

# 江苏炎黄在线物流股份有限公司

JIANGSU CHINESE ONLINE LOGISTICS CO., LTD.

2005年半年度报告

## 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动及主要股东持股情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节 管理层讨论与分析.....	10
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务会计报告.....	16
第八节 备查文件.....	49

## 第一节 重要提示

本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长陆兆祥先生、公司财务负责人李世界先生声明保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2005年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

- 1、法定中文名称：江苏炎黄在线物流股份有限公司  
法定英文名称：JIANGSU CHINESE ONLINE LOGISTICS CO., LTD.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：\*ST炎黄  
股票代码：000805
- 3、公司注册地址：江苏省常州市新区河海路96号  
公司办公地址：江苏常州新北区衡山路创新科技园15号楼（常州国际商务中心）4楼  
邮政编码：213022  
国际互联网网址：<http://www.0805.com.cn>  
电子信箱：[investor@0805.chinese.com](mailto:investor@0805.chinese.com)
- 4、公司法定代表人：陆兆祥
- 5、董事会秘书：卢珊  
联系地址：江苏常州新北区衡山路创新科技园15号楼（常州国际商务中心）4楼412室  
联系电话：(0519) 5130805  
联系传真：(0519) 5130806  
电子信箱：[lu\\_shan99@sina.com](mailto:lu_shan99@sina.com)
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、其他有关资料  
企业法人营业执照注册号：3200001103322  
税务登记号码：320407134791960  
会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
会计师事务所办公地址：厦门湖滨南路57号金源大厦

### 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比

		调整后	调整前	上年度期末增 减(%)
流动资产	37,268,577.58	36,145,351.35	36,145,351.35	3.11%
流动负债	350,526,234.25	372,344,867.62	417,344,867.62	-5.86%
总资产	105,320,423.37	131,283,223.98	131,283,223.98	-19.78%
股东权益(不含少数股 东权益)	-245,864,213.49	-241,781,059.89	-286,781,059.89	-
每股净资产	-4.30	-4.23	-5.01	-
调整后的每股净资产	-4.24	-4.18	-4.99	-
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
净利润	-4,516,550.68	-12,143,542.75		-
扣除非经常性损益后的 净利润	-4,606,332.85	-12,523,342.67		-
每股收益(元/股)	-0.08	-0.22		-
净资产收益率(%)	-	-		-
经营活动产生的现金流 量净额	-4,292,904.23	-17,774,295.42		-

## 扣除非经常性损益的项目、涉及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	90,032.60
营业外支出	-250.43
合计	89,782.17

三、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则(第9号)》的要求计算扣除的经常性损益后净利润后的加权年均净资产收益率和每股收益。

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	不适用	不适用	0.0016	0.0016

营业利润	不适用	不适用	0.0112	0.0112
净利润	不适用	不适用	-0.0789	-0.0789
扣除非经常性损益后的净利润	不适用	不适用	-0.0805	-0.0805

### 第三节 股份变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	6436 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
常州东普科技发展有限公司	0	16,853,300	29.454	未流通	16,853,300	法人股
银通创业投资有限公司	0	6,182,700	10.805	未流通	-	法人股-
成都托普咨询有限责任公司	0	3,000,000	5.243	未流通	-	法人股
上海金专资产管理有限公司	0	2,500,000	4.369	未流通	2,500,000	法人股
常州嘉迅物流有限公司	0	700,000	1.223	未流通	-	法人股
上海合意实业有限公司	0	350,000	0.612	未流通	-	法人股
成都市桃花源新技术研究有限公司	0	264,000	0.461	未流通	-	法人股
吴伟英	0	222,770	0.389	已流通股	-	流通股
毛银全	0	194,694	0.340	已流通	-	流通股
严伯顺	0	175,884	0.307	已流通	-	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持股数		股份种类			
吴伟英	222,770		A 股			
毛银全	194,694		A 股			
严伯顺	175,884		A 股			
范少军	168,000		A 股			
梁斌	136,778		A 股			
奚建华	128,000		A 股			
杨永法	115,811		A 股			

蔡小彳卫	100,700	A 股
张 莉	100,000	A 股
李志洪	98,600	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,持股 5%以上的股东不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知上述其他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》一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	无	

\*持股5%以上股东所持股份质押、冻结情况：

常州东普科技发展有限公司为本公司第一大股东,持有本公司股份16,853,300股,占公司总股本的29.454%。因其欠付中国银行常州分行借款一案,江苏省常州市中级人民法院继续查封其持有的本公司股权16,853,300股,自2005年4月2日至2005年10月1日。相关公告(公告编号2004-023、2005-015)刊登在2004年8月20日、2005年5月18日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

三、报告期公司控股股东未发生变更。



#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高管人员持有本公司股票数未发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司独立董事吴文军先生因其工作性质发生变动，已不再满足相关法律法规关于独立董事任职资格的规定，2005年4月向公司董事会提交了辞去其独立董事职务的申请，公司董事会并接受了其辞职申请。按照《公司章程》的规定，吴文军先生现已不再担任公司独立董事职务。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营情况

公司所属行业及经营范围未发生变化。1-6 月份，公司继续亏损，净利润-4,516,550.68 元，公司原有业务已基本停顿，可用资金严重短缺，财务状况进一步恶化。

#### 1、经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	105,320,423.37	131,283,223.98	131,283,223.98	-19.78
股东权益	-245,864,213.49	-241,781,059.89	-286,781,059.89	-
项目	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	1,293,038.25	2,915,976.90		-55.66
主营业务利润	88,996.11	-457,212.96		-
净利润	-4,516,550.68	-12,143,542.75		-
现金及现金等价物净增加额	-936,604.23	-21,525,645.76		-

以上主要财务指标变动情况的说明：

1)、总资产比上年度减少主要系公司控股子公司宁波托普国际软件有限公司因法院判决变卖其公司资产偿还银行借款所致。

2)、净利润比上年同期亏损减少主要系上年同期本公司对托普成员企业及长期投资等计提减值准备所致。

3)、现金及现金等价物净增加额与上年同期变化较大主要系上年同期本公司向浙江托普资讯有限公拆借资金1800万元所致。

#### 2、主营业务分行业、产品情况

单位：人民币万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
资讯产品销售	24.78	20.06	19.05%	-0.05%	-46.98%	60.31%
软件服务	21.61	21.53	0.37%	67.56%	35.28%	46.87%
系统集成及显示产品	4.61	4.57	0.87%	-81.06%	-98.2%	21.53%
其他	78.29	72.75	7.08%	125.18%	158.82%	-27.71%
合计	129.30	118.91	8.04%	-55.66%	-64.64%	-
其中：关联交易	0					
关联交易的定价原则	市场同期价格					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。

#### 3、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
江苏	34.06	-67.84%
浙江	94.55	-49.07%
四川	0.70	100.00%
合计	129.30	-55.66

#### 4、经营中的问题与困难

2004 年至今，公司发生较大变化，由于竞争压力、资金压力及信用危机等严重威胁着公司的正常经营，公司原有业务已基本停顿，银行借款均已到期且未能续借，可供经营支出的货币资金严重短缺，主要房产及土地使用权均处于被查封状态，公司目前的持续经营状况堪忧。

二、报告期无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

三、根据公司上半年度情况，经财务部门初步测算，预计2005年1-9月份公司仍将亏损，预计亏损金额为750万左右。

#### 四、董事会对 2004 年审计报告“无法表示意见”涉及事项的说明

2004 年，厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了“无法表示意见”的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项在 2005 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公司 2004 年年报中亦有详细说明。

2005 年上半年度，公司继续亏损，财务状况进一步恶化，现公司原有业务已基本停顿，可供使用资金严重短缺；截止报告期末，对托普成员企业 2004 年全额计提坏账准备的应收款项、其他应收款均未有收回，公司对外担保事项的解决进展仍然缓慢，且存在不确定因素；因公司股票已实行退市风险警示，如果公司 2005 年全年继续亏损，公司股票将被暂停上市。

根据目前现状，董事会经过认真论证，把工作重点转移到加强与合作伙伴、债权人及政府部门沟通和交流，寻求其支持和理解；加大对担保事项、应收账款回收的解决力度；同时，加强内部管理，特别是加强印章管理，杜绝新的担保事项的发生，并按照中国证监会及交易所的有关要求及时全面地作好信息披露工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》及中国证监会颁布的相关规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，此外，按照中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》及《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订本)》的有关规定，公司对《公司章程》作了相应修订。

因公司原独立董事吴文军先生的辞职，目前公司独立董事人数达不到《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》中独立董事最低人数的规定，公司将按照规定，尽快召开公司临时股东大会改选新的独立董事。

二、报告期内，公司无以前期间拟定并在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行。本报告期公司亏损，不进行利润分配。

### 三、公司以前期间发生持续到报告期的重大诉讼事项

1、上海东部软件园有限公司向交通银行上海浦东分行借款 2000 万元、向中国建设银行上海市六里支行借款 1500 万元、向中国建设银行上海市六里支行借款 1000 万元，公司为上述三笔借款提供连带担保责任（详见 2005 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》公司 2004 年度报告），2005 年，公司收到上海东部软件有限公司的函及法院收据，上海东部软件园有限公司已偿还上述三笔债务，同时本公司解除相应的担保责任。由于公司已经在 2004 年度全额计提上述三笔预计负债，报告期，公司对 2004 年财务报表数据进行了会计差错更正，如下表：

单位:人民币元

负债及股东权益	2004 年合并数		2004 年母公司	
	期末数(更正后)	期末数(更正前)	期末数(更正后)	期末数(更正前)
预计负债	240,000,000.00	285,000,000.00	240,000,000.00	285,000,000.00
未分配利润	-316,537,513.85	-361,537,513.85	-315,849,797.47	-360,849,797.47
股东权益合计	-241,781,059.89	-286,781,059.89	-239,457,620.99	-284,457,620.99

