

江苏炎黄在线物流股份有限公司

JIANGSU CHINESE ONLINE LOGISTICS CO.,LTD.

2009年半年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员.....	9
第六节	管理层讨论与分析	10
第七节	重要事项.....	12
第八节	财务报告.....	17
第九节	备查文件.....	63

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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长卢珊女士、财务负责人李世界先生及会计主管人员曹奕女士声明保证2009年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

（一）公司的法定中、英文名称及缩写

中文名称：江苏炎黄在线物流股份有限公司

中文名称简称：炎黄物流

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

英文名称缩写：CHINESE LOGISTICS

（二）公司法定代表人

公司法定代表人姓名：卢 珊

（三）董事会秘书： 卢 珊

证券事务代表：封永红

联系地址：江苏常州新北区太湖东路9号软件园大楼A座3楼315室

联系电话：(0519) 85130805，0519-85119993

联系传真：(0519) 85130806

电子信箱：ss000805@sina.com

（四）公司注册地址、办公地址及邮政编码，公司国际互联网网址、电子信箱

注册地址：江苏常州新北区太湖东路9号

办公地址：江苏常州新北区太湖东路9号软件园大楼A座3楼315室

邮政编码：213022

国际互联网网址：<http://www.000805.com>

电子信箱：ss000805@sina.com

（五）公司选定的信息披露报纸名称，登载年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司年度报告备置地点

1、公司选定的信息披露报纸名称：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

2、登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

3、公司半年度报告备置地点：

公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

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

(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:2009 年 6 月 18 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：天健光华（北京）会计师事务所有限公司
办公地址：厦门湖滨南路 57 号金源大厦

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据和业务数据摘要

单位：(人民币)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	87,908,787.18	94,762,838.30	-7.23%
归属于上市公司股东的所有者权益	-69,685,174.93	-61,813,774.64	
股本	63,648,790.00	57,218,250.00	11.24%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-1.09	-1.08	
	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	0.00	3,068,376.07	-100.00%
营业利润	-8,685,863.90	-3,867,965.46	
利润总额	-7,883,876.35	62,910,226.87	-112.53%
归属于上市公司股东的净利润	-7,871,400.29	62,827,881.11	-112.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,673,387.84	-12,454,824.68	
基本每股收益(元/股)	-0.12	1.10	-110.91%
稀释每股收益(元/股)	-0.12	1.10	-110.91%
净资产收益率(%)			
经营活动产生的现金流量净额	-2,280,786.31	-2,662,826.08	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.04	-0.0465	

注1：2009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原非流通股股东持有的非流通股变更为有限售条件的流通股。

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	801,987.55	
合计	801,987.55	-

2、报告期利润表附表(根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算的净资产收益率及每股收益)

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	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	不适用	不适用	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.14	-0.14

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,800,000	74.80%						42,800,000	67.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,800,000	74.80%						42,800,000	67.24%
其中：境内非国有法人持股	42,800,000	74.80%						42,800,000	67.24%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	14,418,250	25.20%			6,430,540		6,430,540	20,848,790	32.76%
1、人民币普通股	14,418,250	25.20%			6,430,540		6,430,540	20,848,790	32.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	57,218,250	100.00%			6,430,540		6,430,540	63,648,790	100.00%

(二) 公司前十名股东、前十名流通股东持股情况(截止 2009 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	5,108				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京中企华盛投资有限公司	境内非国有法人	26.48%	16,853,300	16,853,300	
银通创业投资有限公司	境内非国有法人	9.71%	6,182,700	6,182,700	
成都恒润咨询有限责任公司	境内非国有法人	4.71%	3,000,000	3,000,000	
上海金专资产管理有限	境内非国有	3.93%	2,500,000		2,500,000

公司	法人				
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	境内自然人	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	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《上市公司收购管理办法》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《上市公司收购管理办法》一致行动人。				

(三) 控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，控股股东及实际控制人没有发生变更。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、报告期内，没有发生公司董事、监事、高级管理人员持股发生变动情况

2、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2009年3月1日，公司召开了职工大会，与会职工选举曹奕女士为公司第七届监事会职工监事，相关公告（公告编号2009-018）刊登在2009年3月6日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年3月4日，6届28次董事会审议《关于公司董事会换届选举的议案》，经第六届董事会提名，推荐曾东江、王宏、李世界、卢珊、朱建忠、张国和、胡约翰为公司第七届董事会董事候选人，其中推荐朱建忠、张国和、胡约翰为公司独立董事候选人，相关公告（公告编号2009-014）刊登在2009年3月6日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年3月4日，6届14次监事会审议《关于公司监事会换届选举的议案》，经第六届监事会提名，推荐谢海燕、周振清为公司第七届监事会监事，相关公告（公告编号2009-018）刊登在2009年3月6日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年3月26日，2008年年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，选举王宏、李世界、卢珊为公司七届董事会董事，朱建忠、张国和、胡约翰为公司七届董事会独立董事。选举谢海燕、周振清为公司七届监事会监事。相关公告（公告编号2009-016）刊登在2009年3月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年3月26日，七届董事会一次会议审议通过了选举卢珊女士为公司第七届董事会董事长；聘任卢珊女士为公司总裁；聘任卢珊女士为公司董事会秘书；聘任封永红女士为公司证券事务代表；聘任李世界先生为公司常务副总裁兼财务负责人；相关公告（公告编号2009-017）刊登在2009年3月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年3月26日，7届1次监事会审议通过了《选举谢海燕女士为公司监事会主席的议案》，相关公告（公告编号2009-018）刊登在2009年3月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年5月10日，7届3次董事会审议通过了《关于增补王斌先生为江苏炎黄在线物流股份有限公司第七届董事的议案》，相关公告（公告编号2009-022）刊登在2009年5月12日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2009年5月27日，公司2009年第二次临时股东大会审议通过了增补王斌为公司董事的议案，相关公告（公告编号2009-024）刊登在2009年6月1日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

