

江苏炎黄在线物流股份有限公司

JIANGSU CHINESE ONLINE LOGISTICS CO., LTD.

2013年半年度报告

目 录

第一节	重要提示、目录	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	10
第六节	股份变动及股东情况	11
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	12
第八节	财务报告（未经审计）	12
第九节	备查文件目录	69

第一节 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。

审议本次半年度报告董事会以通讯方式召开，全体董事均出席了本次董事会。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长卢珊女士、财务负责人赵庆龙先生及会计主管人员王洁女士声明保证2013年半年度报告中财务报告的真实、完整。

2013年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

第二节 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：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：卢 珊

三、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) 83380805

联系传真：(0519) 83066005

电子信箱：ss000805@163.com

四、注册地址：江苏常州新北区太湖东路 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介：代办股份转让信息披露平台

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）

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司代办股份转让主办券商：中国银河证券股份有限公司

股票简称：炎黄 5

股票代码：400060

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、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

办公地址：南京市公园路 42 号体育大厦 6 楼

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期内公司主要会计数据和财务指标摘要

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	31,309,102.11	32,562,386.76	-3.85%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	14,645,061.43	15,053,588.01	-2.71%
股本(股)	63,648,789.00	63,648,789.00	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.23	0.24	-4.17%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	9,008,285.65	2,240,204.94	302.12%
营业利润(元)	-517,419.54	-1,684,488.54	
利润总额(元)	-518,469.54	27,598,468.70	-101.88%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-408,526.58	26,693,484.67	-101.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	-409,576.58	-1,669,342.57	-
基本每股收益(元/股)	-0.006	0.419	-101.43%
稀释每股收益(元/股)	-0.006	0.419	-101.43%
加权平均净资产收益率(%)	0.00%	0.00%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.00%	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,627,872.72	-7,701,265.87	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.026	-0.12	

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
营业外支出	1050.00	
合计	1050.00	-

第四节 董事会报告

一、概述

公司于 2012 年 12 月 31 日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》（深证上【2012】464 号），认定本公司 2006 年存在“未按规定披露关联关系及关联交易”、“虚增物流代理收入”、“虚增债权转让收入”等违法违规行为，导致公司报送的股票恢复上市的申请未审核通过。2013 年 3 月 27 日，公司股票被深圳证券交易所终止上市，2013 年 6 月 4 日，公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，信息公告通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露。

本报告期，公司一方面开展贸易业务，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，但由于受国内经济持续放缓、经营成本上升及外部经济环境波动较大等诸多不利因素影响，公司主营业务和控股子公司江苏丰晟新材料有限公司的经营较为困难。为减少公司投资损失，公司八届董事会第十九次会议审议通过了转让公司持有的江苏丰晟新材料有限公司 51% 股权。

二、经营成果与财务状况分析

1、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。

2、主营业务分行业、分产品情况表

1) 主营业务（分行业）

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	9,008,285.65	7,732,122.31	14.17%	302.12%	251.71%	661.83%
分产品						

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期，公司开展了一些贸易经营业务，实现营业收入9,008,285.65元，营业成本7,732,122.31元，毛利率为14.17%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

本报告期增加了辽宁的液化天然气业务和北京地区配件的贸易。

2) 主营业务（分地区）

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
江苏省	177,853.83	-86.58%
辽宁省	4,101,265.67	
北京市	4,729,166.15	
合计	9,008,285.65	

3、主要资产构成情况分析

单位：人民币元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减（%）
货币资金	6,145,752.51	5,017,879.79	22.48%
应收票据	500,000.00	1,500,000.00	-66.67%
预付款项	6,629,195.61	9,611,075.01	-31.03%
其他应收款	1,574,823.27	1,416,477.09	11.18%
存货	5,942,669.78	4,878,061.62	21.82%
其他非流动资产	99,587.73	59,587.73	67.13%
资产总额	31,309,102.11	32,562,386.76	-3.85%