2、宁波托普国际软件有限公司(本公司控股子公司,以下简称:宁波托普)向中信实业银行宁波分行、中国建设银行宁波保税区支行、中国银行宁波保税区支行的三笔借款合同合计金额2590万元(详见2005年4月15日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》公司2004年度报告),报告期,公司收到宁波市中级人民法院民事裁定书,在上述三案件执行过程中,宁波市中级人民法院以评估

价值1602万元变卖宁波托普位于宁波保税区东区0103号地块的土地使用权及房产用于偿还上述债务本息，不足部分因借款人及担保人无财产可供执行，宁波市中级人民法院裁定上述三笔借款的民事判决终结执行。

#### 四、报告期内公司无收购、出售及资产重组情况。

#### 五、报告期内重大关联交易事项

1、 报告期无重大关联交易事项。公司继续租赁常州博成通信有限公司的办公场地和设备。其他关联交易事项详见财务报表附注。

#### 2、 关联债务债权往来

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
常州东普科技发展有限公司	控股股东	85,000.00	4,172,000.00		240,000.00
上海炎黄在线网络有限公司	受同一股东控制				459,202.00
台州托普软件有限公司	联营企业		13,330,000.00		64,722.50
合计		85,000.00	17,502,000.00	0.00	763,924.50

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 85,000.00 元，余额 3,932,000.00 元。

#### 六、本报告期内公司重大合同及其履情况

1、 报告期前本公司与常州拜克自行车有限责任公司签署的资产租赁协议，报告期内，该协议在继续履行中。

#### 2、 本报告期内发生的或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海东部软件园有限公司	2003.4.10	2000	连带责任	2003.4.10-2003.9.18	是	否
上海托普软件园有限公司	2003.6.4	3000	连带责任	2003.6.4-2003.9.18	否	否
上海东部软件园有限公司	2003.12.9	1000	连带责任	2003.12.9-2004.3.19	是	否
上海东部软件园有限公司	2003.11.28	1500	连带责任	2003.11.28-2004.3.1	是	否
上海东部软件园	2003.10.24	2000	连带责任	2003.10.25-2004.2.24	否	否

有限公司						
上海托普资讯有限公司	2003.12.26	2000	连带责任	2003.12.27-2004.1.15	否	否
上海托普资讯有限公司	2003.7.23	1400	连带责任	2003.7.23-2004.1.23	否	否
上海托普资讯有限公司	2003.7.15	1400	连带责任	2003.7.15-2004.1.15	否	否
上海托普资讯有限公司	2003.9.28	3300	连带责任	2003.9.28-2004.9.28	否	否
托普集团科技发展有限公司	2003.7.30	3000	连带责任	2003.7.30-2004.7.30	否	否
成都西部软件园股份有限公司	2003.7.14	2000	连带责任	2003.7.14-2004.7.7	否	否
成都西部软件园股份有限公司	2003.7.14	2000	连带责任	2003.7.14-2004.7.14	否	否
成都西部生态有限责任公司	2003.12.16	780	连带责任	2003.12.16-2004.4.15	否	否
成都西部生态有限责任公司	2004.1.4	2300	连带责任	2004.1.4-2004.5.9	否	否
成都西部生态有限责任公司	2004.1.12	920	连带责任	2004.1.12-2004.5.17	否	否
报告期内担保发生额合计				0万元		
报告期内担保余额合计				24042.57万元		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0万元		
报告期内对控股子公司担保余额合计				0万元		
公司担保总额情况						
担保总额				24042.57万元		
担保总额占公司净资产的比例				-		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保金额				0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				未知		
担保金额超过净资产50%部分的金额				-		
违规担保总额				24042.57万元		

\*独立董事对公司累计对外担保、违规担保情况的专项说明和独立意见

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》，作为本公司的独立董事，现对公司对外担保情况作如下说明：

一、报告期内，公司没有发生对外担保的事项。

二、截止报告期末，公司对外担保余额 24042.57 万元，均为以前年度为非关联方提供的担保，担保金额巨大，未经过董事会审批和决定，没有履行正常的审议和决策程序，属违规担保，公司已在以前年度的定期报告中予以了披露。

三、报告期内，因上海东部软件园有限公司偿还了公司为其提供担保的 4500 万元债务，公司解除相应的担保责任；其它担保事项的解决进展仍然缓慢，且存在不确定因素；因公司股票已实行退市风险警示，如果公司 2005 年全年继续亏损，公司股票将被暂停上市，我们提醒投资者注意投资见险。

独立董事：孙盘兴、朱亚琼

二零零五年八月二日

七、报告期公司或持股5%以上的股东无重大承诺事项。

八、报告期，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等重要事项发生。

九、其他重大事项

由于公司2003年、2004年两个会计年度审计结果显示的净利润为负值，根据深圳证券交易所《股票上市规则》等规定，自2005年4月18日起公司股票实行退市风险警示的特别处理，股票简称变更为"\*ST炎黄"。相关公告详见2005年4月15日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 第七节 财务报告

### (未经审计)

- 一、会计报表(附后)
- 二、会计报表附注

## 江苏炎黄在线物流股份有限公司

### 会计报表附注

二 五年六月

#### 一、公司的基本情况

江苏炎黄在线物流股份有限公司(以下简称“本公司”)原名常州金狮股份有限公司,系1987年3月21日经常州市计委常计(87)字第44号文件批准成立的股份有限公司。本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%。本公司股票于1998年5月29日在深圳证券交易所挂牌交易。股票代码为000805。

本公司于2000年10月30日经2000年第二次临时股东大会通过,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。2000年11月16日第三次临时股东大会决议决定,向信息产业特别是计算机网络工程、软件等行业全面快速转轨,盘活存量资产,增强公司的后续发展能力,转让了公司原与自行车生产相关的应收款项和固定资产(不含房屋、建筑物)。由此,公司的经营范围变更为计算机网络系统工程、软件、硬件的开发、生产、销售、安装及系统集成,电子产品及通讯设备,计算机及配件的销售,新型材料的开发、销售,自行车及零部件、助力车、摩托车及零部件、童车、健身器材的制造、销售等。

2003年2月9日,经江苏省工商行政管理局核准,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,公司经营范围变更为:仓储(危险品除外),汽车货物运输,装卸及搬运,国内贸易(国家有专项规定的办理审批后经营),计算机应用服务,计算机网络系统工程、硬件的开发、生产、安装及系统集成,电子产品及通信设备(卫星地面接收设施除外),新型材料的开发,自行车及零部件、助力车、摩托车及零部件、童车、健身器材的制造;经营本企业自产产品及技术的出口业务;代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的



产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

2003年3月14日，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司股票简称变更为“炎黄物流”，证券代码不变。

由于本公司2004年4月8日公布的2003年报未披露重大违规担保事项和诉讼事项，本公司对2003年年报进行了更正，并重新进行了审计，江苏公证会计师事务所有限公司为本公司更正后的2003年年报出具了无法表示意见的审计报告。根据深圳证券交易所《股票上市规则》规定，本公司股票交易自2004年6月17日起实行特别处理，股票简称相应变更为“ST炎黄”，股票代码不变。

由于公司2003年、2004年两个会计年度审计结果显示的净利润为负值，根据深圳证券交易所《股票上市规则》等规定，自2005年4月18日起公司股票实行退市风险警示的特别处理，股票简称变更为“\*ST炎黄”。

## 二、 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

### 5. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用年初中国人民银行公布的基准汇率（“中间价”）折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（“中间价”）折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

## 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

坏账损失的确认标准：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期 3 年以上未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4 年以上
计提比例	5%	30%	50%	80%	100%

对特殊的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 8. 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、发出商品、库存商品（产成品）、委托加工物资、低值易耗品等。

本公司原材料、低值易耗品和其他外购商品购入时按实际成本计价，发出时按个别计价法核算。产品成本按定单法核算，出库与领用按加权平均法计价。低值易耗品在领用时按一次摊销法进行核算。

本公司存货盘存采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

## 9. 长期投资核算方法

本公司的长期投资均为持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资。

长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间

的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年（或合同规定期限）摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 10. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过 1 年；单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3%	2.425%-3.233%
运输设备	6-8	3%	12.125%-16.167%
电子计算机及其他设备	4-5	3%	19.40%-24.25%

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于

账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销期限不超过 10 年。

本公司土地使用权按土地权证上的使用年限摊销；软件著作权按 10 年摊销；用友软件按 5 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- a、已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c、其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## 13. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 14. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：

- (1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。
- (2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业应当在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

a、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

c、如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

本公司其它收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

### 15. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 16. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见附注四之 1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

## 三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加

(1) 增值税：公司本部、宁波托普国际软件有限公司（除软件开发收入）以及其他子公司、

分公司产品销售适用增值税，按销项税额（产品销售收入×17%税率）减去进项税额计算。其中公司本部、宁波托普国际软件有限公司销售其自行开发生生产的软件产品按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

（2）营业税：公司本部租赁收入、技术服务收入按 5%计缴营业税，公司本部物流收入按 3%计缴营业税。宁波托普国际软件有限公司的软件开发收入、租赁收入按 5%计缴营业税。常州市炎黄教育培训中心按 3%计缴营业税。

（3）城建税：公司本部、宁波托普国际软件有限公司、无锡炎黄在线信息技术有限公司、成都炎黄信息技术有限责任公司、常州市炎黄教育培训中心按应缴流转税额的 7%计算缴纳；子公司雅安炎黄在线信息技术有限责任公司、江苏炎黄信息技术有限公司按应缴流转税额的 5%计算缴纳。