第六节 管理层讨论与分析

（一）经营情况的讨论与分析

报告期，公司董事会致力于公司恢复上市，努力协调股东、债权人及相关单位的关系，改善公司的资产质量、财务状况，增强持续盈利能力；同时，公司积极改善治理结构，加强内部管理体制建设，建立健全各项内部管理制度，降低公司的管理成本，提高公司的经营效益。目前，公司债务重组已取得实质性进展，由大股东中企华盛垫支化解债务所需资金，公司所有涉诉的债权银行债务均已达成和解协议并实施，为后续的资产重组进入资产和业务正常运营创造了条件。下一步，随着公司债务和解的最终解决和重组工作工作的推进，在资产重组中新的资产注入后，公司将根据新的实际情况，全面推动公司业务的开展。

经过上述努力，不仅将有效化解公司存在的持续经营风险，而且还可从根本上改变公司资产质量，增强公司盈利能力和可持续发展能力，使上市公司从此走上正常发展的轨道。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务分行业、分产品、分地区情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
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（%）
无	0.00	0.00	0.00%			
主营业务分产品情况						
无	0.00	0.00	0.00%			

2、公司经营风险及对策

公司将继续推进剩余债务和解工作，全面化解公司的债务风险，为后续的资产重组进入资产和业务正常运营创造条件。在资产重组中新的资产注入后，公司将根据新的实际情况，完善经营风险防范措施。

（三）报告期内公司的投资情况

- 1、公司前三年未发生再融资情况。
- 2、报告期内无非募集资金投资项目情况。

（四）公司董事会对会计师事务所出具的“非标审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司 2009 年半年度报告出具了带强调事项无保留意见的审计报告。目前，公司重组的程序性工作正在进行之中，公司将根据相关准备工作的进展情况尽快推出重组方案，经公司董事会、股东大会审议通过后，按有关规定向中国证监会报送申请材料。随着资产重组

的完成和优质资产的注入，公司将彻底扭转目前面临的不利局面。

董事会认为：上述努力将有效化解公司存在的持续经营风险，并从根本上改变公司资产质量，改善财务状况和增强持续盈利能力，最终促使公司步入可持续发展的良性轨道，尽早实现恢复上市的目标，符合公司及全体股东的利益。

第七节 重要事项

一、报告期内公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等规范性文件提出的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）的要求，我公司开展了加强公司治理专项活动，自查报告及整改计划已经通过了中国证监会江苏证监局的审核并在公司指定的信息媒体上披露。

二、公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

1、以前年度延续到报告期内的因对外担保原因形成的已决诉讼情况：

公司以前年度延续到报告期内的因对外担保原因形成的已决诉讼债务本金合计 160,425,718.70 元，法院均已判决，本公司应承担连带清偿责任，诉讼情况如下：

原告单位	案由	贷款单位	诉讼及仲裁机构名称	诉讼主债务本金（元）	是否履行完毕
交通银行上海浦东支行	连带责任保证	上海托普软件园有限公司	上海市第一中级人民法院	29,448,500.00	是
中国农业银行上海市浦东分行	连带责任保证	上海东部软件园有限公司	上海市第一中级人民法院	20,000,000.00	是
华夏银行上海分行	连带责任保证	上海托普资讯有限公司	上海市第二中级人民法院	47,977,218.70	是
招商银行上海东方支行	连带责任保证	上海托普资讯有限公司	上海市第一中级人民法院	33,000,000.00	是
中信银行成都分行	连带责任保证	托普集团科技发展有限责任公司	四川省高级人民法院	30,000,000.00	是
合计				160,425,718.70	

上述诉讼仲裁事项进展情况如下：

1) 2008年4月18日，本公司、中信银行成都分行、公司第一大股东北京中企华盛投资有限公司达成和解协议，三方约定：本公司对中信银行成都分行的应付连带责任担保的借款 3000 万元借款，由北京中企华盛投资有限公司以人民币 915 万元代为偿还，中信银行成都分行在收到上述款项后，自愿放弃继续向本公司主张剩余担保责任的权利；本协议签字后七日内，北京中企华盛投资有限公司应先支付人民币 45.750 万元，其余部分于 2008 年 5 月 15 日前付清；如北京中企华盛投资有限公司未按协议约定时间足额履约，则其先行支付的款项不再退还，中信银行成都分行继续对本公司主张全部担保责任，且有权对本公司以原判决内容强制执行。2008 年 5 月 15 日，北京中企华盛投资有限公司向中信银行成都分行如约支付了其余款项，上述和解协议已执行完毕。

2) 根据华夏银行股份有限公司上海分行与中国长城资产管理公司上海办事处于 2008 年 4 月 16 日签订的《信贷资产转让协议》，2008 年 4 月 29 日，华夏银行股份有限公司上海分行将其拥有的对本公司的债权资产项下全部所有权益转让给中国长城资产管理公司上海办事处。2006 年 6 月 30 日，本公司、中国长城资产管理公司上海办事处、本公司第一大股东北京中企华盛投资有限公司达成和解协议，三方约定：本公司对华夏银行上海分行的截止 2008 年 6 月 20 日应付连带担保责任的债务 5975.27 万元(含逾期利息)由中企华盛投资有限公司以人民币 1,136 万元代为清偿，长城资产上海办全部收到协议约定的上述款项，同时满足协议约定的债务减让条件后，自愿放弃对本公司应承担的剩余担保债务的追索，但同时长城资产上海办对原借款人上海托普资讯有限公司的全部债权仍保留追偿权利。北京中企华盛投资有限公司于 2008 年 7 月 16 日和 7 月 21 日向长城资产上海办分别支付 600 万元和 536 万元。