变动主要原因分析：

- 1) 货币资金期末余额因收到货款而增加；
- 2) 应收票据因银行存兑汇票到期而减少；
- 3) 预付款项因采购液化天然气预付转采购而减少；
- 4) 其他应收款因个人借款而增加；
- 5) 存货因采购天然气、石墨热系统和加工件而增加；
- 6) 其他非流动资产因预提未付所得税鉴证费用而增加。

三、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截止报告期末，本公司下设 7 个控股子公司，均已无营业收入，公司 2012 年第三次临时股东会审议通过注销成都炎黄信息技术有限责任公司、雅安炎黄在线信息技术有限责任公司、

宁波托普国际软件有限公司和无锡炎黄在线信息技术有限公司四家控股子公司，目前正在办理具体的注销手续。

(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。报告期末净利润 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。报告期末净利润 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。报告期末净利润 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。报告期因浙江托普资讯有限公司的豁免和宁波柯尔进出口有限公司的工商注销而转销应付账款 460 万元，期末净利润 452.49 万元。

(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。报告期末净利润 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。报告期末净利润 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。因经营困难，已转让公司持有的 51% 的股权。

四、经营成果分析：

公司 2013 年仍然坚持以开拓贸易为主，对液化天然气业务进行规范和梳理，根据市场形势的变化，展开以工业用原料等生产资料为主的大众商品贸易，同时对以往的往来进行催收，积累资金，挖掘潜力，为下半年业务的拓展积聚资本。

2013 年上半年营业收入 9,008,285.65 元，其中江苏地区 177,853.83 元，辽宁地区 4,101,265.67 元，北京地区 4,729,166.15 元，营业成本 7,732,122.31 元，其中江苏地区 169,384.62 元，辽宁地区 3,514,930.84 元，北京地区 4,047,806.85 元，营业利润-517,419.54 元。

公司控股子公司江苏丰晟新材料有限公司的主打产品塑料填充剂,由于客户要求的透光性和成本因素,公司塑料填充剂产品的市场开拓并没有达到预期的效果,塑料业务一直处于试验、零生产状态,截止到 2013 年 6 月 30 日,总资产为 5,128,059.09 元,净资产为 5,237,390.96 元。净利润为-220,501.96 元。为避免出现严重的亏损,公司已转让持有的 51% 的股权。

由于目前经济形势不尽人意,业务开展受制约较多,且资金面越来越严峻,公司要求首先要保证资金安全的基础上拓展业务,故上半年公司亏损。

五、报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内无募集资金,也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期。

2、其他投资情况

报告期内无其他投资情况。

六、公司未来发展展望

下半年在前期业务开展的基础上,组建大众商品贸易部,以天然气、塑料粒子、钢材等大众商品为主,加大业务的开拓,合理调配资金,加强市场调研,充分发挥自身优势,力争下半年扭亏为盈,并能持续发展。

第七节 重要事项

一、报告期内公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关上市公司治理的法律法规要求,认真做好各项治理工作。明确董事会、监事会和经营层的职责分工、进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的责任意识和风险控制意识,不断改进和提高公司治理水平,进一步做好信息披露和投资者关系管理工作,推动公司的长期发展,维护中小股东利益。

二、报告期内公司无利润分配预案、公积金转增股本或发行新股方案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售情况。

五、报告期内，公司无重大担保事项

六、报告期内，公司未发生证券投资情况

七、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。

公司现持有中百集团（000759）130838股份。

八、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易情况。

九、非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司无非经营性债权债务往来

十、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	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	4,101,265.67	45.53

十一、本报告期内无重大合同及其履行情况

十二、其他重大事件：报告期内公司及控股子公司披露的其他重大事件。

2013年7月31日，公司八届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让江苏丰晟新材料有限公司51%股权的议案》。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

本报告期内股本未发生变动。

二、公司前十名股东、前十名流通股东持股情况(截止2013年6月30日)