（4）教育费附加：公司本部、宁波托普国际软件有限公司、江苏炎黄信息技术有限公司、常州市炎黄教育培训中心按应缴流转税额的 4%计算缴纳；子公司雅安炎黄在线信息技术有限责任公司、成都炎黄信息技术有限责任公司按应缴流转税额的 3%计算缴纳。

## 2. 企业所得税

公司本部经常州市地方税务局新北区分局认定，符合享受高新技术企业税收优惠政策条件，按 15%的税率计缴企业所得税；本公司所有子公司及常州市炎黄教育培训中心所得税率为 33%。

## 3. 房产税

本公司自用房产以房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%，出租房产以房产出租收入为计税依据，税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

# 四、 子公司和合并会计报表范围

## 1. 子公司的基本概况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否 合并
成都炎黄信息技术有限责任公司	RMB500	成都	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	肖昌	RMB480	96%	是
雅安炎黄在线信息技术有限	RMB300	四川省 雅安市	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	李世界	RMB290	96.67%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否 合并
责任公司							
宁波托普国际 软件有限公司	RMB1000	宁波	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	金晓锋	RMB1286.3	70%	是
无锡炎黄在线 信息技术有限 公司	RMB500	无锡	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	肖昌	RMB350	70%	是
江苏炎黄信息 技术有限公司	RMB500	南京	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	李世界	RMB400	80%	是
常州市炎黄教 育培训中心 (注)	RMB20	常州	高级计算机知识继续教育及现代物流管理知识培训	肖昌	RMB20	100%	是

注：系民办非企业单位。

## 2. 合并报表范围发生变更的情况

与 2004 年度相比，2005 年度本公司合并报表范围未发生变动。

## 五、 会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### （一）合并会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金年末余额 936,604.23 元，均为人民币，明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数
现 金	209,534.62	75,279.75
银行存款	279,661.94	165,115.65
其他货币资金	1,269,804.39	582,001.32
合 计	1,759,000.95	822,395.72

注 1：其他货币资金主要为银行汇票在途资金 582,001.32 元。

#### 2. 应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
账龄分析法：						
1 年以内	1,149,741.45	2.12	57,487.07	1,149,741.45	2.13	57,487.07

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 - 2 年	4,201,876.78	7.76	1,260,563.03	4,171,876.78	7.73	1,260,563.03
2 - 3 年	2,689,861.02	4.97	1,344,930.51	2,568,791.23	4.76	1,344,930.51
3 - 4 年	5,671,724.25	10.48	4,537,379.40	5,671,724.25	10.50	4,537,379.40
4 年以上	29,290.00	0.05	29,290.00	29,290.00	0.05	29,290.00
小计	13,742,493.50	25.38	7,229,650.01	13,591,423.71	25.17	7,229,650.01
个别认定法：						
托普集团 成员企业 (注)	40,355,136.81	74.53	40,355,136.81	40,355,136.81	74.74	40,355,136.81
其他企业	45,953.00	0.08	45,953.00	45,953.00	0.085	45,953.00
小计	40,401,089.81	74.61	40,401,089.81	40,401,089.81	74.83	40,401,089.81
合计	54,143,583.31	100.00	47,630,739.82	53,992,513.52	100.00	47,630,739.82

注：指由托普集团或其主要股东宋如华实质控制或具有重大影响的企业。

(2) 应收账款净额期末数比年初数减少 -151,069.79 元，主要原因系本年以往年度应收款项进行了回收。

(3) 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款余额中前五名的客户应收金额合计 36,412,564.90 元，占应收账款总额的 67.44%。

### 3. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄分析法：						
1 年以内	333,629.8	0.58	16,681.49	347,911.72	0.58	16,681.49
1-2 年	4,475,633.76	7.84	1,342,690.13	4,475,633.76	7.43	1,342,690.13
2-3 年	3,850,452.08	6.75	1,925,226.05	3,850,452.08	6.39	1,925,226.05
3-4 年	1,112,379.75	1.95	889,903.80	1,112,379.75	1.85	889,903.80
4 年以上	3,194,412.65	5.60	3,194,412.65	3,194,412.65	5.30	3,194,412.65
小计	12,966,508.08	22.72	7,368,914.12	12,980,789.96	21.55	7,368,914.12
个别认定法：						
托普集团 成员企业	44,101,597.23	77.28	44,101,597.23	47,242,219.01	78.45	44,101,597.23



账龄	年初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
合计	57,068,105.31	100.00	51,470,511.35	60,223,008.97	100.00	51,470,511.35

(2) 其他应收款净额期末数比年初数增加 3,154,903.66 元, 主要原因系本年对托普成员企业的常州拜克自行车有限公司资金往来。

(3) 期末其他应收款中持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款合计 4,172,000.00 元, 占其他应收款总额的 6.92%, 详见附注六之 (二)。

(4) 其他应收款期末余额中前五名单位金额合计 46,695,995.12 元, 占其他应收款总额的比例为 77.54%。

(5) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

名称	金额	性质或内容	备注
浙江托普资讯有限公司	18,123,700.00	资金占用	托普成员企业
台州托普软件有限公司	13,330,000.00	资金占用	托普成员企业
常州拜克自行车有限责任公司	7,064,854.25	资金占用	托普成员企业
常州东普科技发展有限公司	4,172,000.00	资金占用	本公司股东
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	资金占用	托普成员企业
合计	46,695,995.12		

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,732,739.87	9.25%	983,967.88	5.47%
1 - 2 年	2,000.00	0.01%	2,000.00	0.01%
2 - 3 年	17,002,377.00	90.74%	17,002,377.00	94.52%
合计	18,737,116.87	100.00%	17,988,344.88	100.00%

(2) 期末账龄超过 1 年的预付账款主要明细如下:

单位名称	金额	账龄	未收回原因
常州国家高新技术产业开发区管理委员会	17,000,000.00	2-3 年	

(3) 期末预付账款中无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	年初数	期末数	备注
原材料	2,054,382.06	2,078,228.94	
库存商品	43,743.28	25,246.12	
在产品	411,127.33	411,127.33	
发出商品	3,341,982.52	3,141,401.38	
合 计	5,851,235.19	5,656,003.77	

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	期末数	可变现净值的确定依据
发出商品	2,312,439.11	-		2,312,439.11	

## 6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
长期股票投资	143,000.00	-	-	143,000.00
其他股权投资	4,467,115.02	-	-	4,467,115.02
减：长期投资减值准备	4,610,115.02	-	-	4,610,115.02
合 计	-	-	-	-

(2) 长期股票投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	股票类别	股票数量	股权比例	年初余额	期末余额
西安唐城股份公司	法人股	40,000 股	0.067%	68,000.00	68,000.00
济南一百股份公司	法人股	50,000 股	0.12%	75,000.00	75,000.00
合 计	-	-	-	143,000.00	143,000.00

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	股权比例	原始投资额	年初数	本年权益增减额	累计权益增减额	期末余额
上海炎黄在线网络有限公司	2001.5-2006.7	1%	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
台州托普软件有限公司	2001.8-2011.8	27%	2,700,000.00	2,267,115.02	-	-	2,267,115.02
上海托普数据通讯有限公司	2002.2-2052.2	10%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合 计	-	-	4,900,000.00	4,467,115.02	-	-	4,467,115.02

(4) 长期投资减值准备明细项目列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	期末数
西安唐城股份公司	68,000.00	-	-	68,000.00
济南一百股份公司	75,000.00	-	-	75,000.00

被投资单位名称	年初数	本年增加数	本年减少 (转回)数	期末数
西安唐城股份公司	68,000.00	-	-	68,000.00
上海炎黄在线网络有限公司(注)	200,000.00	-	-	200,000.00
台州托普软件有限公司(注)	2,267,115.02	-	-	2,267,115.02
上海托普数据通讯有限公司(注2)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合计	4,610,115.02	-	-	4,610,115.02

注：上海炎黄在线网络有限公司、台州托普软件有限公司和上海托普数据通讯有限公司系托普集团成员企业，受托普集团目前实际状况的影响，本公司对其投资已难以收回，因此已于2004年度全额计提减值准备。

#### 7. 合并价差明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	年初数	本年摊销额	摊余金额
宁波托普国际软件有限公司	3,456,097.19	10年	2,419,268.06	172,804.86	2,246,463.20

#### 8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	62,494,987.35	-	22,107,197.45	40,387,789.90
运输工具			-	
电子设备及其他	3,176,055.58		3,080,972.00	95,083.58
原值合计	65,671,042.93		25,188,169.45	40,482,873.48
二、累计折旧				
房屋建筑物	13,037,876.09	922,866.96	2,564,434.71	11,396,308.34
运输工具			-	
电子设备及其他	2,590,757.15	224,691.92	2,748,278.10	67,170.97
累计折旧合计	15,628,633.24	1,147,558.88	5,312,712.81	11,463,479.31
三、净值	50,042,409.69			29,019,394.17

注1：本公司位于常州市花园路59号的房产（期末原值4,038.78万元，累计折旧1,139.63万元），本年因无力偿还到期借款及对外担保引起的诉讼事项，已被法院依法查封，详见附件十。

注2：本期固定资产减少2,210.72万元主要原因是：宁波托普国际软件有限公司向中信实业银行宁波分行、中国建设银行宁波保税区支行、中国银行宁波保税区支行的三笔借款合计金额2590万元，宁波托普国际软件有限公司所有的房产（期初原值2,210.72万元，累计折旧229.91万元）均设定抵押。公司本年度收到宁波市中级人民法院民事裁定书，在上述三案件执行过程中，宁波市

中级人民法院以评估价值1602万元变卖宁波托普位于宁波保税区东区0103号地块的土地使用权及房产用于偿还上述债务本息，不足部分因借款人及担保人无财产可供执行，宁波市中级人民法院裁定上述三笔借款的民事判决终结执行。

