

江苏炎黄在线物流股份有限公司

二零一二年年度报告

二〇一三年四月

# 目 录

第一节	重要事项、目录及释义·····	3
第二节	公司基本情况简介·····	4
第三节	会计数据和财务指标摘要·····	5
第四节	董事会报告·····	8
第五节	重要事项 ·····	16
第六节	股本变动及股东情况·····	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况·····	23
第八节	公司治理·····	26
第九节	内部控制·····	32
第十节	财务报告·····	34
第十一节	备查文件目录·····	112

## 重要提示

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。

本报告已经公司第八届第十六次董事会审议通过，本次会议应出席董事7人，实际出席董事7人。

大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

经大华会计师事务所有限公司审计，公司2012年度实现净利润为39,263,604.87元，可供股东分配的利润为39,660,839.65元，加上年初未分配利润-109,910,878.44元，累计可供股东分配的利润为-70,250,038.79元。公司本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

公司董事长卢珊女士、主管会计工作负责人赵庆龙先生及会计机构负责人王洁女士声明：保证2012年年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司的法定中、英文名称及简称

中文名称：江苏炎黄在线物流股份有限公司

中文名称简称：炎黄物流

英文名称：JIANGSU CHINESE ONLINE LOGISTICS CO., LTD.

英文名称缩写：CHINESE LOGISTICS

### 二、公司法定代表人

公司法定代表人姓名：卢 珊

### 三、董事会秘书

董事会秘书：卢 珊

证券事务代表：封永红

联系地址：江苏常州市钟楼经济开发区玉龙南路 178 号创捷大厦 308 室

联系电话：(0519) 85130805

联系传真：(0519) 85130806

电子信箱：ss000805@163.com

### 四、公司注册地址、办公地址、邮政编码及电子信箱

注册地址：常州市新北区太湖东路 9 号

办公地址：江苏常州市钟楼经济开发区玉龙南路 178 号创捷大厦 308 室

邮政编码：213023

电子信箱：ss000805@163.com

### 五、公司选定的信息披露媒体、公司年报备置地点

1、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>)。

2、登载公司年度报告的网址：<http://www.gfzr.com.cn>（全国中小企业股份转让系统信息披露平台）

3、公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 六、公司代办股份转让主办券商、股票简称和股票代码

主办券商：中国银河证券股份有限公司

2013年3月27日，公司股票被深圳证券交易所终止上市，现拟申请至全国中小企业股份转让系统挂牌交易，相关手续正在办理中，股票代码代码：400060，尚无股票简称。

## 七、其他有关资料

1、公司首次注册登记日期、地点：1987年3月12日于常州工商行政管理局

最近一次变更注册登记日期、地点：2012年11月13日于江苏省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：320000000009392

3、税务登记号码：320400134791960

4、组织机构代码证号：13479196-0

5、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

会计师事务所名称：大华会计师事务所有限公司

办公地址：南京市公园路42号体育大厦6楼

签字会计师：王龙、孙梅林

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

#### 1、主要会计数据

单位：元

	2012	2011年	本年比上年增减（%）	2010年
营业总收入（元）	12,735,502.84	0.00		0.00
营业利润（元）	-4,091,484.44	19,408,284.29	-121.08%	-46,866,772.51
利润总额（元）	41,112,754.85	19,436,821.14	111.52%	33,081,771.76
归属于上市公司股东	39,660,839.65	19,562,014.49	102.74%	33,153,802.25

的净利润（元）				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,543,399.64	-2,484,595.42		-26,807,564.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,585,228.73	-10,331,139.07		-8,789,302.74
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减（%）	2010 年末
资产总额（元）	32,562,386.76	38,301,323.79	-14.98%	51,231,621.08
负债总额（元）	15,039,729.73	62,798,277.84	-76.05%	94,766,013.27
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	15,053,588.01	-24,423,257.85		-43,585,889.34
总股本（股）	63,648,789.00	63,648,789.00		63,648,789.00

## 2、主要财务指标

单位：元

	2012 年	2011 年	本年比上年增减（%）	2010
基本每股收益（元/股）	0.623	0.307	102.93%	0.521
稀释每股收益（元/股）	0.623	0.307	102.93%	0.521
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.087	-0.039		-0.421
加权平均净资产收益率（%）				
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）				
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.50	-0.16		-0.14
	2012 末	2011 年末	本年末比上年末增减（%）	2010 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.28	-0.38		-0.68
资产负债率（%）	46.19%	163.96%		184.98%

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额

债务重组损益	8,919,280.74	1,717,143.10	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		21,863,887.50	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,865,813.15	-826.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		177,206.90	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		154,185.56	0.00
非流动资产处置损益		0.00	80,126,577.17
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00	-177,206.90
所得税影响额		0.00	-19,987,342.57
少数股东权益影响额		0.00	165.20
无需支付的债务	25,907,757.78	0.00	0.00
预计负债的冲回	11,168,640.94	0.00	0.00
税收滞纳金	-94,451.24	0.00	0.00
其他营业外收支	-696,988.93	0.00	0.00
合计	45,204,239.29	22,046,609.91	59,961,366.90

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况：

2012年2月14日公司控股股东北京中企华盛投资有限公司开始筹划本公司与山东鲁地投资控股有限公司（简称“鲁地控股”）的重大资产重组事宜；后由于经济环境发生较大变化，与鲁地控股筹划的重大资产重组事项难以继续推进，公司八届董事会第五次会议审议通过了中止本公司与鲁地控股的重大资产重组事项。

公司暂停上市以来，董事会一直把争取早日恢复上市当作首要任务，一方面积极盘活资产、处理遗留的债权债务、逐步恢复主营业务，另一方面也一直在积极筹划重组。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；2012年3月，公司

完成新一届董事会换届，并充实了经营部门，着手开展了贸易经营业务，经大华会计师事务所审计，截止2012年12月31日，公司实现营业收入1273.55万元，营业利润-409.15万元，归属于上市公司股东的净利润3966.08万元。

## 2、报告期内公司的经营范围及主营业务

公司经营范围是：许可经营项目：天然气[含甲烷的；液化的]（以上品种经营场所不储存；）一般经营项目：仓储，国内贸易，新型材料的开发、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。\*，本报告期，公司主营从事液化天然气和机械备件等贸易业务。

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
商业	12,735,502.84	12,036,682.66	5.49%	0%	0%	0%
分产品						

前五名客户合计销售金额(元)	11,795,327.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	92.62
前五名供应商合计采购金额(元)	9,499,859.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	31.27

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
江苏省	6,235,730.59	
辽宁省	2,503,196.86	
陕西省	3,081,190.79	
上海市	915,384.60	
合计	12,735,502.84	



主营业务分地区情况的说明

天然气主营销售给辽宁省和陕西省，其他贸易销售给江苏省和上海市。

主营业务构成情况的说明：无

### (3) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

利润构成与上年相比发生重大变化的主要原因：

- 1、公司上半年充实了经营部门，开展了一些贸易经营业务，实现营业收入。
- 2、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进行核销，增加当期营业外收入。
- 3、本报告期公司清理无需支付的应付账款、其他应付款、因账龄较长无需履行义务的预收账款，增加了当期营业外收入。
- 4、根据2012年12月7日江苏东晟律师事务所出具了《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司与交通银行上海浦东分行借款担保相关问题的法律意见书》，上海托普教育公司对公司行使追偿权、要求公司承担上海托普教育公司已经清偿债务的三分之一的份额的主张已超过诉讼时效，因此本公司对此连带责任担保无需承担偿付责任，冲回以前年度计提的预计负债1000.00万元，此次冲回，会增加本期营业外收入。
- 5、本报告期，对公司以前年度遗留的原金狮自行车及计算机相关产业产生的剩余的存货计提的跌价准备予以核销，共1,737,261.15元，此次核销对公司财务状况无影响。

### 3、报告期公司资产构成及费用重大变化分析：

本报告期末，公司总资产为 32,562,386.76 元，主要构成情况如下：

(单位：人民币元)

项目	2012 年末	占 2012 年末总资产的 比重 (%)	2011 年末	占 2011 年末总资产 的比重 (%)	增减变化 比例 (%)
货币资金	5,017,879.79	15.41%	35,410,017.86	92.45%	-85.83%
预付账款	9,611,075.01	29.52%	34,553.09	0.09%	27715.38%
应收票据	1,500,000.00	4.61%			

应收帐款	7,337,937.65	22.54%			
其他应收款	1,416,477.09	4.35%	1,309,902.43	3.42%	8.14%
存货	4,878,061.62	14.98%			
可供出售的金融资产	860,256.04	2.64%	1,105,581.10	2.89%	-22.19%
固定资产	1,735,879.65	5.33%	368,197.24	0.96%	371.45%
长期待摊费用	137,499.99	0.42%	13,484.34	0.04%	919.70%
其他应付款	2,832,248.42	8.7%	14,265,235.34	37.24%	-80.15%
递延所得税负债	215,064.01	0.66%	276,395.28	0.72%	-22.19%
	2012 年金额		2011 年金额		2012 年比 2011 年增减(%)
管理费用	4,440,904.12		3,985,630.09		11.42%
销售费用	91,743.06				
财务费用	-525,882.01		-187,403.12		
资产减值损失	778,962.86		-23,052,325.70		
营业外收入	46,001,768.19		1,717,143.10		2578.97%
营业外支出	797,528.90		1,688,606.25		-52.77%

变动原因：1、货币资产比 2011 年减少 85.83%，因为公司开展业务，购买贸易产品。

2、预付帐款比 2011 年增加 27715.38%，因为公司开展业务，购买贸易产品。

3、固定资产比 2011 年增加 371.45%，因为公司设立了控股子公司，购买了相应的设备和资产。

4、长期待摊费用比 2011 年增加 919.70%，因为待摊了控股子公司的装修费用。

5、其他应付款比 2011 年减少了 80.15%，因为清理遗留往来。

6、营业外收入比 2011 年增加了 2578.97%，因为清理历史遗留往来。

7、营业外支出比 2011 年减少-52.77%，因为非经常支出减少。

#### 4、报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量分析：

(单位：人民币元)