单位：股

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
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。公司未知流通股股东间是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《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。				

三、限售股份变动情况表

本报告期内限售股份未发生变动。

四、控股股东及实际控制人情况介绍

本报告期内，控股股东及实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票未发生变化

二、报告期内无董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

第八节 2013 年半年度财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2013 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	6,145,752.51	2,994,487.21	5,017,879.79	4,794,984.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	7,805,492.35	7,805,492.35	7,337,937.65	7,337,937.65
预付款项	6,629,195.61	6,629,195.61	9,611,075.01	9,603,134.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,574,823.27	3,695,846.42	1,416,477.09	3,509,850.46
买入返售金融资产				
存货	5,942,669.78	5,600,484.09	4,878,061.62	4,535,875.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	28,597,933.52	27,225,505.68	29,761,431.16	31,281,783.58
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	860,256.04	860,256.04	860,256.04	860,256.04
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		9,610,000.00		9,610,000.00
投资性房地产				

固定资产	1,618,594.63	196,632.41	1,735,879.65	250,332.67
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	7,732.19		7,732.19	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	124,998.00		137,499.99	
递延所得税资产				
其他非流动资产	99,587.73	99,587.73	59,587.73	59,587.73
非流动资产合计	2,711,168.59	10,766,476.18	2,800,955.60	10,780,176.44
资产总计	31,309,102.11	37,991,981.86	32,562,386.76	42,061,960.02
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	288,664.93		436,069.93	
预收款项	64,922.50		64,922.50	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,799,418.04	2,717,367.04	3,219,460.67	3,165,624.59
应交税费	4,866,106.65	5,084,904.59	4,801,247.92	5,019,855.84
应付利息				
应付股利	3,470,716.28	3,470,716.28	3,470,716.28	3,470,716.28
其他应付款	2,600,022.21	9,874,040.47	2,832,248.42	13,271,509.47
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	14,089,850.61	21,147,028.38	14,824,665.72	24,927,706.18
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				
递延所得税负债	215,064.01	215,064.01	215,064.01	215,064.01
其他非流动负债				
非流动负债合计	215,064.01	215,064.01	215,064.01	215,064.01
负债合计	14,304,914.62	21,362,092.39	15,039,729.73	25,142,770.19
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	63,648,789.00	63,648,789.00
资本公积	13,274,511.67	3,584,942.08	13,274,511.67	3,584,942.08
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,380,326.13	8,380,326.13	8,380,326.13	8,380,326.13
一般风险准备				
未分配利润	-70,658,565.37	-58,984,167.74	-70,250,038.79	-58,694,867.38
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	14,645,061.43		15,053,588.01	
少数股东权益	2,359,126.06		2,469,069.02	
所有者权益合计	17,004,187.49	16,629,889.47	17,522,657.03	16,919,189.83
负债和所有者权益总计	31,309,102.11	37,991,981.86	32,562,386.76	42,061,960.02

利润表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	9,008,285.65	9,008,285.65	2,240,204.94	2,240,204.94
其中：营业收入	9,008,285.65	7,732,122.31	2,240,204.94	2,198,442.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	9,525,705.19		3,925,236.47	
其中：营业成本	7,732,122.31		2,198,442.67	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加				
销售费用	133,240.00	133,240.00		0.00

管理费用	1,662,257.66	1,434,056.17	1,627,289.44	1,587,870.76
财务费用	-1,914.78	-1,832.47	-145,805.80	-146,804.43
资产减值损失			245,310.16	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）			542.99	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）	-517,419.54	-289,300.36	-1,684,488.54	-1,608,758.60
加：营业外收入			29,380,479.80	24,779,829.80
减：营业外支出	1,050.00		97,522.56	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）	-518,469.54	-289,300.36	27,598,468.70	23,073,548.64
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-518,469.54	-289,300.36	27,598,468.70	23,073,548.64
归属于母公司所有者的净利润	-408,526.58		26,693,484.67	
少数股东损益	-109,942.96		904,984.03	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.006		0.419	
（二）稀释每股收益	-0.006		0.419	
七、其他综合收益			-99,667.79	-99,667.79
八、综合收益总额	-518,469.54	-289,300.36	27,498,800.91	22,973,880.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-408,526.58	-289,300.36	26,593,816.88	22,973,880.85
归属于少数股东的综合收益总额	-109,942.96		904,984.03	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的	10,908,089.00	10,908,089.00	501,099.80	501,099.80