3) 2008 年 7 月 15 日，本公司、招商银行股份有限公司上海东方支行、本公司第一大股东北京中企华盛投资有限公司达成和解协议，三方约定：本公司对招商银行股份有限公司上海东方支行应付连带责任的担保债务 3300 万元及利息，由中企华盛以人民币 1023 万元即本金金额的 31%代为清偿。代为清偿完毕，其余债务招行东方支行自愿放弃对本公司的追偿。中企华盛公司应于协议签定后七日内偿还上述约定金额。如不按期履行，招行东方支行有权请求法院按照原判决内容执行；本公司、北京中企华盛投资有限公司承诺，上述清偿比例不低于本公司其他担保债权人的债权所获得的清偿比例，否则招行东方支行仍有权请求法院按照原判决内容执行。北京中企华盛投资有限公司于 2008 年 7 月 24 日和 2008 年 7 月 30 日向招商银行股份有限公司上海东方支行分别支付了 500 万元和 523 万元。

4) 2008 年 9 月 3 日，中国农业银行上海市浦东分行、本公司、本公司第一大股东北京中企华盛投资有限公司达成和解协议，三方约定，本公司对农行浦东分行的担保债务 2000 万元及利息，农行浦东分行同意本公司、中企华盛按第 3 条约定的事项以人民币 600 万元清偿上述担保的贷款本金和以 214192 元支付相应诉讼费用后，农行浦东分行对本公司应承担的剩余债务不再追索，即本公司不再承担上述债务的担保责任；案件垫付诉讼费用 214192 元由本公司全部承担；本公司、中企华盛有义务于本协议签订之日起 15 个银行工作日内将人民币 600 万元和垫付诉讼费用人民币 214192 元汇入农行浦东分行指定帐户；如不按期履行，农行浦东分行有权请求法院按照原判决[(2004)沪一中民三(商)初字第 56 号民事判决书]内容执行。本公司、中企华盛已如期履约。

5) 江苏东晟律师事务所接受本公司委托对公司与交通银行上海浦东分行借款担保事项的后续处理情况进行调查后出具了《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司与交通银行上海浦东分行借款担保相关问题的法律意见书》。法律意见书认为，根据 2004 年 4 月 20 日上海市第一中级人民法院的(2003)沪一中民三(商)初字第 223 号的《民事判决书》，本公司作为上海东部软件园有限公司与交通银行上海浦东分行的借款合同连带保证人，应当承担向交通银行上海浦东分行归还人民币 29,448,500.00 元以及支付 2003 年 12 月 21 日至该款清偿之日止按中国银行规定的同期逾期贷款罚息利率计算的逾期还款罚息的连带责任。根据 2007 年 5 月 21 日交通银行浦东分行、上海托普教发展有限公司、上海银基担保有限公司、上海托普信息技术学校共同签订的《和解协议书》的内容，以上借款及相关的担保已经处理完毕。上海托普教育发展有限公司在承担了全部的还款责任后有权向本公司另行主张其已经清偿债务的三分之一。

2、以前年度延续到报告期内的其他原因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 14,044,024.20 元 ,法院均已判决, 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
中国工商银行常州分行	贷款	常州市中级人民法院	10,000,000.00	是
常州市新北区会计中心	借款	常州市中级人民法院	3,400,000.00	
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	
深圳利亚达电子技术发展有限公司	业务往来欠款	常州市新北区人民法院	241,333.00	是
南京汉德森科技股份有限公司	业务往来欠款	南京市白下区人民法院	126,691.20	
合计			14,044,024.20	

上述诉讼仲裁事项进展情况如下 :

1) 2008年1月7日,中国工商银行常州分行营业部向常州市中级人民法院申请恢复执行其与江苏炎黄在线物流股份有限公司、四川托普科技发展公司借款合同纠纷一案的民事判决,江苏省中级人民法院经审查于2008年4月9日立案执行。执行过程中,经申请执行人中国工商银行常州分行营业部与被执行人本公司、案外人北京中企华盛投资有限公司协商一致:由北京中企华盛投资有限公司代本公司向中国工商银行常州分行营业部偿还人民币3,985,000.00元;对于本案未履行部分的债权,申请执行人中国工商银行常州分行营业部向法院申请终结执行。2008年1月8日,北京中企华盛投资有限公司已代本公司偿还中国工商银行常州分行营业部上述款项。2008年4月11日,江苏省常州市中级人民法院作出(2008)常执字第165号《民事裁定书》:鉴于申请执行人中国工商银行常州分行营业部对被执行人的经营、财产现状均已确认,依照《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定,裁定(2004)常民二初字第59号民事判决书未履行部分终结执行。

2) 2008年5月26日,本公司与利亚达公司达成和解协议,本公司2008年6月13日之前支付利亚达公司执行款11万元,利亚达公司自愿放弃余款及逾期利息部分。2008年6月18日,常州市新北区人民法院执行庭出具《结案通知书》,认定执行款项已交接完毕,该案已全部执行完毕并结案。

三、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原非流通股股东持有的非流通股变更为有限售条件的流通股。

四、报告期内,公司未发生重大收购、出售资产事项。

五、报告期内重大关联交易

1、报告期内关联债权、债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
常州市炎黄教育培训中心	0.00	0.00	0.00	42.72
成都炎黄信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	265.98
江苏炎黄信息技术有限公司	37.34	0.00	2.27	446.81
宁波托普国际软件有限公司	0.00	142.52	0.00	0.00
台州托普软件有限公司	0.00	1,333.00	0.00	0.00
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	0.00	0.00	0.00	398.86
无锡炎黄在线信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	85.28
北京中企华盛投资有限公司	5.00	0.00	581.41	6,088.71
合计	42.34	1,475.52	583.68	7,328.36

2007年1月1日以来，北京中企华盛投资有限公司代本公司清偿债务、代垫日常经营等资金，2009年6月30日，公司账面上应付其余额为6088.71万元。

2、报告期内不存在其他重大关联交易情况

六、报告期内公司重大担保事项

报告期内，公司无重大担保事项。

七、报告期内，公司未发生证券投资情况

八、报告期内重大合同及其履行情况

1、由于本公司投资性房地产承租人常州拜克自行车有限公司经营困难，无力继续租用本公司位于常州市花园路59号的厂房，本公司与常州拜克自行车有限公司协商后，于2008年12月31日签订《终止执行房屋租赁合同协议》，解除了双方于2007年6月25日签订的《房屋租赁合同》，并将原约定的年租金600万元减至300万元。