项 目	2012年	2011年	变化原因说明
-----	-------	-------	--------

一、经营活动产生的现金流量净额	-31,585,228.73	-10,331,139.07	支付货款
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,731,909.34	29,725,852.56	购置固定资产
三、筹资活动产生的现金流量净额	2,925,000.00	-61,393.72	吸收权益性投资所收到的现金

#### 5、公司主要附属企业及控股子公司的经营情况：

截止报告期末，本公司下设 7 个控股子公司，其中江苏丰晟新材料有限公司与 2012 年 7 月 26 日成立。

(1) 成都炎黄信息技术有限责任公司，注册资本 500 万元，主要经营计算机网络产品，软件硬件、电子产品、通信产品的设计、开发及服务以及系统集成等。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 2,659,777.26 元，净资产为 2,553,345.33 元。2012 年，净利润为 0 元。

(2) 雅安炎黄在线信息技术有限责任公司，注册资本 300 万元，主要经营计算机软件、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。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 3,988,626.00 元，净资产为 3,981,856.00 元。2012 年，净利润为 0 元。

(3) 宁波托普国际软件有限公司，公司注册资本 1,000 万元，主要经营国际贸易、出口加工、转口贸易、保税仓储、计算机软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、咨询服务等。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 0 元，净资产为 -1,723,990.78 元。2012 年，净利润为 0 元。

(4) 江苏炎黄信息技术有限公司，注册资本 500 万元，主要经营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。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 831,852.93 元，净资产为 -670,905.18 元。2012 年，净利润为 -425,035.93 元。

(5) 无锡炎黄在线信息技术有限公司，注册资本 500 万元，主要经营计算机及配件的研制、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。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 859,817.61 元，净资产为 859,817.61 元。2012 年，净利润为 0 元。

(6) 常州市炎黄教育培训中心，注册资本 20 万元，主要经营高级计算机知识继续教育及现代物流管理知识培训。截至 2012 年 12 月 31 日，总资产为 842.91 元，净资产为 -149,456.57 元。2012 年，净利润为 0 元。

(7) 江苏丰晟新材料有限公司，注册资本600万元，主要经营透明填充母粒、无机粉体、塑料制品的技术研发、销售。截至2012年12月31日，总资产为5,315,324.02元，净资产为5,362,800.79元。2012年，净利润为-637,199.21元。

## 二、对公司未来发展的展望

### 1、公司2013年经营计划及目标

2013年3月27日，公司股票被深圳证券交易所摘牌终止上市，公司正在办理股票转至全国中小企业股份转让系统挂牌交易的相关手续。根据《深圳证券交易所退市公司重新上市实施办法》规定，公司将着力充实经营业务，实现公司业务转型，逐步提高公司持续经营能力和持续盈利能力，争取早日达到重新上市条件并向深圳证券交易所申请重新上市。

2012年，公司一方面积极开展贸易业务，一方面继续清理公司的债权债务，使得公司经营环境大为改善，为公司2013年年度恢复正常的持续经营能力创造了有利条件。2013年公司一方面依靠现有资源继续发展贸易业务，逐步提高公司的持续盈利能力，另一方面公司还将继续推动重大资产重组，争取彻底改善公司资产质量和财务状况，为后续的重新上市工作奠定基础。目前公司发展机遇与挑战并存。

### 2、公司面临的主要困难

(1) 公司的管理水平有待提高；(2) 受国内经济持续放缓、经营成本增长及外部经济环境波动较大等诸多不利因素影响，保证公司生产经营稳定发展、盈利能力稳步增长存在不确定性；(3) 公司经营资金紧张、融资渠道有限；(4) 公司重大资产重组存在重大不确定性。

## 三、公司投资情况

- 1、报告期内无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情形。
- 2、报告期内无非募集资金投资项目。

## 四、董事会对会计师事务所带强调事项段的无保留意见的审计报告所涉及事项的说明

大华会计师事务所为公司2012年年度审计报告出具了标准无保留意见。

## 五、董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会会议情况及决议内容

本报告期，公司共召开13次董事会

- 1、2012年2月21日，公司七届董事会第二十二次会议审议通过了以下议案：一、《公

司第八届董事会非独立董事换届选举的议案》二、《公司第八届董事会独立董事换届选举的议案》，三、《关于聘请公司重大资产重组中介机构的议案》四、《审议公司第八届董事会成员津贴的议案》五、《关于召开2012年第二次临时股东大会通知的议案》，相关公告(公告编号2012-007)刊登在2012年2月22日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

2、2012年3月10日，公司八届董事会第一次会议审议通过了以下议案：一、《关于选举第八届董事会董事长的议案》二、《关于聘任公司总裁的议案》三、《关于聘任董事会秘书的议案》四、《关于聘任公司财务负责人的议案》五、《关于聘任证券事务代表的议案》六、《关于成立公司第八届董事会专门委员会的议案》七、《关于注销控股子公司无锡炎黄在线信息技术有限公司的议案》八、《关于注销控股子公司雅安炎黄在线信息技术有限责任公司的议案》九、《关于注销控股子公司成都炎黄信息技术有限公司的议案》十、《关于注销控股子公司宁波托普国际软件有限公司的议案》十一、《关于召开2012年第三次临时股东大会通知的议案》，相关公告(公告编号2012-018)刊登在2012年3月14日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

3、2012年3月23日，公司八届董事会第二次会议审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，相关公告（公告编号2012-023）刊登在2012年3月24日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

4、2012年4月19日，公司八届董事会第三次会议审议通过了《公司2011年年度报告全文及摘要》、《公司2011年度财务决算报告》、《公司2011年度利润分配预案》、《公司2011年度董事会工作报告》、《公司2011年独立董事述职报告》、《内部控制自我评价报告》、《公司董事会对带强调事项无保留审计意见相关事项的说明》、《关于召开公司2011年年度股东大会的通知的议案》、《2012年第一季度报告》,相关公告（公告编号2012-029等）刊登在2012年4月20日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

5、2012年7月9日，公司八届董事会第四次会议审议通过了中止筹划重大资产重组的议案,相关公告（公告编号2012-047等）刊登在2012年4月10日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

6、2012年7月16日，公司八届董事会第五次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司债权债务核销清理的议案》、《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》、《关于召开公司2012年第四次临时股东大会的议案》，相关公告（公告编号2012-050等）刊登在2012年7月18日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券

报》和巨潮资讯网。

7、2012年8月2日，公司八届董事会第六次会议审议通过了《江苏炎黄在线物流股份有限公司2012年半年度报告》、《公司董事会对带强调事项无保留审计意见相关事项的说明》、《关于公司债权债务核销清理的议案》、《关于召开2012年第五次临时股东大会通知的议案》，相关公告（公告编号2012-058等）刊登在2012年8月4日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

8、2012年10月26日，公司八届董事会第八次会议审议通过了《江苏炎黄在线物流股份有限公司2012年第三季度报告》、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》、《关于召开2012年第六次临时股东大会通知的议案》，相关公告（公告编号2012-065等）刊登在2012年10月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

9、2012年11月8日，公司八届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任张久和先生为公司副总裁的议案》，相关公告（公告编号2012-069等）刊登在2012年11月10日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

10、2012年11月16日，公司八届董事会第九次会议审议通过了《关于重新聘请公司保荐机构办理股票恢复上市及委托代办股份转让的议案》、《关于召开2012年第七次临时股东大会通知的议案》，相关公告（公告编号2012-069等）刊登在2012年11月17日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

11、2012年11月30日，公司八届董事会第十次会议审议通过了《公司2012年11月至12月预计日常关联交易的议案》，相关公告（公告编号2012-071等）刊登在2012年12月5日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

12、2012年12月10日，公司八届董事会第十一次会议审议通过了《董事会关于公司符合上市条件，同意提交申请恢复上市补充材料的议案》、《董事会关于暂停上市期间公司为恢复上市所做的主要工作报告的议案》、《审议2012年1月至11月份财务报告的议案》，以上议案已报备深圳证券交易所。

13、2012年12月22日，公司八届董事会第十二次会议审议通过了《关于向中国证券监督管理委员会申请行政复议的议案》，相关公告（公告编号2012-076等）刊登在2012年12月23日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会在股东大会授权范围内，根据《公司章程》和股东大会赋予和权

利和义务，严格《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求及上市公司各项管理规定规范运作，勤勉尽责，认真贯彻执行股东大会的各项决议。

## 六、本次利润分配预案

### 1、2012 年度利润分配预案

经大华会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润为 39,263,604.87 元，可供股东分配的利润为 39,660,839.65 元，加上年初未分配利润-109,910,878.44 元，累计可供股东分配的利润为-70,250,038.79 元。公司本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。本次利润分配预案需提交年度股东大会审议批准后执行。

### 2、独立董事就本年度利润分配预案发表的独立意见

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及相关法律法规的规定，作为公司独立董事，现就 2012 年度利润分配预案发表如下意见：

我们认为：由于公司已被深圳证券交易所摘牌，同时尚未弥补以前年度亏损，公司做出的 2012 年度不分配不转增决定，符合《公司法》、《公司章程》等有关规定的要求，也符合股东的长远利益。因此，我们对董事会提出的公司 2012 年度利润分配预案表示同意。

### 3、公司前三年现金分红情况

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2011 年	0	19,562,014.49	0	-109,910,878.44
2010 年	0	33,153,802.25	0	-129,472,892.93
2009 年	0	-16,667,537.64		-162,626,695.18
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			0	

单位：（人民币）元

七、报告期内，公司信息披露媒体为全国中小企业股份转让系统信息披露平台、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

## 八、独立董事对 2012 年控股股东及其他关联方占用公司资金及对外担保情况的独立意见

根据中国证监会证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及中国证监会和中国银监会联合发布的证监发【2005】120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，对报告期内公司对外担保和控股股东及

其他关联方占用公司资金情况进行了认真核查，现就公司对外担保和资金占用情况发表如下独立意见：截止报告期末，公司不存在为控股股东及其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；公司不存在控股股东及其它关联方占用上市公司资金的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