现金				
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	547,336.08	506,629.47	298,046.36	277,519.49
经营活动现金流入小计	11,455,425.08	11,414,718.47	799,146.16	778,619.29
购买商品、接受劳务支付的现金	7,103,008.00	7,103,008.00	3,351,202.73	3,351,202.73
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	587,611.86	483,428.92	624,422.43	624,422.43
支付的各项税费	121,806.92	110,361.28	3,409,053.63	3,409,053.63
支付其他与经营活动有关的现金	2,015,125.58	5,018,417.79	1,115,733.24	1,464,066.74
经营活动现金流出小计	9,827,552.36	12,715,215.99	8,500,412.03	8,848,745.53
经营活动产生的现金流量净额	1,627,872.72	-1,300,497.52	-7,701,265.87	-8,070,126.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			754.24	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				
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	754.24
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	2,435.90
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	2,435.90
投资活动产生的现金流量净额			-371,340.66	-1,681.66
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	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	15,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-15,000.00	-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	1,627,872.72	-1,300,497.52	-8,087,606.53	-8,086,807.90
加：期初现金及现金等价物余额	4,517,879.79	4,294,984.73	35,410,017.86	35,347,644.73
六、期末现金及现金等价物余额	6,145,752.51	2,994,487.21	27,322,411.33	27,260,836.83

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2013 半年度

单位：元

项目	本期金额										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	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			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	13,274,511.67	0.00		8,380,326.13		-70,250,038.79		2,469,069.02	17,522,657.03	63,648,789.00	13,458,505.46	0.00		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	13,274,511.67	0.00		8,380,326.13		-70,250,038.79		2,469,069.02	17,522,657.03	63,648,789.00	13,458,505.46			8,380,326.13		-109,910,878.44		-73,696.20	-24,496,954.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			0.00		0.00		-408,526.58		-109,942.96	-518,469.54		-183,993.79					39,660,839.65		2,542,765.22	42,019,611.08
(一) 净利润							-408,526.58		-109,942.96	-518,469.54							39,660		-397,2	39,263

							26.58		42.96	69.54								,839.65		34.78	,604.87	
(二) 其他综合收益																						-183,993.79
上述(一)和(二)小计							-408,526.58		-109,942.96	-518,469.54								39,660,839.65		-397,234.78	39,079,611.08	
(三) 所有者投入和减少资本									0.00	0.00												2,940,000.00
1. 所有者投入资本																						2,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他										0.00												
(四) 利润分配			0.00		0.00		0.00															
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			0.00																			

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	0.00	8,380,326.13	-70,658,565.37		2,359,126.06	17,004,187.49	63,648,789.00	13,274,511.67		8,380,326.13	-70,250,038.79		2,469,069.02	17,522,657.03					

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2013 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	3,584,94			8,380,32		-58,694,	16,919,1	63,648,789.00	3,768,93	0.00		8,380,32		-99,020,	-23,222,

		2.08			6.13		867.38	89.83		5.87			6.13		707.39	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	3,584,942.08			8,380,326.13		-58,694,867.38	16,919,189.83	63,648,789.00	3,768,935.87			8,380,326.13		-99,020,707.39	-23,222,656.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-289,300.36	-289,300.36		-183,993.79			0.00		40,325,840.01	40,141,846.22
（一）净利润							-289,300.36	-289,300.36							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							-289,300.36	-289,300.36		-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	0.00		8,380,326.13		-58,984,167.74	16,629,889.47	63,648,789.00	3,584,942.08			8,380,326.13	-58,694,867.38	16,919,189.83	