## (2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备期末数 100 万元，系 2002 年末对部分房屋建筑物提取的减值准备，本年度未发生变化。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
工业用地使用权(注1)	出让	41,786,026.38	37,387,495.10	-	-
商业用地使用权(注1)	出让	915,237.91	795,112.74	-	-
土地使用权(宁波)注2)	出让	6,180,000.00	5,456,979.94	-	5,456,979.94
网络系统软件著作权		29,257.11	18,285.67	-	-
网络物资招标软件著作权		21,250.09	13,281.43	-	-
用友软件费(宁波)		9,000.00	1,590.00	-	-
用友软件费(宁波)		6,254.00	3,450.00	-	-
合计		48,947,025.49	43,676,194.88	-	5,456,979.94

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
工业用地使用权	417,724.68	4,816,255.96	36,969,770.42	531 个月
商业用地使用权	11,440.50	131,565.67	783,672.24	411 个月
土地使用权(宁波)		723,020.06		
网络系统软件著作权	1,462.86	12,434.30	16,822.81	69 个月
网络物资招标软件著作权	1,062.48	9,031.14	12,218.95	69 个月
用友软件费(宁波)	636.00	8,046.00	954.00	9 个月
用友软件费(宁波)	900.00	3,704.00	2,550.00	17 个月
合计	433,226.52	5,704,057.13	37,785,988.42	-

注 1：本公司位于常州市花园路 59 号，面积为 108,284.90 平方米的工业及商业用地，本年因无力偿还到期借款及对外担保引起的涉讼事项，已被法院依法查封，详细情况见附注十。上述地块土地使用权证上的名称仍为原常州金狮股份有限公司，截至本期末，尚未变更为本公司名下。

注 2：本期无形资产减少 545.70 万，主要原因为：宁波托普国际软件有限公司向中信实业银行宁波分行、中国建设银行宁波保税区支行、中国银行宁波保税区支行的三笔借款合同合计金额 2590 万元，子公司宁波托普国际软件有限公司所有设定抵押的房产占用范围内的土地使用权均已设定

抵押，本年度公司收到宁波市中级人民法院民事裁定书，在上述三案件执行过程中，宁波市中级人民法院以评估价值 1602 万元变卖宁波托普位于宁波保税区东区 0103 号地块的土地使用权及房产用于偿还上述债务本息，不足部分因借款人及担保人无财产可供执行，宁波市中级人民法院裁定上述三笔借款的民事判决终结执行。

## 10. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年初数	期末数	备注
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
抵押借款	25,900,000.00		详见附注十
信用借款			
其他借款	7,900,000.00	10,900,000.00	
合计	68,800,000.00	45,900,000.00	

(2) 其他借款明细项目列示如下：

借款单位	年初数	期末数	备注
常州市新北区会计中心	3,400,000.00	3,400,000.00	注 1
常州市财政局	2,000,000.00	2,000,000.00	注 3
常州工业投资有限公司	2,500,000.00	5,500,000.00	注 4
合计	7,900,000.00	10,900,000.00	

注 1：系财政周转金借款，2004 年 4 月，常州市新北区会计中心向法院提起诉讼，要求本公司偿还其借款本息，目前此案已审结，详细情况见附注十。

注 3：系重组金狮股份前因资金短缺而向常州市财政局借入的流动资金。

注 4：系向常州工业投资有限公司借入的用于安置原常州金狮股份有限公司职工的款项。根据本公司与常州工业投资有限公司、常州拜克自行车有限公司签订的三方协议，自 2004 年 8 月起，由常州工业投资有限公司按月借款 50 万元给本公司用于支付原金狮股份有限公司职工生活及社会保障费用。该项借款由母公司常州东普科技发展有限公司提供担保。

## 11. 应付账款

(1) 应付账款期末余额 24,999,637.46 元，其中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 3 年的款项合计 13,083,038.17 元，占应付账款总额的 52.33%，其中原常州金狮股份有限公司重组前形成的应付款项计 1,265 万元。

**12. 预收账款**

(1) 预收账款期末余额 5,041,803.73 元, 其中: 账龄 1 年以上的款项合计 4,536,959.23 元, 占预收账款期末余额的 89.99%, 主要明细列示如下:

客 户	金 额	账 龄	备 注
苏南车辆总行	716,210.00	4 年以上	重组金狮股份前形成
六安商贸五交批发部	156,570.00	4 年以上	重组金狮股份前形成
合 计	872,780.00		

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

**13. 应付股利**

应付股利项目列示如下:

项 目	年 末 数	期 末 数	备 注
法人股股利	3,721,540.00	3,721,540.00	注

注: 期末余额中应付上市前法人股股利 2,008,500.00 元, 应付常州东普科技发展有限公司股利 174,430.00 元和其他法人股股利 1,538,610.00 元。

**14. 应交税金**

应交税金期末余额为 5,544,011.79 元, 明细如下:

税 种	年 初 数	期 末 数	备 注
增值税	5,259,173.40	5,214,058.01	
营业税	45,681.72	45,552.92	
城市维护与建设税	10,998.95	9,425.26	
房产税	170,789.32	170,789.32	
企业所得税	-148,505.37	-148,505.37	
个人所得税	21,452.84	37,703.09	
印花税	1,241.73	1,241.73	
土地使用税	209,801.60	209,801.60	
其他	3,763.23	3,945.23	
合 计	5,574,397.42	5,544,011.79	

**15. 其他应交款**

其他应交款明细列示如下:

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
教育费附加	5,537.08	4,656.30	
物价调节基金和粮食补贴基金	7,259.34	7,259.34	注 1

项目	年初数	期末数	备注
副食品风险基金	1,714.85	1,714.85	注 1
防洪保安基金	23,655.18	23,655.18	注 1
综合基金	38,117.92	38,117.92	注 2
其他		-	
合 计	76,284.37	75,403.59	

注 1：系 2001 年前计提尚未支付的地方基金。

注 2：综合基金为子公司江苏炎黄信息技术有限公司以前年度按销售收入的 0.75% 计提未缴的地方税费。

### 16. 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 18,836,184.85 元，其中欠持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项合计 240,000.00 元，占其他应付款总额的 1.27%，详见附注六之（二）。

(2) 账龄超过 3 年的其他应付款合计 6,305,206.91 元，占其他应付款总额的 33.47%，均为原常州金狮股份有限公司重组前形成的应付款项。

(3) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

常州博成通信有限公司期末数其中代本公司偿还银行借款本金 10,499,464.94 元

项目	期末数	期末数	性质或内容
常州博成通信有限公司	10,504,420.90	10,504,420.90	其中 2004 年代本公司偿还银行借款本金本息 10,499,464.94 元

### 17. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年初数	期末数	期末结存原因
借款利息	2,600,498.34	3,362,183.70	尚未支付的借款利息
房租	64,500.04	64,500.04	尚未结算
聘请中介机构费用	4 00,000.00	200,000.00	预提年报审计费
通讯费	379.10	379.10	
仓储费	2,160.00	2,160.00	
合 计	3,067,537.48	3,629,222.84	

### 18. 预计负债

预计负债明细项目列示如下：

种 类	年初数	期末数	确认依据及标准
对外担保	240,000,000.00	240,000,000.00	详见附注七

**19. 专项应付款**

专项应付款期末无余额

**20. 股本**

(1) 股本期末余额为 57,218,250.00 元，本年度股本总额未发生变动，股本结构如下：

项 目	年初 (万元)	本年增减变动数			期末 (万元)
		送股	其他	小计	
一. 尚未流通股份					
1、发起人股份	26.40	-	-	-	26.40
其中：境内法人持有股份	26.40	-	-	-	26.40
2、募集法人股	4,253.60	-	-	-	4,253.60
尚未流通股份合计	4,280.00	-	-	-	4,280.00
二. 已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	1,441.825	-	-	-	1,441.825
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
已流通股份合计	1,441.825	-	-	-	1,441.825
股份总数	5,721.825	-	-	-	5,721.825

(2) 期末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有股数	股份类别	占总股本比例
常州东普科技发展有限公司	16,853,300	定向法人境内法人股	29.454%
银通创业投资有限公司	6,182,700	定向法人境内法人股	10.805%
成都托普咨询有限责任公司	3,000,000	定向法人境内法人股	5.243%
上海金专资产管理有限公司	2,500,000	定向法人境内法人股	4.369%
常州嘉迅物流有限公司	700,000	定向法人境内法人股	1.223%
上海合意实业有限公司	350,000	定向法人境内法人股	0.612%
成都桃花源新技术研究有限公司	264,000	定向法人境内法人股	0.461%
合计	29,850,000.00		52.17%

**21. 资本公积**

资本公积期末余额 10,793,600.35 元，本年度无变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
其他资本公积	10,732,775.35			10,732,775.35
股权投资准备	60,825.00			60,825.00
合计	10,793,600.35			10,793,600.35

注：本年子公司宁波托普国际软件有限公司增加资本公积 1,081,977.98 元宁波托普国际软件有限公司亏损额大于期末净资产，故其增加额不影响合并报表的资本公积，相应减少未确认的投资损失。但由于宁波托普国际软件有限公司本年资本公积增加项目和原因如下：

(1) 由专项应付款中专项补助金转入，专项补助金 40 万元，



(2) 债务重组收益转入 681,977.98 元。

## 22. 盈余公积

盈余公积期末余额 8,380,326.13，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	5,586,884.74			5,586,884.74
法定公益金	2,793,441.39			2,793,441.39
合 计	8,380,326.13			8,380,326.13