#### 1、以前年度延续到报告期内的已决诉讼情况

原告单位	案由	诉讼及仲裁机构名称	诉讼主债务本金 (元)	报告期是否履行完毕
常州市新北区会计中心	借款	常州市中级人民法院	3,400,000.00	是
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
合计			3,676,000.00	

(1)公司于2003年12月30日与常州市新北区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。公司于2012年7月13日收到常州市新北区会计中心的通知，常州市新北区政府研究同意将本公司在常州市中级人民法院（2004）常民二初字第69号《民事判决书》项结欠常州市新北区会计中心的全部债务本金340万元及其产生的利息等费用作为常州市新北区政府对本公司重组上市的政策扶持。

(2)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。



## 2、本报告期内，公司无诉讼事项

## 二、本报告期内，公司无证券投资情况

## 三、公司在报告期内持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

2011年4月8日，公司与武汉商联（集团）股份有限公司（以下简称“武汉商联”）签订了《武汉中百集团股份有限公司原非流通股股东垫付偿还协议》，协议中规定：双方同意采取以股份方式偿还武汉商联在武汉中百（现更名为“中百集团”）实施股权分置改革时先行代本公司垫付了相应的对价股数53962股及现金红利21873.72元，并委托中百集团董事会办理相关手续，截至2011年6月30日，公司已偿还武汉商联53962股及21873.72元现金红利。公司现持有中百集团130838股。

## 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

### 1、本报告期，未发生重大资产出售情况。

### 2、发行股份购买资产暨重大资产重组情况

2003年、2004年、2005年因连续3年亏损，公司股票自2006年5月15日起暂停上市，公司主营业务基本停止。为了避免公司股票终止上市，实现公司的可持续发展，公司董事会一方面在化解风险，通过盘活资产，处理债权债务，解决历史遗留问题；另一方面，公司董事会一直在积极推动重组，前两次与北京润丰房地产公司、南方报业集团的重组因受国家宏观调控政策及行业政策的限制不得已而中止；经过慎重考察和研究，2012年2月14日，公司控股股东北京中企华盛投资有限公司与山东鲁地投资控股有限公司的重大资产重组事宜达成意向，后由于经济环境发生较大变化，与鲁地控股筹划的重大资产重组事项难以继续推进，公司八届董事会第五次会议审议通过了中止本公司与鲁地控股的重大资产重组事项。

## 五、重大关联交易事项

### 1、报告期内关联债务权、债务往来

单位：万元

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

辽宁概思能源科技有限公司	0.00	282.86	0.00	0.00
台州托普软件有限公司	0.00	0.00	0.00	6.47
合计	0.00	282.86	0.00	6.47

## 2、报告期内日常关联交易情况

2012年11月30日，公司八届董事会第十次会议审议通过了与辽宁概思能源科技有限公司的日常关联交易事项，根据市场价格，在遵循“公开、公平、公正”原则下，2012年11月29日公司与辽宁概思能源科技有限公司（以下简称“概思能源公司”）签订了与日常经营相关的《液化天然气销售合同》。预计2012年11月至12月销售给概思能源公司的天然气交易额为1500万元。

## 六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项

2、报告期内，公司无重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内，公司未发生其他重大合同事项。

## 七、报告期内，本公司或持有5%以上的股东承诺事项

报告期内，公司原非流通股东均严格按照《公司股权分置改革方案》中承诺执行，具体承诺事项及其履行情况如下：

1、北京中企华盛投资有限公司在股权分置改革时承诺：所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在12个月内不上市交易；

2、公司持有5%以上的参与股权分置改革的非流通股东承诺：其持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在12个月内不上市交易，在上述禁售期满后的第一个12个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例不超过5%，在24个月内不超过10%。

以上承诺公司股东严格按照承诺执行。

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

1、2005年9月15日，公司因“涉嫌违法信息披露”被中国证监会江苏监管局立案调查。

中国证监会于2007年4月28日下发了《行政处罚事先告知书》(法罚字第302号)。目前此案尚未有正式行政处罚决定,此立案调查事项对公司下一步发展存在重大影响。

2、2009年3月25日,公司因“涉嫌违反证券法律法规”被中国证监会江苏监管局立案调查。中国证监会于2011年8月8日下发了《行政处罚事先告知书》(处罚字【2010】69-1)。2012年12月份公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《行政处罚决定书》([2012]48号),中国证监会对公司的调查、审理已终结,对公司及原部分董事给予警告,罚款,具体详见2012年12月12日在中国证券报、证券时报、上海证券报和巨潮资讯网披露的《关于收到中国证监会〈行政处罚决定书〉的公告》。

### 九、公司聘任会计师事务所情况

2013年第二次临时股东大会审议通过了续聘请大华会计师事务所有限公司担任本公司2012年度会计审计机构,聘用期为一年,审计费为30万元人民币/年。

十、报告期内,不存在公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票情况。

### 十一、报告期内公司存在其他重大事项

2003年、2004年、2005年,公司因前任股东违规担保造成巨额损失而连续三年亏损,2006年5月,公司股票被深圳证券交易所暂停上市。根据2012年12月31日深圳证券交易所出具的《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上【2012】464号),公司于2013年3月26日提交了《江苏炎黄在线物流股份有限公司股票终止上市公告》,2013年3月27日被深圳证券交易所摘牌。

### 十二、不存在应予披露的期后事项

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1、报告期股份变动情况表(截至2012年12月31日)

数量单位：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、有限售条件股份	42,800,000	67.24%						42,800,000	67.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,800,000	67.24%						42,800,000	67.24%
其中：境内非国有法人持股	42,800,000	67.24%						42,800,000	67.24%
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	20,848,789	32.76%						20,848,789	32.76%
1、人民币普通股	20,848,789	32.76%						20,848,789	32.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	63,648,789	100.00%						63,648,789	100.00%

## 2、限售股份变动情况表

本年度限售股份未发生变动。

## 3、股票发行与上市情况：

- (1) 截止本报告期末，公司前三年未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。
- (2) 本报告期内，公司股份总数未发生变化。股份结构未发生变化。
- (3) 截至本报告日，公司无内部职工股。

## 二、股东和实际控制人情况

### 1、公司前十名股东、前十名流通股东持股情况(截止 2012 年 12 月 31 日)

单位：股

2012 年末股东总数	5,108	年度报告披露日前第 5 个交易日末股 东总数	5,108		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份 数量	质押或冻结的股份数 量
北京中企华盛投资有限公司	境内非国有法人	26.48%	16,853,300	16,853,300	
银通创业投资有限公司	境内非国有法人	9.71%	6,182,700	6,182,700	
成都恒润咨询有限责任公司	境内非国有法人	4.71%	3,000,000	3,000,000	
上海金专资产管理有限公司	境内非国有法人	3.93%	2,500,000	2,500,000	2,500,000
顾鹤富	境内自然人	2.21%	1,409,390		
程齐宁	境内自然人	1.43%	907,990		
常州嘉迅物流有限公司	境内非国有法人	1.10%	700,000	700,000	
范少军	境内自然人	0.57%	363,073		
上海合意实业有限公司	境内非国有法人	0.55%	350,000	350,000	
成都市桃花源新技术研究有限公司	境内非国有法人	0.41%	264,000	264,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
顾鹤富	1,409,390		人民币普通股		
程齐宁	907,990		人民币普通股		
范少军	363,073		人民币普通股		
吴伟英	222,496		人民币普通股		
邱伟麒	217,869		人民币普通股		
严伯顺	189,717		人民币普通股		
陈庆桃	187,980		人民币普通股		
奚建华	185,088		人民币普通股		
袁文琴	174,387		人民币普通股		

芮佳宁	170,339	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京中企华盛投资有限公司与其他股东间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人情况介绍

### (1) 报告期内控股股东及实际控制人变更情况

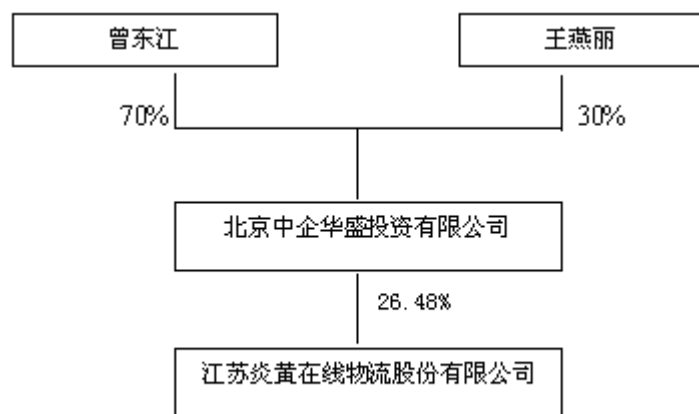
报告期内控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

北京中企华盛投资有限公司成立于 2001 年 5 月 14 日，由曾东江先生和王燕丽女士共同投资 1000 万元成立，注册资本为 1000 万元，法定代表人为曾东江先生，公司主要以投资控股或参股的方式从事实业投资，并以自有资金做部分短期证券投资。

曾东江，男，1952 年 9 月 23 日出生，大专学历。历任沈阳军区高炮一师排长、解放军总后勤部军需部参谋、北京市西城区月坛生产联社厂长、解放军总后勤部新兴公司深圳分公司副总经理、解放军总政治部凯利公司中凯实业公司副总经理、北京中企华盛投资有限公司董事长、总经理。现任北京中企华盛投资有限公司董事长。

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 4、无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东情况

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
卢 珊	董事长 董事会秘书	女	42	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	31.02	否
				2012年03月10日	2015年03月09日					
				2009年03月10月	2011年5月24日					
赵庆龙	董事 财务总监 总经理	男	49	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	10.00	否
				2012年03月10日	2015年03月09日					
				2012年03月10日	2015年03月09日					
张久和	副总裁	男	48	2012年11月10日	2015年03月09日	0	0	无	1.35	否
李世界	董事 财务总监 副总经理	男	46	2009年03月06日	2012年01月11日	0	0	无	1.36	否
				2009年03月06日	2012年01月11日					
				2009年03月06日	2012年01月11日					
王 宏	董事	男	46	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	3.00	否
金悦平	董事	男	50	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	3.00	否
毛澜波	独立董事	男	68	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	6.00	否
胡约翰	独立董事	男	41	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	6.80	否
沈延红	独立董事	女	46	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	6.00	否
解锦凌	董事	女	46	2011年11月12日	2012年03月09日	0	0	无	0.00	否
朱建忠	独立董事	男	55	2009年03月06日	2012年03月09日	0	0	无	0.80	否
张国和	独立董事	男	46	2009年03月06日	2012年03月09日	0	0	无	0.80	否
谢海燕	监事	女	53	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	0.00	是
周振清	监事	男	47	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	0.00	是
王 洁	监事	女	36	2012年03月10日	2015年03月09日	0	0	无	9.38	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	79.51	-