二、报表附注

江苏炎黄在线物流股份有限公司 二〇一三年半年度财务报表附注

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。

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,公司股票简称为“炎黄 5”,代码:400060。

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

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、现金及现金等价物

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。

8、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。

9、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

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。

10、应收款项

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。

11、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。

12、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。

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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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

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。

1、子公司情况

1、通过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

续上表

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

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

2、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	1,517.61	2,917.32
银行存款	6,143,480.66	5,014,208.23
其他货币资金	754.24	754.24
合 计	6,145,752.51	5,017,879.79

注 1: 截至 2013 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。

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	500,000.00	1,500,000.00
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	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	8,191,699.60	100.00	386,207.25	5.00
组合 2				
组合小计	8,191,699.60	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	8,191,699.60	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				
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

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	8,191,699.60	100.00	386,207.25	5.00	100.00	386,207.25
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						

5 年以上

合计	8,191,699.60	100.00	386,207.25	5.00	100.00	386,207.25
----	--------------	--------	------------	------	--------	------------

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、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	1,895,532.40	1 年以内	23.14
辽宁概思能源科技有限公司	关联方	1,363,042.70	1 年以内	16.64
北京京仪世纪电子股份有限公司	非关联方	4,933,124.50	1 年以内	60.22
合计		8,191,699.60		100.00

4、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	1,363,042.70	16.64

(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	6,619,396.72	99.85	9,551,075.01	99.38
1 至 2 年	9798.89	0.15	60,000.00	0.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,629,195.61	100.00	9,611,075.01	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	4,550,595.00	1 年以内	预付货款
宁夏哈纳斯液化天然气有限公司	供应商	1,229,177.60	1 年以内	预付货款
巴彦淖尔市恒泰新能源有限责任公司	供应商	1,000,000.00	1 年以内	预付货款
新奥能源贸易有限公司	供应商	281,048.20	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	162,183.00	1 年以内	预付货款
合计		7,223,003.80		

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如下：

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	2,161,049.83	100.00	586,226.56	29.27
组合 2				
组合小计	2,161,049.83	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	2,161,049.83	100.00	586,226.56	29.27

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				
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

组合中，采用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	1,133,005.51	52.43	48,732.97	974,659.33	48.67	48,732.97
1—2 年	145,263.52	6.72	43,579.06	145,263.52	7.25	43,579.06
2—3 年	707,700.37	32.75	353,850.19	707,700.37	35.34	353,850.19
3—4 年	175,080.43	8.10	140,064.34	175,080.43	8.74	140,064.34
4—5 年						
5 年以上						
合计	2,161,049.83	100.00	586,226.56	2,002,703.65	100.00	586,226.56

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。

(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	398,301.07	56,115.38	342,185.69
库存商品	5,620,633.71	20,149.62	5,600,484.09	4,556,025.55	20,149.62	4,535,875.93
发出商品						

合计	6,018,934.78	76,265.00	5,942,669.78	4,954,326.62	76,265.00	4,878,061.62
----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

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					
合计	76,265.00				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、明细项目

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	860,256.04	860,256.04
其中：无限售条件的可供出售股票		
合计	860,256.04	860,256.04

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) 固定资产

1、固定资产按类别列示

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,212,878.38	3888.89		2,216,767.27
其中：电子及办公设备	422,302.86	3888.89		426,191.75
机器设备	1,134,673.52			1,134,673.52