## 23. 未确认的投资损失

未确认的投资损失期末余额-1,202,325.44 元，形成过程为：本公司子公司宁波托普国际软件有限公司和常州炎黄教育培训中心本年亏损且已资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减少至零后，未确认的亏损按股权比例尚应分担额分别为 1,065,820.48 元 136,504.96 元，共计 1,202,325.44 元。

## 24. 未分配利润

未分配利润期末余额-321,887,154.62 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
一、年初未分配利润	-316,537,513.85	
加：本年净利润	4,516,550.68	
二、可供分配利润	-321,054,064.53	
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
三、期末未分配利润	-321,054,064.53	

## 25. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资讯产品销售	247,844.87	200,582.51	267,760.83	378,310.08
软件服务	216,123.93	215,269.23	108,608.54	159,131.60
系统集成及显示产品	46,125.64	45,732.48	2,108,523.58	2,544,234.88
物流收入				
其他	782,943.81	727,490.96	431,083.95	281,085.13
合计	1,293,038.25	1,189,075.18	2,915,976.90	3,362,761.69

注：本年主营业务收入比上年减少 1,622,938.65 元，目前公司财务状况恶化，本公司业务极度萎缩所致。

(2) 行业分布列示如下：

行 业	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务业	1,293,038.25	1,189,075.18	2,915,976.90	3,362,761.69

(3) 按地区分布列示如下：

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
江苏	340,567.76	298,324.89	1,059,321.30	884,715.94
浙江	945,470.49	890,750.29	1,856,655.60	2,478,045.75
上海				
广东				
四川	7,000.00			
其他				
合计	1,293,038.25	1,189,075.18	2,915,976.90	3,362,761.69

(4) 本年前 5 名客户销售收入总额为 461,485.35 元，占全部销售收入的 35.69%。

## 26. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本年数	上年数	备 注
营业税	13,840.83	-7,302.65	计缴依据详见附注三
城市建设维护税	716.63	11,283.24	
教育费附加	406.70	6,447.58	
其他综合金			
合 计	14,966.96	10,428.17	

## 27. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
技术服务及其他	32,500.00	776,003.45	4,303.75	2,588.60	28,196.25	743,414.85
租赁收入	1,120,531.94	1,844,672.00	1,594,970.57	1,380,182.15	-474,438.63	464,489.85
合 计	1,153,031.94	2,620,675.45	1,599,274.32	1,412,770.75	-446,242.38	1,207,904.70

**28. 管理费用**

本年管理费用发生额为 3,042,561.16 元，比上年减少-9,201,444.20 元，主要原因上年度对应收托普集团成员企业款项按照个别认定法全额计提了坏账准备。

**29. 财务费用**

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	1,089,178.18	2,217,819.24
减：利息收入	646.91	241,363.84
其他	1,984.32	3,180.84
合 计	1,090,515.59	1,979,636.24

**30. 投资收益**

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
子公司权益法调整	-172,804.84	-172,804.84
合 计	-172,804.84	-172,804.84

**31. 补贴收入**

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数	收入来源及依据
软件研发专项资金补助			
软件销售即征即退			
地方财政补贴收入		350,000.00	
合 计		350,000.00	

**32. 营业外收入**

营业外收入明细情况如下：

项 目	本年数	上年数	备注
固定资产处置收益	12,539.42		
罚款收入			
其他收入	77493.18	29,800.23	
合 计	90,032.60	29,800.23	

**33. 营业外支出**

营业外支出明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	备 注
预计对外担保损失			
地方基金			
滞纳金			
罚款支出			
其他	250.43	0.31	
合 计	250.43	0.31	

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 34. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
账龄分析法：						
1 年以内	1,079,749.45	2.40	53,987.470	679,749.45	1.52	53,987.470
1 - 2 年	1,604,046.78	3.57	481,214.03	1,574,046.78	3.52	481,214.03
2 - 3 年	2,656,701.22	5.91	1,328,350.610	2,537,052.83	5.67	1,328,350.610
3 - 4 年	5,595,673.85	12.46	4,476,539.080	5,595,673.85	12.50	4,476,539.080
4 年以上	29,290.00	0.07	29,290.000	29,290.00	0.07	29,290.000
小计	10,965,461.30	24.41	6,369,381.19	10,415,812.91	23.27	6,369,381.19
个别认定法：						
托普集团 成员企业	33,953,866.09	75.59	33,953,866.09	34,353,866.09	76.73	33,953,866.09
子公司	-	-	-	-	-	-
小计	33,953,866.09	75.59	33,953,866.09	34,353,866.09	76.73	33,953,866.09
合 计	44,919,327.39	100.00	40,323,247.28	44,769,679.00	100.00	40,323,247.28

(2) 应收账款净额期末数比年初数减少 149,648.39 元。

(3) 期末应收账款中无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名的客户应收金额合计 31,129,916.90 元，占应收账款总额的 69.53%。

### 35. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
账龄分析法						

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	49,909.00	0.14	2,495.45	112,409.00	0.29	2,495.45
1 - 2 年	473,633.76	1.33	142,090.13	473,633.76	1.21	142,090.13
2 - 3 年	926,452.08	2.60	463,226.05	926,452.08	2.38	463,226.05
3 - 4 年	1,107,379.75	3.10	885,903.80	1,107,379.75	2.84	885,903.80
4 年以上	3,165,245.84	8.87	3,165,245.84	3,165,245.84	8.12	3,165,245.84
小计	5,722,620.43	16.04	4,658,961.27	5,785,120.43	14.83	4,658,961.27
<b>个别认定法</b>						
托普系企业	27,964,793.97	78.39	27,964,793.97	30,964,793.97	79.40	27,964,793.97
子公司	1,985,611.50	5.57		2,249,115.15	5.77	
小计	29,950,405.47	83.96	27,964,793.97	33,213,909.12	85.17	27,964,793.97
合计	35,673,025.90	100.00	32,623,755.24	38,999,029.55	100.00	32,623,755.24

(2) 其他应收款净额期末数比年初数增加 3,326,003.65 元, 主要原因系本年对托普成员企业常州拜克自行车有限公司的资金往来款增加。

(3) 期末其他应收款中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款合计 4,087,000.00 元, 占其他应收款总额的 10.48%, 详见附注六之(二)。

(4) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

名称	金额	性质或内容	备注
浙江托普资讯有限公司	18,123,700.00	资金占用	托普集团成员企业
常州拜克自行车有限责任公司	7,064,854.25	资金占用	托普集团成员企业
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	资金占用	托普集团成员企业
金狮自行车供销公司	1,820,339.25	资金占用	重组金狮股份前形成
上海托普资讯有限公司	814,100.00	资金占用	托普集团成员企业
合计	31,828,434.37		

注: 其他应收款前五名单位金额合计 31,828,434.37 元, 占其他应收款总额的比例为 81.61%。

### 36. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
长期股票投资	143,000.00			143,000.00
其他股权投资	9,076,121.15		178,792.95	8,897,328.20
股权投资差额	2,419,268.06		172,804.86	2,222,900.93
减: 长期投资减值准备	1,343,000.00			1,343,000.00
合计	10,295,389.21		351,597.81	9,943,791.40

注 1、长期股票投资和股权投资差额明细情况见附注五之 6。

(2) 其他股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
按权益法核算的股权投资	7,876,121.15		178,792.95	7,697,328.20
按成本法核算的股权投资	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	9,076,121.15		178,792.95	8,897,328.20

(3) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
江苏炎黄信息技术有限公司	4,000,000.00	-	-3,023,095.48	-
成都炎黄信息技术有限责任公司	4,800,000.00	-	-2,367,558.24	-
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	2,900,000.00	-	969,037.31	-
宁波托普国际软件有限公司	9,407,015.80	-	-9,407,015.80	-
无锡炎黄在线信息技术有限公司	3,500,000.00	-	-3,081,055.40	-
常州市炎黄教育培训中心	200,000.00	-	-200,000.00	-
合 计	24,807,015.80	-	-17,109,687.61	-

(承上表)

单位名称	年初余额	本年权益增减额	本年现金红利	期末余额
江苏炎黄信息技术有限公司	1,027,629.30	50,724.78	-	976,904.52
成都炎黄信息技术有限责任公司	2,427,126.93	-5,314.83	-	2,432,441.76
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	3,890,883.85	21,846.53	-	3,869,037.32
宁波托普国际软件有限公司	-	-	-	-
无锡炎黄在线信息技术有限公司	530,481.07	111,536.47	-	418,944.60
常州市炎黄教育培训中心	-	-	-	-
合 计	7,876,121.15	178,792.95	-	7,697,328.20

(4) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	原始投资额	股权比例	核算方法	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
上海炎黄在线网络有限公司	200,000.00	1%	成本法	200,000.00			200,000.00
上海托普数据通讯有限公司	1,000,000.00	5%	成本法	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00

(5) 长期投资减值准备明细项目列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	期末数
西安唐城股份公司	68,000.00	-	-	68,000.00
济南一百股份公司	75,000.00	-	-	75,000.00
上海炎黄在线网络有限公司(注)	200,000.00			200,000.00
上海托普数据通讯有限公司(注)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	1,343,000.00	-	-	1,343,000.00

注：上海炎黄在线网络有限公司和上海托普数据通讯有限公司系托普集团成员企业，受托普集团整体风波的影响，本公司对其投资估计已难以收回，因此已于 2004 年度对其投资全额计提减值准备。

### 37. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资讯产品销售	240,844.87	200,582.51	267,760.83	263,660.33
软件服务	31,623.93	30,769.23	41,709.40	37,051.50
系统集成及显示产品	46,125.64	45,732.48	344,237.20	326,506.17
物流收入	-	-		
其他	21,973.32	21,240.67	195,324.87	173,795.60
合计	340,567.76	298,324.89	849,032.30	801,013.60