### 二、董事、监事在股东单位任职情况:

姓名	任职的股东单位	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴

谢海燕	北京中企华盛投资有限公司	财务负责人	2001年起至今	是
周振清	北京中企华盛投资有限公司	财务会计	2005年起至今	是

### 三、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历:

#### (一) 董事及高级管理人员

1、卢珊，女，1971年3月出生，大学学历，统计师、人力资源管理师（二级）。历任江苏常州制药厂统计主管；柯尔集团公司办公室副主任；江苏炎黄在线物流股份有限公司董事会证券代表、总裁等职。现任公司董事长兼董事会秘书。

2、赵庆龙，男，1964年10月出生，汉族，大学本科学历，经济师。历任常州市国税局第六分局科员；常州市国税局直属分局科员；常州市国税局稽查局科员。现任公司董事、总裁兼财务负责人。

3、张久和，男，1963年5月出生，大学专科学历，2006年4月从锦州市国税局离职后，历任中兴恒和投资集团东北区域经理；2007年2月历任锦州市中兴恒和物流有限公司总经理。2010年4月组建辽宁概思能源科技有限公司，现任该公司董事长、本公司副总裁。

4、王宏，男，1967年3月10日出生，经济学学士与管理学硕士。历任海口市计划统计局科员；海南省世界银行贷款办公室项目经理；海南神龙股份有限公司董事会秘书、总经理助理、副总经理；银通创业投资有限公司总裁助理、副总裁，其间兼任江苏炎黄在线物流股份有限公司副总裁、江苏天奇物流系统股份有限公司（002009sz）董事等职。现任本公司董事，瑞富投资有限公司总裁。

5、金悦平，男，1963.8出生，大学学历，中共党员，工程师。历任常州有线电视台工程技术部主任；江苏常州广播电视信息网络有限公司董事副总经理；常州亚细亚影视股份公司副董事长 总经理；常州国家动漫产业基地主任助理；常州文化科技发展总公司总经理；常州广播电视发展总公司产业处处长等职。现任公司董事。

6、胡约翰：男，1972年1月出生，汉族，中共党员，大学学历，经济师。历任宁波中元自动化仪器仪表研究所技术员、宁波中元股份有限公司董事长秘书、董事会证券事务代表、办公室副主任；成功信息产业（集团）股份有限公司董事局证券事务代表、总裁办公室副主任、董事局办公室主任、公司副总裁兼董事局秘书等职。现为荣安地产股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，本公司独立董事。

7、沈延红：女，1967年6月25日出生，汉族，金融学士，历任北京橡胶厂会计；北京



金英食品有限公司财务总监；北京兴华会计师事务所项目经理；北京晓松房地产开发有限公司财务总监；北京瑞群会计师事务所副主任会计师；现任中财汇信（北京）会计师事务所副主任会计师，本公司独立董事。

8、毛澜波：男，1945年12月出生，汉族，中共党员，大学学历。历任南京化纤股份有限公司党委书记、副董事长、副总经理；南京纺织控股集团公司董事、改制办主任；南京服装（集团）公司总经理、党委书记；南京友谊服装（集团）股份有限公司董事长、党委书记；南京企业改制上市管理办公室主任等职，现任本公司独立董事。

## （二）、监事

1、谢海燕，女，1960年9月出生，大学学历，经济师、会计师。历任中凯实业发展有限公司主任会计；北京中税庆铭投资顾问有限公司财务负责人。现任公司监事会主席，北京中企华盛投资有限公司财务负责人。

2、周振清，男，1966年8月出生，大学学历，中级会计师，历任天津市的恩商贸有限公司任财务会计；江苏炎黄在线物流股份有限公司董事，北京中企华盛投资有限公司会计人员。现任本公司非职工监事。

3、王洁，职工监事，女，1977年4月7日出生，1995年9月至1999年12月任常州天龙商城内部核算会计；2000年01月至2000年5月任常州光明水暖器材厂财务会计；2000年5月23日至今任本公司会计人员、职工监事。

## 四、报告期内董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司高级管理人员的薪酬是由公司董事会薪酬委员会确定。

公司独立董事津贴是由公司董事会会议审议同意并提交股东大会审议通过后按规定发放。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬或津贴的总人数为7人，税前年度报酬或津贴总额为79.51元。

## 五、本报告期内董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况

1、2012年1月11日，公司董事会于2012年1月11日收到财务负责人李世界先生递交的书面辞职申请，申请辞去公司董事、常务副总裁、财务负责人等一切职务。

2、2012年3月10日，公司2012年第二次临时股东会审议通过了《公司第八届董事会

非独立董事换届选举的议案》、《公司第八届董事会独立董事换届选举的议案》、《公司第八届监事会换届选举的议案》，根据累积投票制投票表决及前期职工代表大会的选举结果，公司新一届董事会（第八届董事会）成员由卢珊女士、赵庆龙先生、王宏先生、金悦平先生、胡约翰先生、毛澜波先生、沈延红女士 7 人组成，其中胡约翰先生、毛澜波先生、沈延红女士 3 人为公司独立董事；公司新一届监事会（第八届监事会）成员由谢海燕女士、周振清先生、王洁女士 3 人组成，其中王洁女士为职工代表监事。

3、2012 年 3 月 10 日，公司八届董事会第一次会议选举卢珊女士为公司第八届董事会董事长；聘任赵庆龙先生为公司总经理兼财务负责人，聘任卢珊女士为公司董事会秘书；聘任封永红女士为公司证券事务代表。

4、2012 年 3 月 10 日，公司八届监事会第一次会议选举谢海燕女士为公司监事会主席。

5、2012 年 11 月 8 日，公司八届董事会第七次会议聘任张久和先生为公司副总裁。

## 六、公司员工情况

截止到报告期末，公司员工总数为 9 人，其中管理人员 3 人，财务人员 3 人，其他人员 3 人。公司人员全部具有大专以上学历。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理现状

公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会以及深圳证券交易所法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立规范的企业内部制度，认真做好各项治理工作。

对照中国证监会关于上市公司治理的规范性文件，公司董事对公司法人治理的实际情况具体如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照规定程序召集和召开股东大会，及时、真实、完整地在指定媒体公告，平等对待所有股东，使股东能够及时充分的享有知情权和参与权，确保股东能够依法行使表决权，保护所有股东、特别是中小股东的合法权益。

## 2、关于控股股东与上市公司的关系

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在资产、财务、机构和业务方面做到独立，公司董事会、监事会和经理层是独立运作。

## 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，公司董事会制订了《董事会议事规则》，董事能够认真出席董事会议和股东大会，学习有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够勤勉尽责。

## 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举监事，公司监事会依据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，对公司财务及董事、总裁及其他高级管理人员履行职务的合规性和合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

## 5、绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司未制定绩效考核制定和绩效考核方法，公司经理人员的聘任按照有关法律、法规和公司章程的规定进行。

## 6、关于相关利益者

公司尊重债权银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权利，在处置公司资产过程中，积极主动与相关各方协商，妥善处理有关问题，维护各方利益，争取共同努力，最大限度的解决公司债务问题。

## ， 7、关于信息披露与透明度

公司制订了《信息披露管理办法》，从制度上保证公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司的信息披露公告均在指定媒体刊登，保证所有股东有平等的机会获得信息。

## 8、公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司已于2010年3月制订了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司认真执行，没有内幕信息对外泄露，或者利用内幕信息进行内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易，给公司造成严重影响或损失的情形发生。

## 二、股东大会召集的有关情况

报告期内，本公司共召开八次股东大会。

1、2012年1月16日，公司2012年第一次临时股东会审议通过了《关于变更2011年年度审计机构的议案》，相关公告（公告编号2012-003）刊登在2012年1月16日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

2、2012年3月10日，公司2012年第二次临时股东会审议通过了以下议案：一、《公司第八届董事会非独立董事换届选举的议案》二、《公司第八届董事会独立董事换届选举的议案》三、《公司第八届监事会换届选举的议案》四、《审议公司第八届董事会成员津贴的议案》，相关公告(公告编号2012-017)刊登在2012年3月13日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

3、2012年3月31日，公司2012年第三次临时股东会审议通过了以下议案：一、《关于注销控股子公司无锡炎黄在线信息技术有限公司的议案》二、《关于注销控股子公司雅安炎黄在线信息技术有限责任公司的议案》三、《关于注销控股子公司成都炎黄信息技术有限公司的议案》四、《关于注销控股子公司宁波托普国际软件有限公司的议案》，相关公告(公告编号2012-025)刊登在2012年4月6日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

4、2012年5月12日，公司2012年年度股东大会审议通过了以下议案：《公司2011年年度报告全文及摘要》、《公司2011年度财务决算报告》、《公司2011年度利润分配预案》、《公司2011年度董事会工作报告》、《公司2011年度监事会工作报告》、《公司2011年独立董事述职报告》，相关公告(公告编号2012-039)刊登在2012年5月12日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

5、2012年8月2日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于公司债权债务核销清理的议案》，相关公告（公告编号2012-055等）刊登在2012年8月3日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

6、2012年8月20日，公司2012年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司债权债务核销清理的议案》，相关公告（公告编号2012-062等）刊登在2012年8月21日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

7、2012年11月12日，公司2012年第六次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，相关公告（公告编号2012-068等）刊登在2012年11月13日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

8、2012年12月3日，公司2012年第七次临时股东大会审议通过了《关于重新聘请公司保荐机构办理股票恢复上市及委托代办股份转让的议案》，相关公告（公告编号2012-073等）刊登在2012年12月4日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