2、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向本公司提供专项借款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，该项专项借款由本公司原母公司常州东普科技发展有限公司提供担保。2006年12月8日，三方再次签订协议，自2006年10月至2009年2月，由常州工业投资有限公司按月向本公司提供专项借款30万元用于支付原金狮股份有限公司职工生活及社会保障费用。

九、报告期内公司没有接受特定对象的调研、沟通和采访等情况

十、风险提示

2007年5月11日公司向深圳证券交易所提交股票恢复上市的申请；2007年5月18日，深圳证券交易所正式受理本公司股票恢复上市的申请。目前，公司正在补充和完善恢复上市的有关文件，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2006年修订本）14.2.13条规定，深圳证券交易所将在同意受理本公司恢复上市申请后的三十个交易日内作出是否核准本公司股票恢复上市申请的决定，公司补充提供材料期间不计入上述期限内。在暂停上市期间，公司董事会多次发布退市风险警示公告并提醒广大投资者注意投资风险。

十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

作为江苏炎黄在线物流股份有限公司的独立董事，我们对公司截止 2009 年 6 月 30 日对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况进行了认真细致的核查，发表以下专项说明及独立意见：

1、公司不存在为控股股东及其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、公司不存在控股股东及其它关联方占用上市公司资金的情况。

3、北京中企华盛投资有限公司为本公司第一大股东，持股比例为 26.48%。2007 年 1 月 1 日以来，北京中企华盛投资有限公司代本公司清偿债务、代垫日常经营等资金，截至 2009 年 6 月 30 日，公司账面上应付其余额为 6088.71 万元。

4、公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，履行信息披露义务，没有其他应披露而未披露的资金占用及对外担保情况。

独立董事：胡约翰、朱建忠、张国和
2009 年 7 月 16 日

第八节 财务报告

(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 2009年06月30日

单位：(人民币)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	106,016.41	41,256.50	506,802.72	441,356.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款			10,827.04	
预付款项	17,582,156.71	17,582,156.71	18,034,098.89	18,034,098.89
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	13,579,911.26	12,248,463.26	18,006,099.84	14,116,104.99
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	31,268,084.38	29,871,876.47	36,557,828.49	32,591,560.28
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		6,550,000.00		6,550,000.00
投资性房地产	56,616,776.84	56,616,776.84	58,173,953.19	58,173,953.19
固定资产	23,925.96	23,925.96	31,056.62	31,056.62
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				

其他非流动资产				
非流动资产合计	56,640,702.80	63,190,702.80	58,205,009.81	64,755,009.81
资产总计	87,908,787.18	93,062,579.27	94,762,838.30	97,346,570.09
流动负债：				
短期借款	27,100,000.00	27,100,000.00	26,500,000.00	26,500,000.00
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	22,675,149.84	17,883,154.91	23,018,633.84	18,226,638.91
预收款项	2,544,291.69	2,479,369.19	2,544,291.69	2,479,369.19
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,332,230.83	4,302,230.83	4,326,274.59	4,302,274.59
应交税费	7,885,312.39	7,837,937.66	7,421,262.29	7,373,887.56
应付利息	4,641,098.73	4,641,098.73	3,910,403.73	3,910,403.73
应付股利	3,547,110.00	3,547,110.00	3,547,110.00	3,547,110.00
其他应付款	74,139,126.11	85,847,461.12	74,566,518.22	83,793,094.21
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	146,864,319.59	153,638,362.44	145,834,494.36	150,132,778.19
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	156,864,319.59	163,638,362.44	155,834,494.36	160,132,778.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	63,648,790.00	63,648,790.00	57,218,250.00	57,218,250.00
资本公积	12,629,318.64	2,939,749.05	19,059,858.64	9,370,289.05
减：库存股				
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	-154,343,609.70	-145,544,648.35	-146,472,209.41	-137,755,073.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-69,685,174.93	-70,575,783.17	-61,813,774.64	-62,786,208.10
少数股东权益	729,642.52		742,118.58	
所有者权益合计	-68,955,532.41	-70,575,783.17	-61,071,656.06	-62,786,208.10

负债和所有者权益总计	87,908,787.18	93,062,579.27	94,762,838.30	97,346,570.09
------------	---------------	---------------	---------------	---------------

利润表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司

2009年1-6月

单位：(人民币)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	0.00	0.00	3,068,376.07	3,068,376.07
其中：营业收入	0.00	0.00	3,068,376.07	3,068,376.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	8,685,863.90	8,591,562.62	6,936,341.53	8,333,571.19
其中：营业成本	8,685,863.90	8,591,562.62	1,141,986.71	1,141,986.71
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	0.00	0.00	563,389.27	563,389.27
销售费用	0.00	0.00	362,542.44	362,542.44
管理费用	3,053,192.81	2,990,470.81	1,803,239.72	1,796,171.13
财务费用	2,747,211.49	2,729,450.08	641,415.74	641,647.74
资产减值损失	2,885,459.60	2,871,641.73	2,423,767.65	3,827,833.90
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）				
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）	-8,685,863.90	-8,591,562.62	-3,867,965.46	-5,265,195.12
加：营业外收入	801,987.55	801,987.55	67,088,851.10	66,310,799.00
减：营业外支出			310,658.77	285,620.01
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,883,876.35	-7,789,575.07	62,910,226.87	60,759,983.87
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,883,876.35	-7,789,575.07	62,910,226.87	60,759,983.87
归属于母公司所有者的净利润	-7,871,400.29	-7,789,575.07	62,827,881.11	60,759,983.87
少数股东损益	-12,476.06		82,345.76	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.12	-0.12	1.10	1.06
（二）稀释每股收益	-0.12	-0.12	1.10	1.06

