法收回	否
宁波市波通电子有限公司	销售款	4,356,754.00	企业已吊销, 无法收回	否
其他客户	销售款	3,321,088.47	超过诉讼时效, 无法收回	否
合计		38,401,630.51		

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	893,763.30	36.28	176,267.92	19.72
组合 2	1,570,024.99	63.72		
组合小计	2,463,788.29	100.00	176,267.92	7.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,463,788.29	100.00	176,267.92	7.15

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,717,347.62	91.42	46,717,347.62	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	1,570,806.26	3.07	990,043.59	63.03
组合 2	1,570,024.99	3.07		-
组合小计	3,140,831.25	6.15	990,043.59	31.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,481.49	2.44	1,245,481.49	100.00
合计	51,103,660.36	100.00	48,952,872.70	95.79

其他应收款种类说明:

组合 1 中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	367,444.30	41.11	18,372.22	599,905.13	38.19	29,995.26
1-2年	526,319.00	58.89	157,895.70	15,504.00	0.99	4,651.20
2-3年						
3-4年		-				
4-5年		-				
5年以上				955,397.13	60.82	955,397.13
合计	893,763.30	100.00	176,267.92	1,570,806.26	100.00	990,043.59

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面金额	坏账准备
宁波托普国际软件有限公司	1,425,245.51	0.00
常州市炎黄教育培训中心	144,779.48	0.00
合计	1,570,024.99	0.00

2. 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
宁波托普国际软件有限公司	子公司	1,425,245.51	4.14
常州市炎黄教育培训中心	子公司	144,779.48	0.42
合计		1,570,024.99	4.56

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江托普资讯有限公司	经营性往来	18,123,700.00	超过诉讼时效, 无法收回	否
常州国家高新技术产业开发区管理委员会	经营性往来	17,000,000.00	该款项已用于原金狮职工安置, 无法收回	否
常州拜克自行车有限公司	经营性往来	6,800,966.75	该款项已用于原金狮职工安置, 无法收回	否
上海东部软件园有限公司	经营性往来	4,005,440.87	超过诉讼时效, 无法收回	否
上海东部软件园有限公司	经营性往来	787,240.00	超过诉讼时效, 无法收回	否
第六至五十四名	经营性往来	2,269,254.69	超过诉讼时效, 无法收回	否
		48,986,602.31		

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波托普国际软件有限公司	成本法	9,407,015.80	9,407,015.80		9,407,015.80	70	70		9,407,015.80		
成都炎黄信息技术有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	96	96		4,800,000.00		
雅安炎黄在线信息技术有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00	96.67	96.67		2,900,000.00		
江苏炎黄信息技术有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	70	70		4,000,000.00		
无锡炎黄在线信息技术有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	80	80		3,500,000.00		
常州市炎黄教育培训中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100	100		200,000.00		
子公司小计		24,807,015.80	24,807,015.80		24,807,015.80				24,807,015.80		
上海炎黄在线网络有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	1	1		200,000.00		
上海托普数据通讯有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	10		1,000,000.00		
台州托普软件有限公司	成本法	2,700,000.00	2,267,115.02		2,267,115.02	27	27		2,267,115.02		
济南一百股份公司(股票投资)	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00				75,000.00		
西安唐城股份公司(股票投资)	成本法	68,000.00	68,000.00		68,000.00				68,000.00		
成本法小计		4,043,000.00	3,610,115.02		3,610,115.02				3,610,115.02		
合计		28,850,015.80	28,417,130.82		28,417,130.82	--	--	--	28,417,130.82		

长期股权投资的说明：本公司的上述对外投资已关停或无法联系，基于谨慎性原则，本公司根据可收回金额计提减值准备。

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期同期数
可供出售金融资产等取得的投资收益	542.99	

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
债务重组损益	3,472,722.02	见附注十
无需支付的债务	25,907,757.78	见附注十
税收滞纳金	-94,451.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,071.32	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	-920,130.00	
合计	28,362,827.24	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-240.99	0.419	0.419
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.07	-0.026	-0.026

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率	变动原因
固定资产	649,731.90	368,197.24	76.46	购买固定资产
长期待摊费用		13,484.34	-100.00	费用摊销完毕
应付账款	191,344.93	20,738,078.47	-99.08	本期集中清理往来
预收款项	64,922.50	2,544,291.69	-97.45	本期集中清理往来
应交税费	4,366,713.32	6,436,768.99	-32.16	清缴税款
其他应付款	8,107,754.34	14,265,235.34	-43.16	本期集中清理往来
财务费用	-145,805.80	668,751.16	-121.80	利息支出减少
营业外收入	29,380,479.80	512,793.10	5,629.50	本期集中清理往来增加的非经常性损益

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 8 月 2 日批准报出。

江苏炎黄在线物流股份有限公司

(公章)

二〇一二年八月二日