### 三、独立董事履行职责情况

公司制定了《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》，切实发挥独立董事在公司重大事项和年报审计工作中的监督作用。报告期内，公司独立董事能够充分发挥其独立性、专业性职责，积极参加股东大会、董事会会议、董事会专门委员会会议，对公司重大事项发表独立意见，按照有关法律法规的要求认真履行职责，切实维护公司及广大中小股东的利益。

独立董事对本年度历次董事会会议审议的议案以及公司其他事项均未提出异议，对公司发生的凡需独立董事发表意见的重大事项均进行了仔细审核，并出具了书面的独立董事意见。

报告期内，公司共召开了 13 次董事会，我们认真履行了独立董事应尽的职责。出席会议情况如下：

独立董事	应参加董事会会议次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	是否连续两次未亲自出席会议
胡约翰	13	13	0	0	否
毛澜波	12	12	0	0	否
沈延红	12	12	0	0	否
朱建忠	1	1	0	0	否
张国和	1	1	0	0	否

### 四、董事会下设的审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由3名委员组成，其中2名为独立董事，1名为非独立董事，主任委员由专业会计的独立董事担任。

为进一步提高公司年报信息披露质量，充分发挥审计委员会的监督作用，报告期内审计委员严格按照《审计委员会年报工作规程》，在会计师进场年审前与年审会计师就审计时间安排等事项进行了沟通；在审计机构初审意见形成后就有关重大事项与年审会计师进行了沟

通；在会计师事务所出具审计报告后，对审计报告进行了审议，对会计师事务所的审计工作进行评价。

## 五、董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，薪酬与考核委员会由公司3名独立董事和2名董事组成。对公司在2012年年度报告中披露的董事、监事、高管人员的报酬进行核查，认为公司所披露董事、监事、高级管理人员的报酬与实际发放情况相符。

## 六、监事会会议情况

(一) 本报告期内，监事会共召开 5 次会议。

1、2012年2月21日，公司七届监事会第十三次会议审议通过了《公司第八届监事会换届选举的议案》，相关公告(公告编号 2012-012)刊登在 2012 年 2 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

2、2012年3月10日，公司八届监事会第一次会议审议通过了《选举谢海燕女士为公司监事会主席的议案》，相关公告(公告编号2012-020)刊登在2012年3月14日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

3、2012年4月19日，公司八届监事会第二次会议审议通过了《2011年年度报告全文及摘要》、《公司2011年度财务决算报告》、《公司2011年度利润分配预案》、《2011年度监事会工作报告》、《公司内部控制自我评价报告》、《董事会对带强调事项无保留审计意见相关事项的说明》、《2012年第一季度报告》，相关公告（公告编号 2012-029 等）刊登在 2012 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

4、2012年8月2日，公司八届监事会第三次会议审议通过了《2012年半年度报告》、《公司董事会对带强调事项无保留审计意见相关事项的说明》，相关公告(公告编号 2012-058 等)刊登在 2012 年 8 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

5、2012年10月26日，公司八届监事会第四次会议审议通过了《江苏炎黄在线物流股份有限公司2012年第三季度报告》，相关公告（公告编号2012-065等）刊登在2012年10月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

(二) 监事会对公司有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期，监事列席了公司股东大会、董事会，根据有关法律、法规对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议执行情况，公司高级管理人员履行职务等情况进行了监督，监事会认为，公司决策程序合法，内部控制制度基本完善，公司董事及其他高级管理人员无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会参与了2012年第一季度、半年度、第三季度财务审计报告和2011年度财务审计报告的定期财务监督检查工作。监事会认为：大华会计师事务所有限公司出具的财务审计报告客观反映了公司2012年度的财务状况和经营成果，对有关事项做出的评价是客观公正的。

## 3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司已多年没有实施再融资行为。

## 4、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项，不存在内幕交易，没有损害公司股东的权益或造成公司资产流失。

## 5、监事会对关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无重大关联交易发生。

## 6、监事会对公司内部控制自我评价的独立意见

公司监事会认为，公司目前的内部控制能够有效保证公司规范管理运作，健康发展，保护公司资产的安全和完整。报告期内，公司有效执行了各项制度，未有违反《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 七、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

本公司与控股股东北京中企华盛投资有限公司在业务、人员、资产、机构和财务上始终做到严格分开。

1、业务方面：公司和控股股东业务相互独立，不存在同业竞争情况。

2、人员方面：公司建立了独立的人事制度和完整的工资管理体系，拥有独立的员工队伍。公司的总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司专职工作并领取报酬，不在控股股东之间双重任职。

3、资产方面：公司资产完整、独立、产权关系明确。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

4、机构方面：公司建立和完善了法人治理结构，拥有独立于控股股东的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会均独立运作。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税，并独立进行财务决策。公司拥有独立的员工队伍，管理人员均未在控股股东任职；

#### **八、公司对高级管理人员的考评及激励情况**

报告期内，公司未制定绩效考核制定和绩效考核方法，公司经理人员的聘任按照有关法律、法规和公司章程的规定进行。

## **第九节 内部控制**

### **一、内部控制自我评价报告**

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规，已制定了较为健全的法人治理规范，公司“三会”运作规范，管理层职责明确，现行的内部控制制度比较符合公司的现状，能够保证公司三会资料的真实性、合法性、完整性；能够按照法律、法规和公司章程规定保证信息披露的真实、准确、完整和及时，确保公开、公平、公正地对待所有投资者。

2012年3月24日，公司八届董事会第二次会议审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，成立了以董事长为首的专门的内控规范工作领导小组，由于重大资产重组事项存在重大不确定性，公司主营业务和恢复持续经营能力尚不明确。因此，在此情形下，公司暂时无法按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求进行系统的、全面的内部控制建设。但公司将结合自身实际，从规范公司运作角度，在股东大会、董事会和监事会（简称“三会”）运作，财务报告编制，信息披露管理等方面的内控建设上，查找内控



缺陷，在建立和完善现有内控制度建设的基础上，以公司未来发展为导向，逐步构建符合公司自身特点的内部控制制度体系。

## 二、评价意见

### (1) 独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好挂牌公司、两网公司和退市公司2012年度年报披露及其他信息披露工作有关事项的通知》的有关规定，我们在了解公司内部控制实施相关情况后，认为：2012年度的公司内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；对内部控制的总体评价是客观、准确的。

### (2)、监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好挂牌公司、两网公司和退市公司2012年度年报披露及其他信息披露工作有关事项的通知》的有关规定，监事会对公司《2012年度内部控制自我评价报告》进行认真审议和核实，认为：公司内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；对内部控制的总体评价是客观、准确的。

## 三、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会声明：公司以《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等法律、法规文件为指导，结合实际情况建立一系列内部控制制度，现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。公司将根据公司发展需要和针对执行过程中发现的不足，不断对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定的发展奠定坚实基础。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

大华审字[2013]004718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12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王 龙

中国·北京

中国注册会计师：孙梅林

二〇一三年四月二十三日

江苏炎黄在线物流股份有限公司  
合并资产负债表  
2012年12月31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)	5,017,879.79	35,410,017.86
交易性金融资产		-	
应收票据	(二)	1,500,000.00	
应收账款	(三)	7,337,937.65	
预付款项	(四)	9,611,075.01	34,553.09
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	(五)	1,416,477.09	1,309,902.43
存货	(六)	4,878,061.62	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>29,761,431.16</b>	<b>36,754,473.38</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)	860,256.04	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)	1,735,879.65	368,197.24

在建工程		-	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
无形资产	(十)	7,732.19	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	(十一)	137,499.99	13,484.34
递延所得税资产	(十二)	-	
其他非流动资产	(十四)	59,587.73	59,587.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,800,955.60</b>	<b>1,546,850.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,562,386.76</b>	<b>38,301,323.79</b>

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12月31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	（十五）	436,069.93	20,738,078.47
预收款项	（十六）	64,922.50	2,544,291.69
应付职工薪酬	（十七）	3,219,460.67	3,185,978.64
应交税费	（十八）	4,801,247.92	6,436,768.99
应付利息		-	
应付股利	（十九）	3,470,716.28	3,485,716.28
其他应付款	（二十）	2,832,248.42	14,265,235.34
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>14,824,665.72</b>	<b>50,656,069.41</b>
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	（二十一）	-	11,865,813.15
递延所得税负债	（十二）	215,064.01	276,395.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>215,064.01</b>	<b>12,142,208.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,039,729.73</b>	<b>62,798,277.84</b>
所有者权益			
股本	（二十二）	63,648,789.00	63,648,789.00
资本公积	（二十三）	13,274,511.67	13,458,505.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	8,380,326.13	8,380,326.13
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	-70,250,038.79	-109,910,878.44
归属于母公司所有者权益合计		15,053,588.01	-24,423,257.85
少数股东权益		2,469,069.02	-73,696.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,522,657.03</b>	<b>-24,496,954.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,562,386.76</b>	<b>38,301,323.79</b>

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  
 2012年12月31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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,794,984.73	35,347,644.73
交易性金融资产		-	
应收票据		1,500,000.00	
应收账款	(一)	7,337,937.65	
预付款项		9,603,134.81	34,553.09
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	(二)	3,509,850.46	2,150,787.66
存货		4,535,875.93	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>31,281,783.58</b>	<b>37,532,985.48</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		860,256.04	1,105,581.10
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	(三)	9,610,000.00	6,550,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		250,332.67	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
<b>非流动资产合计</b>		10,780,176.44	8,096,850.41
<b>资产总计</b>		42,061,960.02	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12月31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
<b>流动负债：</b>			
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		3,165,624.59	3,155,978.64
应交税费		5,019,855.84	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		13,271,509.47	25,247,141.94
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>24,927,706.18</b>	<b>56,710,283.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			11,865,813.15
递延所得税负债		215,064.01	276,395.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>215,064.01</b>	<b>12,142,208.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,142,770.19</b>	<b>68,852,492.28</b>
<b>所有者权益</b>			
股本		63,648,789.00	63,648,789.00
资本公积		3,584,942.08	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		-58,694,867.38	-99,020,707.39
<b>所有者权益合计</b>		16,919,189.83	-23,222,656.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,061,960.02	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**