现金流量表

编制单位：江苏炎黄在线物流股份有限公司 2009 年 1-6 月 单位：(人民币)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、提供劳务收到的现金			1,080,000.00	1,080,000.00
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	3,866,300.42	3,825,021.83	7,603,356.76	3,877,512.26
经营活动现金流入小计	3,866,300.42	3,825,021.83	8,683,356.76	4,957,512.26
购买商品、接受劳务支付的现金	788,541.82	788,541.82	272,800.00	77,800.00
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	474,150.66	474,150.66	485,054.11	485,054.11

工支付的现金				
支付的各项税费	26,700.00	26,700.00	820,376.70	820,376.70
支付其他与经营活动有关的现金	4,857,694.25	4,815,729.25	9,767,952.03	5,601,752.79
经营活动现金流出小计	6,147,086.73	6,105,121.73	11,346,182.84	6,984,983.60
经营活动产生的现金流量净额	-2,280,786.31	-2,280,099.90	-2,662,826.08	-2,027,471.34
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,280,000.00	1,280,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,280,000.00	1,280,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额	1,280,000.00	1,280,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	600,000.00	600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
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	600,000.00	600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动产生的现金流量净额	600,000.00	600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
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	-400,786.31	-400,099.90	-862,826.08	-227,471.34
加：期初现金及现金等价物余额	506,802.72	441,356.40	1,024,970.83	292,489.83
六、期末现金及现金等价物余额	106,016.41	41,256.50	162,144.75	65,018.49

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
单位：(人民币)元

2009 半年度

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	57,218,250.00	19,059,858.64		8,380,326.13		-146,472,209.41		742,118.58	-61,071,656.06	57,218,250.00	19,059,858.64		8,380,326.13		-235,400,896.54		659,331.91	-150,083,129.86
加：会计政策变更																		
前期差错更正															-1,837,281.14			-1,837,281.14
其他																		
二、本年年年初余额	57,218,250.00	19,059,858.64		8,380,326.13		-146,472,209.41		742,118.58	-61,071,656.06	57,218,250.00	19,059,858.64		8,380,326.13		-237,238,177.68		659,331.91	-151,920,411.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,430,540.00	-6,430,540.00				-7,871,400.29		-12,476.06	-7,883,876.35						62,827,881.11		82,345.76	62,910,226.87
(一)净利润						-7,871,400.29		-12,476.06	-7,883,876.35						62,827,881.11		82,345.76	62,910,226.87
(二)直接计入所有者权益的利得和损失																		
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3.与计入所有者权益项																		

目相关的所得 税影响																		
4. 其他																		
上述(一)和 (二)小计						-7,871,400. 29	-12,476. 06	-7,883,876.3 5						62,827,881. 11		82,345.76	62,910,226 .87	
(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	6,430,54 0.00	-6,430,540. 00																
1. 资本公 积转增资本(或 股本)	6,430,54 0.00	-6,430,540. 00																
2. 盈余公 积转增资本(或 股本)																		
3. 盈余公 积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余 额	63,648,7 90.00	12,629,318 .64		8,380,32 6.13		-154,343,6 09.70	729,642. 52	-68,955,532. 41	57,218,250. 00	19,059,858 .64		8,380,32 6.13		-174,410,29 6.57		741,677.67	-89,010,18 4.13	

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
单位：(人民币)元

2009 半年度

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	盈余公积	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13	-137,755,073.28	-62,786,208.10	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13	-224,625,821.37	-149,656,956.19
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,837,281.14	-1,837,281.14
其他												
二、本年初余额	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13	-137,755,073.28	-62,786,208.10	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13	-226,463,102.51	-151,494,237.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,430,540.00	-6,430,540.00			-7,789,575.07	-7,789,575.07					60,759,983.87	60,759,983.87
(一)净利润					-7,789,575.07	-7,789,575.07					60,759,983.87	60,759,983.87
(二)直接计入所有者权益的利得和损失												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他所												

所有者权益变动的的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述(一)和(二)小计					-7,789,575.07	-7,789,575.07					60,759,983.87	60,759,983.87
(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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五)所有者权益内部结转	6,430,540.00	-6,430,540.00										
1. 资本公积转增资	6,430,540.00	-6,430,540.00										

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												
四、本期期末 余额	63,648,790.00	2,939,749.05		8,380,326.13	-145,544,648.35	-70,575,783.17	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13	-165,703,118.64	-90,734,253.46

(二) 报表附注

江苏炎黄在线物流股份有限公司财务报表附注
2009年1至6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日经常州市计委常委(87)字第44号批文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》。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,本公司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,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,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手续后经营),计算机应用服务,计算机网络系统工程、硬件的开发、生产、安装及系统集成,电子产品及通讯设备(卫星地面接收设备除外),新型材料的开发,自行车及零部件、助力车、摩托车及零部件、童车、健身器材的制造;经营本企业自产产品及技术的出口业务;代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品;经营本企业生产、科研所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

2003年3月14日,经本公司申请,并经深圳证券交易所核准,本公司股票变更为“炎黄物流”,股票代码不变。

由于本公司2003年、2004年两个会计年度的净利润均为负值,根据深圳证券交易所《股票上市规则》(2004年修订)和《关于对存在股票终止上市风险的公司加强风险警示等有关问题的通知》的规定,本公司自2005年4月18日起实行退市风险警示的特别处理,股票简称变更为“*ST 炎黄”,股票代码不变,股票日涨跌幅限制为5%。

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。

本公司自 2009 年 2 月 25 日起公司股票简称由“S*ST 炎黄”变更为“*ST 炎黄”，股票代码“000805”保持不变。

二、 财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4、 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

5、现金及现金等价物

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。

6、金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产为应收款项。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。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。

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
单独测试未发生减值的应收款项	5%	30%	50%	80%	100%
单项金额非重大的应收款项	5%	30%	50%	80%	100%

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。

7、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。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（十七）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、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。

10、 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	3%	19.40%

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。

11、 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

12、 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

13、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

14、 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。

15、 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1） 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2） 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

16、 所得税费用

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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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。

17、 企业合并

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对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。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