运输工具	655,902.00			655,902.00	
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计:	476,998.73		121,173.91		598,172.64
其中:电子及办公设备	240,770.31		61,221.79		301,992.10
机器设备	27,101.22		53,897.04		80,998.26
运输工具	209,127.20		6,055.08		215,182.28
三、固定资产账面净值合计	1,735,879.65				1,618,594.63
其中:电子及办公设备	181,532.55				124,199.65
机器设备	1,107,572.30				1,053,675.26
运输工具	446,774.80				440,719.72
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	1,735,879.65				1,618,594.63
其中:电子及办公设备	181,532.55				124,199.65
机器设备	1,107,572.30				1,053,675.26
运输工具	446,774.80				440,719.72

注:本期折旧额 121,173.91 元。

(九)无形资产

1

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	7,732.19
其中：软件使用权	7,732.19	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	7,732.19
其中：软件使用权	7,732.19	7,732.19

(十) 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	137,499.99		12,501.99	124,998.00
租入办公室装修				
合计	137,499.99		12,501.99	124,998.00

(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资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	215,064.01	215,064.01
小计	215,064.01	215,064.01

(十二) 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	972,433.81				972,433.81
存货跌价准备	76,265.00				76,265.00
长期股权投资减值准备	3,610,115.02				3,610,115.02
合计	4,658,813.83				4,658,813.83

(十三) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
计提未支付的所得税鉴证费用及待抵扣所得税	99,587.73	59,587.73

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	97,320.00	244,725.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	191,344.93	191,344.93
合 计	288,664.93	436,069.93

2、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。

3、期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收账款

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	64,922.50
合 计	64,922.50	64,922.50

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。

(十六) 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	1,693,912.18	99,638.45	593,065.08	1,200,485.55
(2) 职工福利费	0.00	74,073.30	785.00	73,288.30
(3) 社会保险费	72,156.25	44,999.74	42,530.76	74,625.23
其中：医疗保险费	18,152.52	11,317.44	10,696.49	18,773.47
基本养老保险费	46,515.82	29,011.33	27,419.58	48,107.57
失业保险费	4,538.13	2,830.48	2,675.18	4,693.43
工伤保险费	1,134.53	706.50	667.73	1,173.30
生育保险费	1,815.25	1,133.99	1,071.78	1,877.46
(4) 住房公积金	306,149.97	15,000.00	15,000.00	306,149.97

(5) 职工教育经费和工会经费	1,147,242.27	6,467.44	8,840.72	1,144,868.99
合计	3,219,460.67	1,534,895.21	1,501,413.18	2,799,418.04

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,746,447.63	2,746,447.63
企业所得税	1,849,147.45	1,849,147.45
营业税	11,484.02	11,484.02
个人所得税	135,508.04	70,500.21
城市维护建设税	-106.97	-106.97
房产税		
土地使用税		
教育费附加	9,200.60	9,200.60
印花税	1,286.66	1,435.76
其他	113,139.22	113,139.22
合计	4,866,106.65	4,801,247.92

(十八) 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	3,470,716.28	上市前形成

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,346.59	299,572.80
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	2,532,675.62	2,532,675.62
合 计	2,600,022.21	2,832,248.42

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(报表日后已还 款的应予注明)
常州市财政局	2,000,000.00	历史遗留往来	

(二十) 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 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	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	645,192.03			645,192.03
小计	13,274,511.67			13,274,511.67
合计	13,274,511.67			13,274,511.67

(二十二) 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

(二十三) 未分配利润

1、未分配利润按项目列示：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-70,250,038.79	
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	-70,250,038.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-408,526.58	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
其他（职工购房补贴、退休职工住房补贴）		
加：所有者权益内部结转		

期末未分配利润	-70,658,565.37
---------	----------------

(二十四) 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	9,008,285.65	2,240,204.94
其中：主营业务收入	9,008,285.65	2,240,204.94
其他业务收入		
营业成本	7,732,122.31	2,198,442.67
其中：主营业务成本	7,732,122.31	2,198,442.67
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	9,008,285.65	7,732,122.31	2,240,204.94	2,198,442.67