(2) 本年主营业务收入比上年减少 508,464.54 元，主要原因系本公司财务状况恶化，业务极度萎缩所致。

### 38. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	-178,792.95	-7453,045.78
计提长期投资减值准备		
股权投资差额摊销	-172,804.86	-172804.86
合 计	-351,597.81	-7,625,850.64

## 六、 关联方关系及交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定 代表人	经济性质或类型	与本企业的 关系
常州东普科技发展有限公司	RMB10000	常州市新北区	计算机软件、硬件技术开发、咨询、服务；电子产品及通信设备（除专项规定外）、电子计算机、普通机械、交电的销售	宋如华	有限责任公司	母公司
成都炎黄信息技术有限责任公司	RMB500	成都	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、	肖昌	有限责任公司	子公司

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定 代表人	经济性质或类型	与本企业的 关系
			计算机系统集成			
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	RMB300	四川省雅安市	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	李世界	有限责任公司	子公司
宁波托普国际软件有限公司	RMB1000	宁波	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	金晓锋	有限责任公司	子公司
无锡炎黄在线信息技术有限公司	RMB500	无锡	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	肖昌	有限责任公司	子公司
江苏炎黄信息技术有限公司	RMB500	南京	计算机软件开发及销售，计算机网络工程及技术服务，信息咨询及服务	李世界	有限责任公司	子公司
常州市炎黄教育培训中心	RMB20	常州	高级计算机知识继续教育及现代物流管理知识培训	肖昌	民办非企业单	下属单位

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数 (万元)	本年增加	本年减少	期末数(万 元)
常州东普科技发展有限公司	10000	-	-	10000
成都炎黄信息技术有限责任公司	500	-	-	500
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	300	-	-	300
宁波托普国际软件有限公司	1000	-	-	1000
无锡炎黄在线信息技术有限公司	500	-	-	500
江苏炎黄信息技术有限公司	500	-	-	500
常州市炎黄教育培训中心	20	-	-	20

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
常州东普科技发展有限公司	1,685.33	29.454%					1,685.33	29.454%
成都炎黄信息技术有限责任公司	480.00	96.00%					480.00	96.00%
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	290.00	96.67%					290.00	96.67%
宁波托普国际软件有限公司	700.00	70.00%					700.00	70.00%
江苏炎黄信息技术有限公司	400.00	80.00%					400.00	80.00%
无锡炎黄在线信息技术有限公司	350.00	70.00%					350.00	70.00%



企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
常州市炎黄教育培训中心	20.00	100.00%					20.00	100.00%

#### 4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
银通创业投资有限公司	本公司第二大股东
台州托普软件有限公司	本公司联营企业
上海炎黄在线网络有限公司	受同一股东控制
南通托普软件有限公司	受同一股东控制

注：本公司的母公司常州东普科技发展有限公司控股股东为宋如华，四川托普科技发展有限公司和浙江普华科技发展有限公司的原控股股东也是宋如华，原与本公司存在关联关系，本年度宋如华持有的四川托普科技发展有限公司和浙江普华科技发展有限公司的股权已全部转让。

## (二) 关联方交易

### 1. 采购货物

本年度未向关联方单位采购货物。

### 2. 销售货物

本年度未向关联方单位销售货物。

### 3. 关联往来，应收应付款项余额如下：

科目	关联方	年初数	本年借方发生额	本年贷方发生额	期末数
预收账款	台州托普软件有限公司	64,722.50			64,722.50
其他应收款	常州东普科技发展有限公司	4,087,000.00	90,000.00	5,000.00	4,172,000.00
其他应收款	台州托普软件有限公司	13,330,000.00			13,330,000.00
应付账款	上海炎黄在线网络有限公司	459,202.00			459,202.00
其他应付款	常州东普科技发展有限公司	240,000.00			240,000.00

### 4. 担保

为安置原常州金狮股份有限公司职工，常州工业投资有限公司、常州拜克自行车有限公司和本公司签订了三方协议，自 2004 年 8 月起，由常州工业投资有限公司按月借款 50 万元给本公司用于支付原金狮股份有限公司职工生活及社会保障费用，该项借款由母公司常州东普科技发展有限公司提供担保。

## 七、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司对外担保的主债务本金余额合计 245,425,718.70 元，法院均

已判决，本公司应承担连带清偿责任，本公司对此预计了担保损失 2.40 亿元。由于借入款项及对外担保等引起的诉讼事项，法院冻结了本公司常新规土字（2002）第 60 号《国有土地使用权出让合同》中的权利，并查封了本公司所有的土地使用权及房屋产权（2004 年 12 月 31 日账面原值 4,038.78 万元，净值 2,964.91 万元）。详细情况如下：

1、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 3000 万元，该项借款已展期至 2003 年 9 月 18 日，本公司、四川托普科技发展公司、上海托普教育发展有限公司等三公司对借款本息共同提供连带责任保证，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（商）初字第 223 号《民事判决书》，判决本公司与另两个保证人对 29,448,500.00 元借款本息承担连带共同清偿责任；诉讼费用由上海东部软件园有限公司承担。

因本公司涉及上海东部软件园有限公司借款合同纠纷案，上海市第一中级人民法院于 2003 年 10 月 16 日查封了本公司位于常州市花园路 59 号房产 20,692.55 平方米。

2、2003 年 3 月 14 日，上海东部软件园有限公司向中国农业银行上海市浦东分行借款 2000 万元，该项借款已展期至 2004 年 2 月 24 日，本公司、四川托普科技发展公司、成都西部软件园股份有限公司等三公司对借款本息共同提供连带责任保证，借款到期后上海东部软件园有限公司未能偿付已被提起诉讼。因本公司涉及上海东部软件园有限公司借款合同纠纷案，上海市第一中级人民法院于 2004 年 4 月 6 日查封了本公司位于常州市花园路 59 号房产（产权证号：00119590、00105038、00105036、00048336、00119589、00119591、00105041、00119588、00048333、00105040、00105033）及花园路 59 号地块的土地使用权。根据 2004 年 6 月 22 日上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 56 号《民事判决书》，本公司与另两个保证人对 2000 万元借款本息承担连带共同清偿责任；诉讼费用由上海东部软件园有限公司承担。

3、2002 年 12 月 27 日，上海托普资讯有限公司向华夏银行上海分行借款 2000 万元，该项借款已展期至 2004 年 1 月 15 日，本公司对借款本息提供连带责任保证，借款到期后上海托普资讯有限公司未能偿付已被提起诉讼。根据 2004 年 8 月 18 日上海市第二中级人民法院（2004）沪二中民三（商）初字第 74 号《民事判决书》，本公司对 2000 万元借款本息及原告律师代理费 5000 元承担连带偿还责任；诉讼费用 212,664.00 元由本公司和上海托普资讯有限公司共同承担。

4、2003 年 7 月 23 日，华夏银行上海分行为上海托普资讯有限公司承兑商业汇票 2000 万元，由上海托普资讯有限公司交存 600 万元的保证金，本公司为 1400 万元部分提供连带责任保证，借款到期后上海托普资讯有限公司未能偿付已被提起诉讼。根据 2004 年 8 月 25 日上海市第二中级人民法院（2004）沪二中民三（商）初字第 76 号《民事判决书》，本公司对 1400 万元票据垫款及逾期罚息、原告律师代理费 5000 元承担连带偿还责任；诉讼费用 80,575.00 元由本公司和上海托普资讯有限公司共同承担。

5、2003 年 7 月 15 日，华夏银行上海分行为上海托普资讯有限公司承兑商业汇票 2000 万元，

由上海托普资讯有限公司交存 600 万元的保证金，本公司为 1400 万元部分提供连带责任保证，到期后上海托普资讯有限公司未能足额偿付，致使华夏银行上海分行垫款 13,977,218.70 元并诉诸法院。根据 2004 年 8 月 25 日上海市第二中级人民法院（2004）沪二中民三（商）初字第 77 号《民事判决书》，本公司对 13,977,218.70 元票据垫款及逾期罚息、原告律师代理费 5000 元承担连带偿还责任；诉讼费用 80,641.00 元由本公司和上海托普资讯有限公司共同承担。

6、2003 年 9 月 28 日，上海托普资讯有限公司向招商银行上海东方支行借款 3300 万元，由本公司、四川托普科技发展公司、上海东部软件园有限公司等三公司对借款本息共同提供连带责任保证。该笔借款于 2004 年 9 月 28 日到期，借款到期后上海托普资讯有限公司未能偿付被提起诉讼。因本公司涉及上海托普资讯有限公司借款合同纠纷案，上海市第一中级人民法院于 2004 年 4 月 15 日查封了本公司位于常州市花园路 59 号房产（产权证号：00119590、00105038、00105036、00048336、00119589、00119591、00105041、00119588、00048333、00105040、00105037）及花园路 59 号地块的全部土地使用权；冻结常州拜克自行车有限公司租赁本公司花园路 59 号房屋的租金。根据 2004 年 8 月 25 日上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 81 号《民事判决书》，本公司与另两个保证人对 3300 万元借款本息承担连带共同清偿责任；诉讼费用由上海托普资讯有限公司承担。

7、2003 年 7 月 30 日，托普集团科技发展有限责任公司向中信实业银行成都分行借款 3000 万元，由本公司对借款本息提供连带责任保证。该笔借款于 2004 年 7 月 30 日到期，托普集团科技发展有限责任公司未能按期偿付已被提起诉讼。因本公司涉及托普集团科技发展有限责任公司借款合同纠纷案，四川省高级人民法院于 2004 年 3 月 5 日裁定查封本公司等值 3000 万元的财产。根据 2004 年 12 月 7 日四川省高院（2004）川民初字第 09 号《民事判决书》，判决本公司对 3000 万元借款本息承担连带偿还责任；由本公司承担 150,000.00 元诉讼费用。