18、 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1、报告期会计政策变更

本报告期内，本公司未发生重大会计政策的变更。

2、报告期会计估计变更

本报告期内，本公司未发生重大会计估计的变更。

3、重大前期差错更正

本报告期内，本公司未发生重大前期差错更正。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入	5%	
增值税	境内销售	17%	
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%	

2、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均为 25%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，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。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
宁波托普国际软件有限公司	717205177	宁波	贸易、制造	RMB1,000	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

子公司名称(全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	程安装、咨询服务
	直接	间接				是否合并
宁波托普国际软件有限公司	70%	—	70%	9,407,015.80	-1,723,990.78	是

(2) 其他子公司

公司名称	注册资本(万元)	注册地址	主营业务	法定代表人	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	RMB290	96.67%	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,信息咨询服务	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、报告期内合并范围的变化

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

八、财务报表主要项目注释

1、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	17,200.98	1,159.11
银行存款	88,815.43	505,643.61
合 计	106,016.41	506,802.72

注：截至2009年6月30日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	38,253,780.76	96.28%	38,253,780.76	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,421,035.67	3.55%	1,421,035.67	—
其他不重大应收账款	55,735.18	0.17%	55,735.18	—
合 计	39,730,551.61	100.00%	39,730,551.61	—
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	38,253,780.76	96.28%	38,253,780.76	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,421,035.67	3.55%	1,421,035.67	—
其他不重大应收账款	55,735.18	0.17%	44,908.14	10,827.04
合 计	39,730,551.61	100.00%	39,719,724.57	10,827.04

注 1：本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日欠款余额为 40 万元以上单个客户的应收账款。

注 2：本公司金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指经过单独减值测试，账龄逾期 3 年以上、负债率高或发生诉讼等原因，基本无望收回而全额计提坏账准备的应收账款。

注 3：本公司其他不重大应收账款是指除上述二类的应收账款，其他不重大应收账款经测试后不存在减值，公司按照账龄和相应的比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
4 年以上	39,730,551.61	100.00%	39,730,551.61	—
合 计	39,730,551.61	100.00%	39,730,551.61	—
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3 - 4 年 (含)	54,135.18	0.14%	43,308.14	10,827.04
4 年以上	39,676,416.43	99.86%	39,676,416.43	—
合 计	39,730,551.61	100.00%	39,719,724.57	10,827.04

(3) 应收账款余额前五名客户列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
深圳市宇信科技实业有限公司	10,375,421.00	4 年以上	26.12%	10,375,421.00
宁波柯尔进出口有限公司	7,954,874.00	4 年以上	20.02%	7,954,874.00
上海东部软件园有限公司	7,800,159.04	4 年以上	19.63%	7,800,159.04
常州拜克自行车有限公司	4,593,334.00	4 年以上	11.56%	4,593,334.00
宁波市波通电子有限公司	4,356,754.00	4 年以上	10.97%	4,356,754.00
合 计	35,080,542.04		88.30%	35,080,542.04

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	38,253,780.76	—	—	—	38,253,780.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,421,035.67	—	—	—	1,421,035.67
其他不重大应收账款	44,908.14	10,827.04	—	—	55,735.18
合 计	39,719,724.57	10,827.04	—	—	39,730,551.61

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(6) 期末全额计提坏账准备的主要应收账款明细如下:

单位名称	账面余额	坏账计提比例	已计提坏账准备	提取理由
深圳市宇信科技实业有限公司	10,375,421.00	100%	10,375,421.00	无法收回
上海东部软件园有限公司	7,800,159.04	100%	7,800,159.04	无法收回
宁波柯尔进出口有限公司	7,954,874.00	100%	7,954,874.00	无法收回
常州拜克自行车有限公司	4,593,334.00	100%	4,593,334.00	无法收回
宁波市波通电子有限公司	4,356,754.00	100%	4,356,754.00	无法收回
湖南华原科技发展有限公司	899,670.00	100%	899,670.00	无法收回
上海托普软件有限公司	738,005.70	100%	738,005.70	无法收回
成都托普长征网络有限责任公司	586,327.00	100%	586,327.00	无法收回
成都托普科技股份有限公司	464,703.30	100%	464,703.30	无法收回
合 计	37,769,248.04		37,769,248.04	

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	582,156.71	3.31%	—	1,034,098.89	5.73%	—
4 年以上	17,000,000.00	96.69%	—	17,000,000.00	94.27%	—
合 计	17,582,156.71	100.00%	—	18,034,098.89	100.00%	—

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
常州国家高新技术产业开发区管理委员会	17,000,000.00	4 年以上	注
合 计	17,000,000.00		

注: 系预付给常州国家高新技术产业开发区管理委员会土地出让金, 其形成过程如下:

1. 2002 年 12 月, 本公司与常州高新技术产业开发区管委会签订了常新规土字 (2002) 第 60 号《国有土地使用权出让合同》, 在常州软件园內批租 133,333.30 平方米 (合 200 亩) 土地, 并约定每亩土地出让金

为人民币 11 万元，总计 2,200.00 万元，本公司已按约预付 1,700.00 万元，余款尚未支付。

2. 因规划调整，经与常州国家高新技术产业开发区管理委员会协商，经本公司 2004 年 12 月 29 日第五届董事会临时会议决定，预付其 1,700.00 万元土地款按每亩 17 万元的价格购买相关土地 100 亩，截止本报告日，具体地块尚未明确，本公司仍就相关事宜与政府相关部门积极协商中。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	68,928,247.37	97.52%	55,390,864.37	13,537,383.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,114,400.38	1.58%	1,114,400.38	—
其他不重大其他应收款	440,983.16	0.63%	398,454.90	42,528.26
合 计	70,483,630.91	100.00%	56,903,719.65	13,579,911.26

类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	70,475,755.39	97.84%	52,536,864.37	17,938,891.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,114,400.38	1.55%	1,114,400.38	—
其他不重大其他应收款	445,031.16	0.62%	377,822.34	67,208.82
合 计	72,035,186.93	100.00%	54,029,087.09	18,006,099.84