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	177,853.83	169,384.62	1,324,820.34	1,301,006.77
辽宁省	4,101,265.67	3,514,930.84		
北京市	4,729,166.15	4,047,806.85		
上海市			915,384.60	897,435.90
合计	9,008,285.65	7,732,122.31	2,240,204.94	2,198,442.67

4、公司前三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(%)
北京京仪世纪电子股份有限公司	4,729,166.15	52.50
辽宁概思能源科技有限公司	4,101,265.67	45.53
江苏菜大姐农产品有限公司	177,853.83	1.97
合 计	9,008,285.65	100.00

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,240.00	0.00

差旅费	0.00	0.00
业务宣传费	0.00	0.00
其他	0.00	
合计	133,240.00	0.00

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-56,377.50	692,657.08
办公费	5,940.17	17,401.88
差旅费	75,897.45	21,902.14
业务费	38,404.70	151,981.20
租赁费	9,288.00	
折旧及摊销费	121,173.91	104,044.58
修理费	7,334.44	
费用性税金	16,273.30	166,262.90
咨询顾问费		
聘请中介机构费	1,298,752.45	405,527.00
其他费用	145,570.74	67,512.66
合计	1,662,257.66	1,627,289.44

(二十七) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	128,520.00
减：利息收入	6,629.47	277,981.36
汇兑损益		
其他	4,714.69	3,655.56
合计	-1,914.78	-145,805.80

(二十八) 营业外支出

1、营业外支出按类别列示：

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			
罚款		94,451.24	
其他	1,050.00	3,071.32	1,050.00
合计	1,050.00	97,522.56	1,050.00

(二十九) 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）	-0.006	-0.006	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（II）	-0.006	-0.006	-0.026	-0.026

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-408,526.58	26,693,484.67
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	-1050.00	28,362,827.24
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	-407,476.58	-1,669,342.57
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	7		

数			
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	$13=1 \div 12$	-0.006	0.419
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3 \div 12$	-0.006	-0.026
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	$19=[1+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	-0.006	0.419
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$20=[3+(15-17) \times (100\%-16)] \div (12+18)$	-0.006	-0.026

(三十)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	0.00	-132,045.38
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	-33,011.34
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	633.75
小计	0.00	-99,667.79

(三十一) 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	546,597.61
单位往来	738.47
合 计	547,336.08

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	133,240.00
管理费用	1,662,257.66
财务费用	-1,914.78
单位往来	221,542.70
合 计	2,015,125.58

(三十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-518,469.54	27,598,468.70
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	121,173.91	90,560.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,501.99	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)	-1,914.78	128,520.00
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)	-1,064,608.16	-716,087.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,514,324.70	-2,095,613.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-502,588.90	-31,554,622.02
其他	67,453.50	-1,377,732.37
经营活动产生的现金流量净额	1,627,872.72	-7,701,265.87
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	6,145,752.51	27,322,411.33
减：现金的期初余额	5,017,879.79	35,410,017.86
加：现金等价物的期末余额	500,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,627,872.72	-8,087,606.53
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	6,145,752.51	5,017,879.79
其中：库存现金	1,517.61	2,917.32
可随时用于支付的银行存款	6,143,480.66	5,014,208.23

可随时用于支付的其他货币资金	754.24	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	6,145,752.51	5,017,879.79

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
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

续上表

母公司名称	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	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	1000 万元	26.48%	26.48%	曾东江	8029481-4

2、本企业的子公司情况

如详见附注四（一）子公司情况。

3、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	

4、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。

3、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	4,101,265.67	45.53	0	0

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
应收账款	辽宁概思能源科技有限公司	1,363,042.70	0
合计		1,363,042.70	0

七、或有事项

(一) 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。

(二) 其他或有负债

本公司无其他需要披露的其他或有事项。

(三) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 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。