**合并利润表**

**2012年度**

(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	上期金额
一、营业总收入	(二十六)	12,735,502.84	-
其中：营业收入		12,735,502.84	
利息收入			
二、营业总成本		16,827,741.52	-19,254,098.73
其中：营业成本	(二十六)	12,036,682.66	
利息支出			
营业税金及附加	(二十七)	5,330.83	
销售费用	(二十八)	91,743.06	
管理费用	(二十九)	4,440,904.12	3,985,630.09
财务费用	(三十)	-525,882.01	-187,403.12
资产减值损失	(三十一)	778,962.86	-23,052,325.70
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）	(三十二)	754.24	154,185.56
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）		-4,091,484.44	19,408,284.29
加：营业外收入	(三十三)	46,001,768.19	1,717,143.10
减：营业外支出	(三十四)	797,528.90	1,688,606.25
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,112,754.85	19,436,821.14
减：所得税费用	(三十五)	1,849,149.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,263,604.87	19,436,821.14
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		39,660,839.65	19,562,014.49
少数股东损益		-397,234.78	-125,193.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十六)	0.623	0.307

(二) 稀释每股收益	(三十六)	0.623	0.307
七、其他综合收益	(三十七)	-183,993.79	-399,383.00
八、综合收益总额		39,079,611.08	19,037,438.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,476,845.86	19,162,631.49
归属于少数股东的综合收益总额		-397,234.78	-125,193.35

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  
 (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	上期金额
一、营业收入	(四)	12,735,502.84	
减：营业成本	(四)	12,036,682.66	
营业税金及附加		5,330.83	
销售费用		40,260.00	
管理费用		3,750,780.25	3,905,580.09
财务费用		-524,569.20	-189,165.55
资产减值损失		457,030.71	-23,596,480.01
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）	(五)	754.24	154,185.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,029,258.17	20,034,251.03
加：营业外收入		46,001,768.19	1,717,143.10
减：营业外支出		797,522.56	1,688,606.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,174,987.46	20,062,787.88
减：所得税费用		1,849,147.45	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,325,840.01	20,062,787.88

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

(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	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,576,255.50	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	564,082.27	536,397.13
经营活动现金流入小计		6,140,337.77	536,397.13
购买商品、接受劳务支付的现金		29,629,614.00	1,010,617.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,477,504.02	2,184,188.87
支付的各项税费		2,168,057.67	2,709,060.04
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	4,450,390.81	4,963,670.16
经营活动现金流出小计		37,725,566.50	10,867,536.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,585,228.73	-10,331,139.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		754.24	154,185.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,640,000.00
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	29,794,185.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,732,663.58	68,333.00
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		1,732,663.58	68,333.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,731,909.34	29,725,852.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,940,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,940,000.00	
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		2,940,000.00	-
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	61,393.72
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	61,393.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,925,000.00	-61,393.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,392,138.07	19,333,319.77
加：期初现金及现金等价物余额		35,410,017.86	16,076,698.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,017,879.79	35,410,017.86

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**  
**现金流量表**  
**2012 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,576,255.50	
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	3,640,245.96	536,279.56
经营活动现金流入小计	9,216,501.46	536,279.56
购买商品、接受劳务支付的现金	29,410,559.68	1,010,617.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,325,180.59	2,184,188.87
支付的各项税费	2,162,462.10	2,709,060.04
支付其他与经营活动有关的现金	3,794,277.43	4,961,790.16
经营活动现金流出小计	36,692,479.80	10,865,656.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-27,475,978.34	-10,329,376.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	754.24	154,185.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,640,000.00
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	29,794,185.56
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	68,333.00
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	3,060,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,062,435.90	68,333.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-3,061,681.66	29,725,852.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
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	61,393.72
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	61,393.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-15,000.00	-61,393.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-30,552,660.00	19,335,082.20
加: 期初现金及现金等价物余额	35,347,644.73	16,012,562.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	4,794,984.73	35,347,644.73

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  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		-183,993.79					39,660,839.65		2,542,765.22	42,019,611.08
(一) 净利润							39,660,839.65		-397,234.78	39,263,604.87
(二) 其他综合收益		-183,993.79								-183,993.79
上述(一)和(二)小计		-183,993.79					39,660,839.65		-397,234.78	39,079,611.08
(三) 所有者投入和减少资本									2,940,000.00	2,940,000.00
1. 所有者投入资本									2,940,000.00	2,940,000.00
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	13,274,511.67			8,380,326.13		-70,250,038.79		2,469,069.02	17,522,657.03

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  
合并所有者权益变动表（续）  
2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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

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

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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）		-183,993.79					40,325,840.01	40,141,846.22
（一）净利润							40,325,840.01	40,325,840.01
（二）其他综合收益		-183,993.79						-183,993.79
上述（一）和（二）小计		-183,993.79					40,325,840.01	40,141,846.22
（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	3,584,942.08			8,380,326.13		-58,694,867.38	16,919,189.83

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（续）  
2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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

## 2012 年度财务报表附注

### 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%。

2012 年 12 月 31 日，本公司收到深圳证券交易所出具的《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司股票终止上市的决定》，公司股票终止上市。

截至 2012 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：天然气（含甲烷的、液化的）（以上品种经营场所不储

存)；仓储，国内贸易，新型材料的开发、销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

公司注册地：常州市新北区太湖东路9号，总部办公地：江苏常州市钟楼经济开发区玉龙南路178号创捷大厦308室。公司的基本组织架构包括母公司、7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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)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（一般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、按账龄段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。

1) 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。

2) 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。

3) 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

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	4	5%	23.75%

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理



确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(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、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
成都炎黄信息技术有限责任公司	控股子公司	成都	研发	500	肖昌	*1
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	控股子公司	雅安	研发	300	李世界	*2
无锡炎黄在线信息技术有限公司	控股子公司	无锡	研发	500	肖昌	*3
江苏炎黄信息技术有限公司	控股子公司	南京	研发	500	李世界	*4
常州市炎黄教育培训中心	全资子公司	常州	培训	20	肖昌	*5
江苏丰晟新材料有限公司	控股子公司	常州	制造	600	卢珊	*6

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
成都炎黄信息技术有限责任公司	96.00	96.00	480		是
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	96.67	96.67	290		是
无锡炎黄在线信息技术有限公司	70.00	70.00	350		是
江苏炎黄信息技术有限公司	80.00	80.00	400		是
常州市炎黄教育培训中心	100.00	100.00	20		是

江苏丰晟新材料有限公司	51.00	51.00	306		是
-------------	-------	-------	-----	--	---

续:

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都炎黄信息技术有限责任公司	有限责任公司	72808341-9	10.21		
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	有限责任公司	72747753-9	13.26		
无锡炎黄在线信息技术有限公司	有限责任公司	73440340-7	25.79		
江苏炎黄信息技术有限公司	有限责任公司	73225295-9	-13.42		
常州市炎黄教育培训中心	民办非企业单位	50963333-7	0.00		
江苏丰晟新材料有限公司	有限责任公司	05027147-4	262.78		

\*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

\*6 透明填充母粒、粉石英无机粉体、塑料制品的技术研发、制造、销售

## 2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
------------	-------	-----	------	------	------	--------

宁波托普国际软件有限公司	控股子公司	宁波	贸易、制造	1000	金晓峰	*7
--------------	-------	----	-------	------	-----	----

续:

子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
宁波托普国际软件有限公司	70.00	70.00	940.7		是

续:

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波托普国际软件有限公司	有限责任公司	71720517-7	-51.72		

\*7 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

### 1、本期新纳入合并范围的主体.

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
江苏丰晟新材料有限公司	投资设立子公司	536.28	-63.72

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,917.32	1,296.53
银行存款	5,014,208.23	35,408,721.33
其他货币资金	754.24	
合计	5,017,879.79	35,410,017.86

注 1：截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 2：其他货币资金系存出投资款。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,500,000.00	

### (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	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00
组合 2				
组合小计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00

(续)

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

应收账款种类的说明:

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	7,724,144.90	100.00	386,207.25			
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上				411,898.38	100.00	
合计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	411,898.38	100.00	

## 2、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	无法收回	否
上海东部软件园有限公司	销售款	7,800,159.04	无法收回	否

宁波柯尔进出口有限公司	销售款	7,954,874.00	无法收回	否
常州拜克自行车有限公司	销售款	4,593,334.00	无法收回	否
宁波市波通电子有限公司	销售款	4,356,754.00	无法收回	否
其他客户	销售款	4,650,009.57	无法收回	否
合计		39,730,551.61		

应收账款核销说明：本次遗留往来核销经公司第八届第六次董事会、第四次股东大会审议通过。

3、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。

4、应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州市腾进商贸有限公司	非关联方	4,895,532.40	1年以内	63.38
辽宁概思能源科技有限公司	关联方	2,828,612.50	1年以内	36.62
合计		7,724,144.90		100.00

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁概思能源科技有限公司	关联自然人所控制的企业	2,828,612.50	36.62

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,551,075.01	99.38	33,454.20	96.82
1至2年	60,000.00	0.62		
2至3年				
3年以上	-		1,098.89	3.18
合计	9,611,075.01	100.00	34,553.09	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
锦州新禹能源贸易有限公司	供应商	3,050,595.00	1年以内	预付货款

新奥能源贸易有限公司	供应商	2,000,000.00	1年以内	预付货款
晋城市泰然新能源有限公司第一分公司	供应商	2,000,000.00	1年以内	预付货款
鄂尔多斯市杭锦旗新圣天然气有限责任公司	供应商	1,500,000.00	1年以内	预付货款
包头市亨通新能源开发有限公司	供应商	949,264.00	1年以内	预付货款
合计		9,499,859.00		

3、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。

4、期末预付款项中无持关联方单位欠款。

### （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	2,002,703.65	100.00	586,226.56	29.27
组合2				
组合小计	2,002,703.65	100.00	586,226.56	29.27
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	2,002,703.65	100.00	586,226.56	29.27