注 1：本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日欠款余额为 40 万元以上单个客户的其他应收款。

注 2：本公司金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指经过单独减值测试，账龄逾期 3 年以上、负债率高或发生诉讼等原因，基本无望收回而全额计提坏账准备的其他应收款。

注 3：本公司其他不重大其他应收款是指除上述二类的其他应收款，其他不重大其他应收款经测试后不存在减值，公司按照账龄和相应的比例计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,337,048.00	6.15%	201,700.00	4,135,348.00
1 - 2 年 (含)	6,964,918.94	9.88%	1,978,355.68	4,986,563.26
2 - 3 年 (含)	5,858,000.00	8.31%	2,600,000.00	3,258,000.00
3—4 年 (含)	6,000,000.00	8.51%	4,800,000.00	1,200,000.00
4 年以上	47,323,663.97	67.14%	47,323,663.97	-

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
合 计	70,483,630.91	100.00%	56,903,719.65	13,579,911.26
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	9,203,122.96	12.78%	312,225.95	8,890,897.01
1 - 2 年 (含)	7,028,400.00	9.76%	1,830,000.00	5,198,400.00
2 - 3 年 (含)	5,400,000.00	7.50%	2,700,000.00	2,700,000.00
3—4 年 (含)	6,084,014.17	8.45%	4,867,211.34	1,216,802.83
4 年以上	44,319,649.80	61.53%	44,319,649.80	-
合 计	72,035,186.93	100.00%	54,029,087.09	18,006,099.84

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
常州拜克自行车有限公司	28,664,854.25	职工安置借款	历年滚动发生	40.67%	27,664,854.25
浙江托普资讯有限公司	18,123,700.00	往来款	四年以上	25.71%	18,123,700.00
台州托普软件有限公司	13,330,000.00	往来款	四年以上	18.91%	13,330,000.00
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	往来款	四年以上	5.68%	4,005,440.87
上海托普软件园有限公司	2,684,931.18	往来款	四年以上	3.81%	2,684,931.18
合 计	66,808,926.30			94.79%	65,808,926.30

注：截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 66,808,926.30 元，占其他应收款总额的比例为 94.79%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	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	
单项金额重大的其他应收款	52,536,864.37	2,854,000.00	—	—	55,390,864.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,114,400.38	—	—	—	1,114,400.38
其他不重大其他应收款	377,822.34	20,632.52	—	—	398,454.86
合 计	54,029,087.09	2,874,632.52	—	—	56,903,719.65

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
常州拜克自行车有限责任公司	27,200,000.00	55.13%	14,994,000.00	注
	1,464,854.25	100%	1,464,854.25	
浙江托普资讯有限公司	18,123,700.00	100%	18,123,700.00	无法收回

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
台州托普软件有限公司	13,330,000.00	100%	13,330,000.00	无法收回
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	100%	4,005,440.87	无法收回
上海托普软件园有限公司	2,684,931.18	100%	2,684,931.18	无法收回
上海托普资讯有限公司	814,100.00	100%	814,100.00	无法收回
浙江托普软件有限公司	284,435.00	100%	284,435.00	无法收回
成都柯尔物流有限公司	199,700.00	100%	199,700.00	无法收回
四川托普资讯发展有限公司	188,815.34	100%	188,815.34	无法收回
上海托普电子信息技术有限公司	130,126.85	100%	130,126.85	无法收回
主要欠款单位合计	68,426,103.49		56,220,103.49	

注：根据常州工业投资有限公司、常州拜克自行车有限公司（常州金狮股份有限公司重组成立）与本公司签订的《借款合同》约定，为确保原常州金狮股份有限公司职工的工资、生活费等有稳定的来源，常州工业投资有限公司自2004年8月起，按月向本公司提供专项借款人民币50万元，由本公司收到款项后直接背书给常州拜克自行车有限公司，常州拜克自行车有限公司需保证该款项仅可用于原常州金狮股份有限公司职工的工资、生活费用及社保费用，不得挪作他用。三方还约定，本公司应于重组成功后的三个月内归还常州工业投资有限公司所提供的上述专项借款，且常州拜克自行车有限公司应于本公司归还借款后的1个月内向本公司偿还该笔款项。同时，该项专项借款由原股东常州东普科技发展有限公司提供担保。2006年12月8日三方再次签订协议，自2006年10月起，常州工业投资有限公司每月向本公司提供专项借款人民币30万元。经单独测试，本公司将因上述原因形成的应收常州拜克自行车有限公司款项2,720万元（其中：2004年度250万元；2005年度600万元；2006年540万元；2007年610万元；2008年620万元；2009年1-2月100万元）计提坏账准备1499.40万元；将以前年度形成的难以收回的其他应收常州拜克自行车有限公司款项146.49万元全额计提了坏账准备。

2009年2月，本公司董事会通过决议终止执行本公司、常州工业投资有限公司、常州拜克自行车有限公司于2006年12月8日签订的借款协议，自2009年3月起，本公司不再向常州拜克自行车有限公司提供资金，同时不再从常州工业投资有限公司借入资金。

5. 存货

（1）存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
发出商品	1,737,261.15	1,737,261.15
合 计	1,737,261.15	1,737,261.15
减：存货跌价准备	1,737,261.15	1,737,261.15
净 额	—	—

（2）各项存货跌价准备的增减变动情况

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	

发出商品	1,737,261.15	—	—	—	1,737,261.15
合 计	1,737,261.15	—	—	—	1,737,261.15

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股票投资	143,000.00	-	-	143,000.00
其股权投资	3,467,115.02	-	—	3,467,115.02
合计	3,610,115.02	-	-	3,610,115.02
减：长期股权投资减值准备	3,610,115.02	-	-	3,610,115.02
净额	-	-	-	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
上海炎黄在线网络有限公司	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	1%	1%
台州托普软件有限公司	2,700,000.00	2,267,115.02	-	-	2,267,115.02	27%	27%
上海托普数据通讯有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	10%	10%
合计	3,900,000.00	3,467,115.02	-	-	3,467,115.02	-	-