8、2003 年 7 月 14 日，成都西部软件园股份有限公司向中国光大银行成都分行借款 2000 万元，由本公司对借款本息提供连带责任保证。该笔借款于 2004 年 7 月 7 日到期，成都西部软件园股份有限公司未能按期偿付被提起诉讼。根据 2004 年 10 月 14 日成都市中级人民法院（2004）成民初字第 438 号《民事判决书》，本公司对 2000 万元借款本息承担连带偿还责任；诉讼费用 110,744.00 元由本公司和成都西部软件园股份有限公司共同承担。

9、2003 年 7 月 15 日，成都西部软件园股份有限公司向中国光大银行成都分行借款 2000 万元，由本公司对借款本息提供连带责任保证。该笔借款于 2004 年 7 月 14 日到期，成都西部软件园股份有限公司未能按期偿付被提起诉讼。根据 2004 年 10 月 14 日成都市中级人民法院（2004）成民初字第 437 号《民事判决书》，本公司对 2000 万元借款本息承担连带偿还责任；诉讼费用 110,744.00 元由本公司和成都西部软件园股份有限公司共同承担。

10、2004 年 1 月 14 日，成都西部生态信息产业有限责任公司向中国光大银行成都分行借款 2300 万元，由本公司对借款本息提供连带责任保证。该笔借款于 2004 年 5 月 9 日到期，成都西部

生态信息产业有限责任公司未能按期偿付被提起诉讼。根据 2004 年 10 月 13 日成都市中级人民法院 (2004) 成民初字第 439 号《民事判决书》，本公司对 2300 万元借款本息承担连带偿还责任；诉讼费用 125,944.00 元由本公司和成都西部生态信息产业有限责任公司共同承担。

11、2003 年 12 月 16 日，成都西部生态信息产业有限责任公司向中国光大银行成都分行借款 780 万元，2004 年 4 月 15 日到期；2004 年 1 月 12 日，成都西部生态信息产业有限责任公司向中国光大银行成都分行借款 920 万元，2004 年 5 月 17 日到期。该两笔借款本息均由本公司提供连带责任保证，成都西部生态信息产业有限责任公司未能按期偿付被提起诉讼。根据 2004 年 10 月 13 日成都市中级人民法院 (2004) 成民初字第 440 号《民事判决书》，本公司对 1700 万元借款本息承担连带偿还责任；诉讼费用 187,570.20 元由本公司和成都西部生态信息产业有限责任公司共同承担。

## 八、 承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后非调整事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重大事项

### (一) 对本公司持续经营假设的特别说明

(1) 在可预见的将来，影响本公司持续经营能力的主要情形是本公司的重大资产重组（包括债务重组和优质资产的注入）能否获得成功。

(2) 本公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

(3) 本公司未对资产、负债的数额和分类作出在无法持续经营情况下所必需的调整。

### (二) 除对外担保原因以外形成的已决诉讼情况

1、上海东部软件园有限公司向交通银行上海浦东分行借款 2000 万元、向中国建设银行上海市六里支行借款 1500 万元、向中国建设银行上海市六里支行借款 1000 万元，公司为上述三笔借款提供连带担保责任（详见 2005 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》公司 2004 年度报告），报告期，公司收到上海东部软件有限公司的函及法院收据，上海东部软件园有限公司已偿还上述三笔债务，同时本公司解除相应的担保责任。由于公司已经在 2004 年度全额计提上述三笔或有负债，报告期，公司对 2004 年财务报表数据进行了追溯调整：

单位:人民币元

负债及股东权益	2005 年合并数		2005 年母公司	
	年初数(调整后)	年初数(调整前)	年初数(调整后)	年初数(调整前)
预计负债	240,000,000.00	285,000,000.00	240,000,000.00	285,000,000.00
未分配利润	-316,537,513.85	-361,537,513.85	-315,849,797.47	-360,849,797.47
股东权益合计	-241,781,059.89	-286,781,059.89	-239,457,620.99	-284,457,620.99

2、本公司向中国工商银行常州分行营业部借款 1,000 万元，于 2004 年 3 月 20 日到期，未能按时偿还。2004 年 3 月 30 日，常州市中级人民法院因中国工商银行常州分行诉本公司案，查封了花园路 59 号土地使用权证编号为 221001 的土地使用权及花园路 59 号的产权证号为 00048336、00048333、00105035、00105036、00105037、00105038、00105039、00105040、00105041、00119590、00119589、00119591、00119586、00119587、00119588 的房屋。根据 2004 年 8 月 18 日常州市中级人民法院（2004）常民二初字第 59 号《民事判决书》，本公司应于判决书生效之日起十日内付清借款本息；四川托普科技发展公司承担连带清偿责任；诉讼费用 113,030.00 元由本公司负担。迄今，本公司尚未偿还该借款。

2、本公司于 2003 年 7 月向常州市商业银行向借款 2,500 万元，期限 2003 年 7 月 15 日至 2004 年 7 月 14 日，未能按时归还。2004 年 3 月 29 日，常州市中级人民法院因常州市商业银行诉本公司案，查封了花园路 59 号房屋及土地使用权，查封了位于常州市软件园内的批租土地 200 亩的土地使用权。根据 2004 年 8 月 18 日常州市中级人民法院（2004）常民二初字第 72 号《民事判决书》，本公司应于判决书生效之日起十日内付清借款本息；四川托普软件投资股份有限公司承担连带清偿责任；诉讼费用 261,180.00 元由本公司负担。迄今，本公司尚未偿还该借款。

3、本公司于 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，约定本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，未能按时归还。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》，本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，本公司已返还 50 万元，迄今，余款 340 万元尚未偿还。

4、本公司的子公司宁波托普国际软件有限公司（以下简称宁波托普），在中国银行宁波保税区支行的三笔短期借款计 890 万元，均于 2004 年 11 月下旬到期，上述借款以宁波托普所有的位于宁波保税东区 0103 地块建筑面积为 3,873.75 平方米的研发楼（甬房权证保字第 20010102 号）及该房屋占用范围内的土地使用权作抵押（抵押期限自 2004 年 3 月 8 日至 2006 年 3 月 8 日），并办

理了抵押登记手续。因宁波托普无力归还本息，中行保税区支行于 2004 年 10 月向法院提起诉讼。根据 2005 年 1 月 28 日宁波市中级人民法院(2004)甬民二初字第 290、291、292 号《民事判决书》，宁波托普应于判决书生效之日起十日内付清借款本金；在宁波托普不履行付款义务时，债权人以抵押物优先受偿，浙江普华投资控股集团有限公司对抵押担保不足部分的债务承担连带清偿责任；诉讼费用 75,441.00 元由宁波托普和浙江普华投资控股集团有限公司共同负担。

宁波托普在中信实业银行宁波分行的短期借款 900 万元，于 2004 年 3 月 15 日到期，该笔借款以宁波托普所有的位于宁波保税东区 0103 地块建筑面积为 4,178.28 平方米的商贸综合楼（甬房权证保字第 20010101 号）、建筑面积为 2,872.14 平方米的厂房仓储楼（甬房权证保字第 20010103 号）、建筑面积为 144.26 平方米的接待室（甬房权证保字第 20010105 号）及此三幢房产占用范围内的土地使用权作抵押（其中：商贸综合楼及接待室的抵押期限自 2004 年 3 月 9 日至 2006 年 3 月 9 日；厂房仓储楼的抵押期限自 2004 年 3 月 12 日至 2006 年 3 月 12 日），并办理了抵押登记手续。2004 年 9 月，中信宁波分行向法院提起诉讼，要求宁波托普偿还到期本息。根据 2005 年 1 月 6 日宁波市中级人民法院（2004）甬民二初字第 253 号《民事判决书》，宁波托普应于判决书生效之日起十日内付清借款本金；债权人对抵押物享有优先受偿权；上海东部软件园有限公司对抵押担保清偿不足部分的欠款本息承担连带偿还责任；诉讼费用 101,117.00 元由宁波托普负担。

宁波托普在中国建设银行宁波保税区支行的短期借款 800 万元，由浙江普华投资控股集团有限公司提供连带责任保证，并以宁波托普所有的位于宁波保税东区 0103 地块建筑面积为 4,178.28 平方米的商贸综合楼（甬房权证保字第 20010101 号）、建筑面积为 2,872.14 平方米厂房仓储楼（甬房权证保字第 20010103 号）、建筑面积为 830.55 平方米的三幢软件开发楼（甬房权证保字第 20010104 号）及上述房产占用范围内的土地使用权作抵押（其中，商贸综合楼及厂房仓储楼已先期抵押给中信实业银行宁波分行，建行保税区支行为第二权利人），抵押期限自 2004 年 4 月 22 日至 2006 年 4 月 21 日。该项借款于 2004 年 7 月到期后，宁波托普未能按时归还。根据 2005 年 1 月 4 日宁波市中级人民法院（2004）甬民二初字第 248 号《民事判决书》，宁波托普应于判决书生效之日起十日内付清借款本金；如宁波托普到期不能履行付款义务时，债权人对抵押物有优先受偿权；浙江普华投资控股集团有限公司对抵押财产清偿不足部分承担连带清偿责任；诉讼费用 94,284.00 元由宁波托普和浙江普华投资控股集团有限公司共同负担。迄今，宁波托普尚未偿还该借款。

报告期，公司收到宁波市中级人民法院民事裁定书，在上述三案件执行过程中，宁波市中级人民法院以评估价值 1602 万元变卖宁波托普位于宁波保税区东区 0103 号地块的土地使用权及房