（续）

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：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	974,659.33	48.67	48,732.97	765,233.65	29.14	38,261.69
1—2年	145,263.52	7.25	43,579.06	707,700.37	26.95	212,310.11
2—3年	707,700.37	35.34	353,850.19	175,080.43	6.67	87,540.22
3—4年	175,080.43	8.74	140,064.34			
4—5年						
5年以上				977,613.59	37.24	977,613.59
合计	2,002,703.65	100.00	586,226.56	2,625,628.04	100.00	1,315,725.61

## 2、本报告期实际核销的其他应收款

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		

其他应收款核销说明:本次遗留往来核销经公司第八届第六次董事会、第四次股东大会审议通过。

3、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。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	398,301.07	56,115.38	342,185.69			
库存商品	4,556,025.55	20,149.62	4,535,875.93			
发出商品				1,737,261.15	1,737,261.15	
合计	4,954,326.62	76,265.00	4,878,061.62	1,737,261.15	1,737,261.15	

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		56,115.38			56,115.38
库存商品		20,149.62			20,149.62
发出商品	1,737,261.15			1,737,261.15	
合计	1,737,261.15	76,265.00		1,737,261.15	76,265.00

### 3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	可变现净值低于成本
库存商品	可变现净值低于成本

## (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	期初公允价值
可供出售权益工具	860,256.04	1,105,581.10

减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	860,256.04	1,105,581.10

## 2、可供出售金融资产明细

明细品种	期末股数	期末收盘价	期末公允价值
中百集团	130738	6.58	860,256.04

## (八) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
上海炎黄在线网络有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		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
济南一百股份公司（股票投资）	成本法	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
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
合计		4,043,000.00	3,610,115.02		3,610,115.02
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海炎黄在线网络有限公司	1	1	200,000.00		
上海托普数据通讯有限公司	10	10	1,000,000.00		
济南一百股份公司（股票投资）			75,000.00		
西安唐城股份公司（股票投资）			68,000.00		

台州托普软件有限公司	27	27	2,267,115.02		
合计			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

### 1、固定资产情况

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	1,593,334.38		2,212,878.38
其中：电子及办公设备	333,301.00	89,001.86		422,302.86
机器设备		1,134,673.52		1,134,673.52
运输工具	286,243.00	369,659.00		655,902.00
	—	本期新增	本期计提	—
二、累计折旧合计：	251,346.76	225,651.97		476,998.73
其中：电子及办公设备	183,364.00	57,406.31		240,770.31
机器设备		27,101.22		27,101.22
运输工具	67,982.76	141,144.44		209,127.20
三、固定资产账面净值合计	368,197.24			1,735,879.65
其中：电子及办公设备	149,937.00			181,532.55
机器设备				1,107,572.30
运输工具	218,260.24			446,774.80
四、减值准备合计				
其中：电子及办公设备				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	368,197.24			1,735,879.65
其中：电子及办公设备	149,937.00			181,532.55
机器设备				1,107,572.30
运输工具	218,260.24			446,774.80

本期折旧额 225,651.97 元。

## (十) 无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值		7,863.25		7,863.25
其中：软件使用权		7,863.25		7,863.25
2. 累计摊销		131.06		131.06
其中：软件使用权		131.06		131.06
3. 无形资产账面净值				7,732.19
其中：软件使用权				7,732.19
4. 减值准备				
其中：软件使用权				
5. 无形资产账面价值				7,732.19
其中：软件使用权				7,732.19

本期摊销额 131.06 元。

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租入资产装修费用		150,000.00	12,500.01	137,499.99
租入办公室装修	13,484.34		13,484.34	
合计	13,484.34	150,000.00	25,984.35	137,499.99

#### (十二) 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	期末余额	期初余额
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	215,064.01	276,395.28

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	4,658,813.83	111,441,186.25
(2) 可抵扣亏损		
合计	4,658,813.83	111,441,186.25

##### 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	860,256.04
小计	860,256.04
可抵扣差异项目	
坏账准备	972,433.81
存货跌价准备	76,265.00
长期股权投资减值准备	3,610,115.02
小计	4,658,813.83

### (十三) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	106,093,810.08	702,697.86		105,824,074.13	972,433.81
存货跌价准备	1,737,261.15	76,265.00		1,737,261.15	76,265.00
长期股权投资减值准备	3,610,115.02				3,610,115.02
合计	111,441,186.25	778,962.86		105,824,074.13	4,658,813.83

### (十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待抵扣所得税	59,587.73	59,587.73

### (十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	244,725.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上	191,344.93	20,738,078.47
合 计	436,069.93	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、期末余额中无欠关联方款项。

3、本期共清理历史遗留往来 20,615,109.41 元，见附注十。

#### (十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	64,922.50	2,544,291.69
合 计	64,922.50	2,544,291.69

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、本期清理历史遗留往来 2,479,369.19 元，见附注十。

#### (十七) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	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	1,385,741.80	1,354,941.80	1,693,912.18
(2) 职工福利费		59,318.91	59,318.91	
(3) 社会保险费	74,625.23	57,569.84	60,038.82	72,156.25
其中：医疗保险费	18,773.65	14,482.98	15,104.11	18,152.52
基本养老保险费	48,107.46	37,112.63	38,704.27	46,515.82
失业保险费	4,693.41	3,620.74	3,776.02	4,538.13
工伤保险费	1,173.35	905.19	944.01	1,134.53
生育保险费	1,877.36	1,448.30	1,510.41	1,815.25
(4) 住房公积金	303,649.97	14,250.00	11,750.00	306,149.97
(5) 职工教育经费和工会 经费	1,144,591.26	18,014.66	15,363.65	1,147,242.27
合计	3,185,978.64	1,534,895.21	1,501,413.18	3,219,460.67

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,746,447.63	3,689,595.68
企业所得税	1,849,147.45	
营业税	11,484.02	11,484.02
个人所得税	70,500.21	63,652.66
城市维护建设税	-106.97	-106.97
房产税		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	1,435.76	627.56
其他	113,139.22	113,139.22
合计	4,801,247.92	6,436,768.99

#### (十九) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	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

#### (二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	299,572.80	257,040.00
1-2年		325,416.07
2-3年		188,663.93
3年以上	2,532,675.62	13,494,115.34
合 计	2,832,248.42	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、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
市财政局	2,000,000.00	历史遗留往来	

4、本期清理历史遗留往来 11,732,559.72 元，见附注十。

(二十一) 预计负债

项 目	期初余额	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		1,865,813.15	
合计	11,865,813.15		11,865,813.15	

说明：预计负债形成原因见附注七。



(二十二) 股本

项 目	期初余额	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. 无限售条件流通股份							
(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

### (二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
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		183,993.79	645,192.03
小计	13,458,505.46		183,993.79	13,274,511.67
合计	13,458,505.46		183,993.79	13,274,511.67

### (二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	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
任意盈余公积				
合 计	8,380,326.13			8,380,326.13

### (二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-109,910,878.44	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-109,910,878.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,660,839.65	
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	-70,250,038.79	

### (二十六) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,735,502.84	
其中：主营业务收入	12,735,502.84	
其他业务收入		
营业成本	12,036,682.66	
其中：主营业务成本	12,036,682.66	
其他业务成本		

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	12,735,502.84	12,036,682.66		

### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省	6,235,730.59	6,013,728.15		
辽宁省	2,503,196.86	2,134,077.28		
陕西省	3,081,190.79	2,991,441.33		
上海市	915,384.60	897,435.90		
合计	12,735,502.84	12,036,682.66		

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
常州市腾进商贸有限公司	4,184,215.82	32.85
陕西舜天能源科技股份有限公司	3,081,190.79	24.19
辽宁概思能源科技有限公司	2,503,196.86	19.66
丹阳市翔飞机械有有限公司	1,111,339.57	8.73
上海裕翱贸易有限公司	915,384.60	7.19
合 计	11,795,327.64	92.62

### (二十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,109.65		7%

教育费附加	2,221.18	5%
合计	5,330.83	

### (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,000.00	
差旅费	25,004.70	
业务宣传费	13,970.00	
其他	25,768.36	
合计	91,743.06	

### (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,464,456.70	1,051,815.77
办公费	109,848.03	106,108.04
差旅费	163,404.98	401,764.38
业务费	353,534.20	806,622.00
租赁费	136,320.66	
折旧及摊销费	220,040.14	113,964.41
修理费	21,444.34	
费用性税金	171,550.65	291,563.29
咨询顾问费	633,962.26	400,000.00
聘请中介机构费	795,383.95	305,465.00
其他费用	370,958.21	508,327.20
合计	4,440,904.12	3,985,630.09

### (三十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		257,040.00
减：利息收入	539,968.14	472,607.11

汇兑损益		
其他	14,086.13	28,163.99
合计	-525,882.01	-187,403.12

### (三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	754.24	
持有可供出售金融资产等取得的投资收益		154,185.56
合计	754.24	154,185.56

### (三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	702,697.86	-23,052,325.70
存货跌价损失	76,265.00	
合计	778,962.86	-23,052,325.70

### (三十三) 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	8,919,280.74	1,717,143.10	11,008,880.74
清理遗留往来	25,907,757.78		23,818,157.78
预计负债转回	11,168,640.94		11,168,640.94
其他	6,088.73		6,088.73
合计	46,001,768.19	1,717,143.10	46,001,768.19

说明：营业外收入见附注十。

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
非常损失	400,000.00		400,000.00
罚款	394,451.24	1,865,813.15	394,451.24
其他	3,077.66	-177,206.90	3,071.32

合计	797,528.90	1,688,606.25	797,522.56
----	------------	--------------	------------

### (三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,849,149.98	
递延所得税调整		
合计	1,849,149.98	

### (三十六) 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	本期数		上期数	
	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（I）	0.623	0.623	0.307	0.307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.087	-0.087	-0.039	-0.039

#### 2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	39,660,839.65	19,562,014.49
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	45,204,239.29	22,046,609.91
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	-5,543,399.64	-2,484,595.42
期初股份总数	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		
	6		
	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		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		