九、其他重要事项说明

公司控股子公司江苏丰晟新材料有限公司的经营较为困难。为减少公司投资损失，公司八届董事会第十九次会议审议通过了转让公司持有的江苏丰晟新材料有限公司 51% 股权。

十、 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如下：

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	8,191,699.60	100.00	386,207.25	5.00
组合 2				
组合小计	8,191,699.60	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	8,191,699.60	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				

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

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，采用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	8,191,699.60	100.00	386,207.25	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						
合计	8,191,699.60	100.00	386,207.25	7,724,144.90	100.00	386,207.25

2、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。

3、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	1,895,532.40	1 年以内	23.14
辽宁概思能源科技有限公司	关联方	1,363,042.70	1 年以内	16.64
北京京仪世纪电子股份有限公司	非关联方	4,933,124.50	1 年以内	60.22
合计		8,191,699.60		100.00

4、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	1,363,042.70	16.64
--------------	-------------	--------------	-------

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

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	788,336.90	21.12	37,093.85	0.06
组合 2	2,944,603.37	78.88		
组合小计	3,732,940.27	100.00	37,093.85	0.06
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	3,732,940.27	100.00	37,093.85	0.06

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				
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

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，采用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	772,832.90		29,341.85	586,836.94	97.43	29,341.85
1—2 年						
2—3 年	15,504.00		7,752.00	15,504.00	2.57	7,752.00
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	788,336.90	100.00	37,093.85	602,340.94	100.00	37,093.85

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。

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	38.56
常州市炎黄教育培训中心	子公司	144,779.48	3.92

江苏炎黄信息技术有限公司	子公司	1,439,701.17	38.95
合计		3,009,726.16	81.43

(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责任公司	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
无锡炎黄在线信息技术有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		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
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	96.67	96.67			

息技术有限公司					
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		
济南一百股份公司（股票投资）			75,000.00		
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	9,008,285.65	2,240,204.94
其中：主营业务收入	9,008,285.65	2,240,204.94
其他业务收入		
营业成本	7,732,122.31	2,198,442.67
其中：主营业务成本	7,732,122.31	2,198,442.67
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	9,008,285.65	7,732,122.31	2,240,204.94	2,198,442.67

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	177,853.83	169,384.62	1,324,820.34	1,301,006.77
辽宁省	4,101,265.67	3,514,930.84		
北京市	4,729,166.15	4,047,806.85		
上海市			915,384.60	897,435.90
合计	9,008,285.65	7,732,122.31	2,240,204.94	2,198,442.67

4、公司前三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(%)
北京京仪世纪电子股份有限公司	4,729,166.15	52.50
辽宁概思能源科技有限公司	4,101,265.67	45.53
江苏菜大姐农产品有限公司	177,853.83	1.97
合 计	9,008,285.65	100.00

（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	0.00	
持有可供出售金融资产等取得的投资收益		542.99
合计	0.00	542.99

十一、补充资料**（一） 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	-1.74	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.005	-0.005

（二） 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	6,145,752.51	5,017,879.79	22.48	收到货款
应收票据	500,000.00	1,500,000.00	-66.67	银行承兑汇票到期
预付帐款	6,629,195.61	9,611,075.01	-31.03	采购规模增加
存 货	5,942,669.78	4,878,061.62	21.82	经营规模增加
应付帐款	288,664.93	436,069.93	-33.80	支付货款
营业收入	9,008,285.65	12,735,502.84	-29.27	经营业务较上年减少
营业成本	7,732,122.31	12,036,682.66	-35.76	经营业务较上年减少
营业外收入	0.00	46,001,768.19	-100.00	本报告期未有营业外收入项目
营业外支出	0.00	797,528.90	-111.73	本报告期未有营业外支出项目
所得税费用	0.00	1,849,149.98	-100.00	本报告期无所得税支出

十二、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 8 月 29 日批准报出。

第九节 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、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。
- 三、2013 年半年度报告正本。

江苏炎黄在线物流股份有限公司

法定代表人：卢 珊

二零一三年八月二十九日