产用于偿还上述债务本息，不足部分因借款人及担保人无财产可供执行，宁波市中级人民法院裁定上述三笔借款的民事判决终结执行。

7、国际商业机器中国有限公司于 2002 年 3 月至 6 月与本公司签署了三个技术服务合同，本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，本公司拖欠申请人三个服务项下的本金计 276,000.00 元，逾期利息共计 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）本公司须在 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。迄今，本公司尚未支付前述款项。

8、深圳利亚达电子技术发展有限公司（以下简称“利亚达公司”）于 2001 年开始与本公司发生业务往来，截至 2003 年底，本公司尚欠其货款 321,139 元。根据 2004 年 3 月 12 日常州市新北区人民法院（2004）新民二初字第 74 号《民事调解书》，（1）本公司欠利亚达公司货款 321,139.00 元，利亚达公司自愿放弃 21,139.00 元，本公司应于 2004 年 4 月 2 日前一次性支付给利亚达公司 300,000.00 元；本公司如逾期，则利亚达公司对放弃部分不作放弃，本公司另承担利亚达公司利息、诉讼费损失 40,000.00 元。（2）诉讼费用 12,367.00 元由利亚达公司负担。2004 年 4 月，根据常州市新北区人民法院新执字第 266 号《协助执行通知书》，已从本公司银行账户累计扣划款项 79,806.00 元。迄今，本公司尚未支付余款。

9、南京汉德森科技股份有限公司因加工承揽业务款项纠纷，起诉本公司。根据 2005 年 2 月 17 日南京市白下区人民法院（2004）白民二初字第 883 号《民事判决书》，本公司应于判决生效后十日内给付原告加工款 126,691.20 元及加工款 110,854.80 元的违约金（自 2004 年 2 月 19 日至生效判决规定的履行期限最后一日止，按日万分之四计算）；诉讼费用 6160 元由本公司承担。迄今，本公司尚未支付上述款项。

## 十一、非经常性损益情况

本年度非经常性损益为 89,782.17 元，明细项目列示如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
补贴收入		350,000.00
加：工业企业经济增长点贴息等		

加：流动资产盘盈		
加：各项营业外收入(扣除冲回资产减值准备)	90,032.60	29800.23
加：非金融机构资金占用费		
加：短期投资收益		
加：计提的短期投资跌价准备转回		
加：处理被投资单位股权收益		
减：处理固定资产支出		
减：其它营业外支出	250.43	0.31
减：上述损益所得税影响数		
合计	89,782.17	379,799.92



## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

江苏炎黄在线物流股份有限公司

法定代表人：陆兆祥

二零零五年八月二日

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	822,396.72	675,474.59	1,759,000.95	1,354,037.51
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	6,361,773.70	4,446,431.72	6,512,843.49	4,596,080.11
其他应收款	8,752,497.62	6,375,274.31	5,597,593.96	3,049,270.66
预付账款	17,988,344.88	17,890,588.92	18,737,116.87	17,779,713.93
应收补贴款				
存货	3,343,564.66	3,061,915.85	3,538,796.08	3,171,593.81
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	37,268,577.58	32,449,685.39	36,145,351.35	29,950,696.02
长期投资：				
长期股权投资	2,246,463.20	9,943,791.40	2,419,268.06	10,295,389.21
长期债权投资				
长期投资合计	2,246,463.20	9,943,791.40	2,419,268.06	10,295,389.21
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	40,482,873.48	40,482,873.48	65,671,042.93	40,755,190.46
减：累计折旧	11,463,479.31	11,463,479.31	15,628,633.24	10,989,967.37
固定资产净值	29,019,394.17	29,019,394.17	50,042,409.69	29,765,223.09
减：固定资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产净额	28,019,394.17	28,019,394.17	49,042,409.69	28,765,223.09
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计	28,019,394.17	28,019,394.17	49,042,409.69	28,765,223.09
无形资产及其他资产：				
无形资产	37,785,988.42	37,782,484.42	43,676,194.88	38,214,174.94
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	37,785,988.42	37,782,484.42	43,676,194.88	38,214,174.94
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	105,320,423.37	108,195,355.38	131,283,223.98	107,225,483.26
流动负债：				
短期借款	45,900,000.00	45,900,000.00	68,800,000.00	42,900,000.00
应付票据				
应付账款	24,999,637.46	19,789,170.88	24,573,936.16	19,394,765.63
预收账款	5,041,803.73	4,812,794.23	6,041,970.11	5,075,753.61

应付工资	1,203,566.96	1,040,633.32	80,695.71	47,562.36
应付福利费	1,574,863.03	1,364,974.80	1,404,801.35	1,220,766.61
应付股利	3,721,540.00	3,721,540.00	3,721,540.00	3,721,540.00
应交税金	5,544,011.79	5,545,341.43	5,574,397.42	5,554,746.64
其他应交款	75,403.59	34,367.61	76,284.37	35,257.72
其他应付款	18,836,184.85	26,562,418.12	19,003,705.02	26,445,946.34
预提费用	3,629,222.84	3,629,222.84	3,067,537.48	2,286,765.34
预计负债	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	350,526,234.25	352,400,463.23	372,344,867.62	346,683,104.25
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	350,526,234.25	352,400,463.23	372,344,867.62	346,683,104.25
少数股东权益	658,402.61		719,416.25	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	57,218,250.00	57,218,250.00	57,218,250.00	57,218,250.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	57,218,250.00	57,218,250.00	57,218,250.00	57,218,250.00
资本公积	10,793,600.35	10,793,600.35	10,793,600.35	10,793,600.35
盈余公积	8,380,326.13	8,380,326.13	8,380,326.13	8,380,326.13
其中：法定公益金	2,793,441.39	2,793,441.39	2,793,441.39	2,793,441.39
未分配利润	-321,054,064.53	-320,597,284.33	-316,537,513.85	-315,849,797.47
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-1,202,325.44		-1,635,722.52	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	-245,864,213.49	-244,205,107.85	-241,781,059.89	-239,457,620.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计	105,320,423.37	108,195,355.38	131,283,223.98	107,225,483.26

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编报单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,293,038.25	340,567.76	2,915,976.90	849,032.30
减：主营业务成本	1,189,075.18	298,324.89	3,362,761.69	801,013.60
主营业务税金及附加	14,966.96	3,876.05	10,428.17	1,509.14
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	88,996.11	38,366.82	-457,212.96	46,509.56
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-446,242.38	-676,688.16	1,207,904.70	884,511.20
减：营业费用	642,596.80	331,707.37	1,976,153.27	385,866.28
管理费用	3,042,561.16	1,901,936.87	12,244,005.36	3,864,167.53
财务费用	1,090,515.59	1,542,700.89	1,979,636.24	1,199,745.29
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-5,132,919.82	-4,414,666.47	-15,449,103.13	-4,518,758.34
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-172,804.86	-351,597.81	-172,804.86	-7,625,850.64
补贴收入			350,000.00	
营业外收入	90,032.60	18,977.42	29,800.23	1,066.23
减：营业外支出	250.43	200.00	0.31	
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-5,215,942.51	-4,747,486.86	-15,242,108.07	-12,143,542.75
减：所得税	10,202.71		-10,983.46	
少数股东损益	302,109.36		-3,087,581.86	
加：未确认的投资损失本期发生额	1011,703.90			
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-4,516,550.68	-4,747,486.86	-12,143,542.75	-12,143,542.75
加：年初未分配利润	-316,537,513.85	-315,849,797.47	11,127,857.01	12,314,341.79
其他转入				
六、可供分配的利润	-321,054,064.53	-320,597,284.33	-1,015,685.74	170,799.04
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-321,054,064.53	-320,597,284.33	-1,015,685.74	170,799.04
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	-321,054,064.53	-320,597,284.33	-1,015,685.74	170,799.04
利润表(补充资料)				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编报单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,477,844.92	1,174,376.92
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,042,729.18	5,005.36
现金流入小计	3,520,574.10	1,179,382.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,131,254.67	630,745.00
支付给职工以及为职工支付的现金	954,504.02	405,184.81
支付的各项税费	1,176,184.56	86,220.12
支付的其他与经营活动有关的现金	4,551,535.08	3,735,795.27
现金流出小计	7,813,478.33	4,857,945.20
经营活动产生的现金流量净额	-4,292,904.23	-3,678,562.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16,376,300.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	16,376,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	16,376,300.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务所支付的现金	16,020,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	16,020,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,020,000.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-936,604.23	-678,562.92
<b>现金流量表补充资料</b>		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,204,267.06	-4,747,486.86
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	873,117.70	473,511.94
无形资产摊销	509,011.20	431,690.52

长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)	889,393.34	1,342,457.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-681,977.98	
固定资产报废损失		
财务费用	1,090,009.21	1,542,631.43
投资损失(减:收益)	172,804.86	351,597.81
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	195,231.42	109,677.96
经营性应收项目的减少(减:增加)	-2,469,336.53	-3,290,880.29
经营性应付项目的增加(减:减少)	1,625,302.22	1,378,551.52
其他	-2,282,018.35	-1,270,314.45
少数股东损益	302,109.36	
经营活动产生的现金流量净额	-4,292,904.23	-3,678,562.92
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	822,396.72	675,474.59
减:现金的期初余额	1,759,000.95	1,354,037.51
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-936,604.23	-678,562.92

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编报单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	99,101,251.17					99,101,251.17
其中：应收账款	47,630,739.82					47,630,739.82
其他应收款	51,470,511.35					51,470,511.35
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,312,439.11					2,312,439.11
其中：库存商品	2,312,439.11					2,312,439.11
原材料						
四、长期投资减值准备合计	4,610,115.02					4,610,115.02
其中：长期股权投资	4,610,115.02					4,610,115.02
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,000,000.00					1,000,000.00
其中：房屋、建筑物	1,000,000.00					1,000,000.00
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	107,023,805.30					107,023,805.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：