项 目	序号	本期数	上期数
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数(II)	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	63,648,789.00	63,648,789.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13		
基本每股收益(I)	$14=1\div 13$	0.623	0.307
基本每股收益(II)	$15=3\div 12$	-0.087	-0.039
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
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	19		
稀释每股收益(I)	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div (13+19)$	0.623	0.307
稀释每股收益(II)	$21=[3+(16-18)$ $\times (100\%-17)]\div (12+19)$	-0.087	-0.039

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通

股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### (三十七) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-244,480.05	-532,510.66
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-61,120.01	-133,127.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	633.75	
小计	-183,993.79	-399,383.00

### (三十八) 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
利息收入	539,968.14
单位往来	24,114.13
合 计	564,082.27

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用	64,743.06
管理费用	2,584,856.63
财务费用	14,086.13
单位往来	1,786,704.99
合 计	4,450,390.81

### (三十九) 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	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,263,604.87	19,436,821.14
加：资产减值准备	778,962.86	-23,052,325.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,651.97	104,446.08
无形资产摊销	131.06	
长期待摊费用摊销	25,984.35	9,518.33
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)		257,040.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-754.24	-154,185.56
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)	-61,331.27	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,217,065.47	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,192,006.82	25,402,701.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,542,592.89	-33,975,480.35
其 他	-11,865,813.15	1,640,325.05
经营活动产生的现金流量净额	-31,585,228.73	-10,331,139.07
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	5,017,879.79	35,410,017.86
减：现金的期初余额	35,410,017.86	16,076,698.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,392,138.07	19,333,319.77

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	5,017,879.79	35,410,017.86
其中：库存现金	2,917.32	1,296.53
可随时用于支付的银行存款	5,014,208.23	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	5,017,879.79	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：

如详见附注四（一）子公司情况。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	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	
辽宁概思能源科技有限公司	与本公司高管关系密切的企业	

#### (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、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
辽宁概思能源科技有限公司	天然气	市场价	2,503,196.86	19.66		

#### 3、关联方应收应付款项

##### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁概思能源科技有限公司	2,828,612.50	141,430.63		
其他应收款	台州托普软件有限公司			13,330,000.00	13,330,000.00
其他应收款	上海托普数据通讯有限公司			2,058.00	2,058.00
合计		2,828,612.50	141,430.63	13,332,058.00	13,332,058.00

##### (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海炎黄在线网络有限公司		459,202.00
其他应付款	台州托普软件有限公司	64,722.50	64,722.50
合计		64,722.50	523,924.50

#### 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	本期冲回以前年度计提的预计担保损失1000万

说明:

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金提供连带责任保证，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 元借款本金承担连带清偿责任，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。

2006 年 9 月 19 日，上海托普教育公司向交通银行浦东分行清偿所有债务，担保解除。根据江苏东晟律师事务所《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司与交通银行上海浦东分行借款担保法律意见书》，上海托普教育公司向本公司行使追偿权的诉讼时效已过，本公司本年冲回以前计提的预计担保损失 1000.00 万元，增加本期利润 1000.00 万元。

## （二）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。

## （三）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 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）资产负债表日后利润分配情况说明：

根据本公司 2013 年 4 月 23 日召开的第八届董事会第十六次会议，本公司不拟进行股利分配。

## （二）其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他日后事项。

## 十、 其他重要事项说明

### （一）债务重组

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 2011 年 12 月 31 日，公司已累计计提利息 1,721,986.23 元，本息合计 5,121,986.23 元。据此豁免事项，公司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。

### （二）其他债务重组

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、常州博成通信有限公司同意豁免其对炎黄物流的债权，炎黄物流欠付上述往来单位的应付账款计 3,472,722.02 元，其他应付款计 324,572.49 元，增加当期营业外收入 3,797,294.51 元。

### （三）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。

## 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	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00
组合 2				
组合小计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	5.00

(续)

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

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	7,724,144.90	100.00	386,207.25			
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						

5年以上				1,600.00	100.00	1,600.00
合计	7,724,144.90	100.00	386,207.25	1,600.00	100.00	1,600.00

## 2、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	
合计		38,401,630.51		

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

## 4、应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州市腾进商贸有限公司	非关联方	4,895,532.40	1年以内	63.38
辽宁概思能源科技有限公司	关联方	2,828,612.50	1年以内	36.62
合计		7,724,144.90		100.00

## 5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁概思能源科技有限公司	关联自然人所控制的企业	2,828,612.50	36.62

## (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	602,340.94	16.98	37,093.85	0.06



组合 2	2,944,603.37	83.02		
组合小计	3,546,944.31	100.00	37,093.85	0.01
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	3,546,944.31	100.00	37,093.85	0.01

(续)

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

其他应收款种类的说明:

(1) 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			期初余额		
	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	586,836.94	97.43	29,341.85	599,905.13	38.19	29,995.26
1-2 年				15,504.00	0.99	4,651.20
2-3 年	15,504.00	2.57	7,752.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上				955,397.13	60.82	955,397.13
合计	602,340.94	100.00	37,093.85	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
组合 2【内部往来】	2,944,603.37	

## 2、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
合计		48,986,602.31		

3、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4、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	40.18
常州市炎黄教育培训中心	子公司	144,779.48	4.08
江苏炎黄信息技术有限公司	子公司	1,374,578.38	38.75
合计		2,944,603.37	83.01

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
成都炎黄信息技术有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		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
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
无锡炎黄在线信	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

息技术有限公司					
常州市炎黄教育培训中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
江苏丰晟新材料有限公司	成本法	3,060,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00
上海炎黄在线网络有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		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
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
济南一百股份公司(股票投资)	成本法	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
合计			28,417,130.82	3,060,000.00	31,477,130.82
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
宁波托普国际软件有限公司	70	70	9,407,015.80		
成都炎黄信息技术有限责任公司	96	96	2,400,000.00		
雅安炎黄在线信息技术有限公司	96.67	96.67			
江苏炎黄信息技术有限公司	70	70	3,100,000.00		
无锡炎黄在线信息技术有限公司	80	80	3,150,000.00		
常州市炎黄教育培训中心	100	100	200,000.00		
江苏丰晟新材料有限公司					
上海炎黄在线网络有限公司	1	1	200,000.00		
上海托普数据通讯有限公司	10	10	1,000,000.00		
台州托普软件有限公司	27	27	2,267,115.02		
济南一百股份公			75,000.00		

司（股票投资）				
西安唐城股份公司（股票投资）			68,000.00	
合计			21,867,130.82	

#### （四） 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,735,502.84	
其中：主营业务收入	12,735,502.84	
其他业务收入		
营业成本	12,036,682.66	
其中：主营业务成本	12,036,682.66	
其他业务成本		

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	12,735,502.84	12,036,682.66		

##### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省	6,235,730.59	6,013,728.15		
辽宁省	2,503,196.86	2,134,077.28		
陕西省	3,081,190.79	2,991,441.33		
上海市	915,384.60	897,435.90		
合计	12,735,502.84	12,036,682.66		

##### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
常州市腾进商贸有限公司	4,184,215.82	32.85
陕西舜天能源科技股份有限公司	3,081,190.79	24.19
辽宁概思能源科技有限公司	2,503,196.86	19.66
丹阳市翔飞机械有有限公司	1,111,339.57	8.73
上海裕翱贸易有限公司	915,384.60	7.19
合 计	11,795,327.64	92.62

### （五） 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	754.24	
持有可供出售金融资产等取得的投资收益		154,185.56
合计	754.24	154,185.56

### （六） 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,325,840.01	20,062,787.88
加：资产减值准备	457,030.71	-23,596,480.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,300.47	104,446.08
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	13,484.34	9,518.33
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）	-	257,040.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-754.24	-154,185.56
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）	-61,331.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,798,614.78	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,339,670.93	25,322,651.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,326,449.50	-33,975,480.35
其他	-11,865,813.15	1,640,325.05
经营活动产生的现金流量净额	-27,475,978.34	-10,329,376.64
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	4,794,984.73	35,347,644.73
减：现金的期初余额	35,347,644.73	16,012,562.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,552,660.00	19,335,082.20

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
债务重组收益	8,919,280.74	
无需支付的债务	25,907,757.78	
预计负债的冲回	11,168,640.94	
税收滞纳金	-94,451.24	
其他营业外收支	-696,988.93	
合 计	45,204,239.29	

### (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	-863.54	0.623	0.623
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	120.70	-0.087	-0.087

### (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)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	5,017,879.79	35,410,017.86	-605.68	经营资金占用
应收票据	1,500,000.00	-	100.00	收到票据
应收帐款	7,337,937.65	-	100.00	收入增加
预付帐款	9,611,075.01	34,553.09	99.64	采购规模增加
存 货	4,878,061.62	-	100.00	经营规模增加
固定资产	1,735,879.65	368,197.24	78.79	购买设备
无形资产	7,732.19	-	100.00	购买软件
长期待摊费用	137,499.99	13,484.34	90.19	装修增加
应付帐款	436,069.93	20,738,078.47	-4655.68	清理遗留往来
预收帐款	64,922.50	2,544,291.69	-3818.97	清理遗留往来
应交税费	4,801,247.92	6,436,768.99	-34.06	缴纳欠缴税费
其他应付款	2,832,248.42	14,265,235.34	-403.67	清理遗留往来
营业收入	12,735,502.84	-	100.00	上年无经营

营业成本	12,036,682.66	-	100.00	上年无经营
营业税金及附加	5,330.83	-	100.00	上年无经营
销售费用	91,743.06	-	100.00	上年无经营
财务费用	-525,882.01	-187,403.12	64.36	利息支出下降
投资收益	754.24	154,185.56	-20342.51	红利减少
营业外收入	46,001,768.19	1,717,143.10	96.27	清理历史遗留往来
营业外支出	797,528.90	1,688,606.25	-111.73	非经常支出减少
所得税费用	1,849,149.98	-	100.00	利润增加

### 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 2013 年 4 月 23 日批准报出。

江苏炎黄在线物流股份有限公司

(公章)

二〇一三年四月二十三日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- (四) 2012 年年度报告正本。

江苏炎黄在线物流股份有限公司

法定代表人：卢珊

二零一三年四月二十三日