(3) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
西安唐城股份公司（股票投资）	68,000.00	—	—	—	68,000.00
济南一百股份公司（股票投资）	75,000.00	—	—	—	75,000.00
台州托普软件有限公司	2,267,115.02	—	—	—	2,267,115.02
上海炎黄在线网络有限公司	200,000.00	—	—	—	200,000.00
上海托普数据通讯有限公司	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00
合 计	3,610,115.02	—	—	—	3,610,115.02

7. 投资性房地产

(1) 投资性房地产本期增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	83,089,054.19	—	612,553.53	82,476,500.66
1、房屋、建筑物	40,387,789.90	—	125,296.00	40,262,493.90
2、土地使用权	42,701,264.29	—	487,257.53	42,214,006.76
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	23,915,101.00	1,079,163.90	134,541.08	24,859,723.82

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、房屋、建筑物	15,973,172.17	654,208.18	37,212.91	16,590,167.44
2、土地使用权	7,941,928.83	424,955.72	97,328.17	8,269,556.38
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,000,000.00			1,000,000.00
1、房屋、建筑物	1,000,000.00			1,000,000.00
2、土地使用权	—			—
四、投资性房地产账面价值合计	58,173,953.19			56,616,776.84
1、房屋、建筑物	23,414,617.73			22,672,326.46
2、土地使用权	34,759,335.46			33,944,450.38

注1：截止2009年6月30日，本公司土地使用权证上的名称仍为本公司前身常州金狮股份有限公司，尚未变更至本公司名下。

注2：本公司投资性房地产是位于常州市花园路59号的厂房和土地使用权，与前承租人解除租赁协议后尚对外出租，根据本公司经营策略，仍将维持常州市花园路59号厂房的租赁用途。

注3：本期投资性房地产减少的原因系“常州市市政工程常州快速公交项目”建设需对沿线房屋建筑实施拆迁，本公司位于常州花园路59号的部分土地及附属物建筑物在本次项目拆迁范围内。本次拆迁涉及本公司工业土地901.70平方米，商业土地125.63平方米，房屋建筑面积270.12平方米。拆迁补偿金额为128万元，本公司已于2009年2月13日收到上述拆迁补偿款，拆迁涉及土地及房产的账面净值为478,012.45元。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	139,362.00	—	—	139,362.00
电子设备及其他	139,362.00	—	—	139,362.00
二、累计折旧合计	108,305.38	7,130.66	—	115,436.04
电子设备及其他	108,305.38	7,130.66	—	115,436.04
四、固定资产账面价值合计	31,056.62			23,925.96
电子设备及其他	31,056.62			23,925.96

9. 资产减值准备

资产减值准备明细如下：

项目	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	
坏账准备	93,748,811.66	2,885,459.60	—	—	96,634,271.26
存货跌价准备	1,737,261.15	—	—	—	1,737,261.15
长期股权投资减值准备	3,610,115.02	—	—	—	3,610,115.02
投资性房地产减值准备	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00

合 计	100,096,187.83	2,885,459.60	—	—	102,981,647.43
-----	----------------	--------------	---	---	----------------

10. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
其他借款	27,100,000.00	26,500,000.00	
合计	27,100,000.00	26,500,000.00	

(2) 其他借款明细如下：

借款单位	期末数	期初数	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 2
常州工业投资有限公司	21,700,000.00	21,100,000.00	注 3
合计	27,100,000.00	26,500,000.00	

注 1：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，本公司未能按时偿还。根据 2004 年 7 月 19 日常州市中级人民法院（2004）常民二初字第 69 号《民事判决书》，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，截至本报告日止，余款 340 万元尚未偿还。

注 2：系重组常州金狮股份有限公司前因资金短缺而向常州市财政局借入的流动资金。

注 3：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。详见本附注八（一）之 4。

11. 应付账款

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款余额为 22,675,149.84 元，其中账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
材料暂估入账	4,099,950.78	4年以上	原金狮股份改制前形成	拟整体处理
保险公司	1,536,544.83	4年以上		
金狮职工医院	1,007,461.01	4年以上		
泰州自行车线闸厂	504,422.64	4年以上		
浙江磐安橡胶厂	496,345.99	4年以上		
浙江托普资讯有限公司	2,511,050.00	4年以上	采购款	拟整体处理
宁波柯尔进出口有限公司	2,089,600.00	4年以上	采购款	拟整体处理
上海托普软件园有限公司	502,470.02	4年以上	采购款	拟整体处理
上海炎黄在线网络有限公司	459,202.00	4年以上	采购款	拟整体处理

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
武汉市巨浪科技有限公司	413,250.00	4年以上	采购款	拟整体处理
海口托普南方软件园有限公司	346,113.00	4年以上	采购款	拟整体处理
合计	13,966,410.27			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应付账款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; 关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注九所述。

12. 预收款项

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 预收款项余额为 2,544,291.69 元, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	账龄	性质或内容	未结转的原因
苏南车辆总行	716,210.00	4 年以上	重组常州金狮股份有限公司前所形成	拟整体处理
六安商贸五交化批发部	156,570.00	4 年以上	重组常州金狮股份有限公司前所形成	拟整体处理
上海普宏计算机系统有限公司	150,000.00	4 年以上	重组常州金狮股份有限公司前所形成	拟整体处理
北京北方安腾科技有限公司	108,870.00	4 年以上	重组常州金狮股份有限公司前所形成	拟整体处理
合计	1,131,650.00			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 预收账款余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项; 关联方预收账款及占总预收账款的比例详见本附注九所述。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,788,259.57	310,919.21	309,082.03	2,790,096.75
福利费	—	22,787.50	22,787.50	—
社会保险费	82,339.51	45,640.26	48,695.90	79,283.87
住房公积金	298,149.97	20,750.00	15,000.00	303,899.97
工会经费和职工教育经费	1,157,525.54	14,259.93	12,835.23	1,158,950.24
因解除劳动合同给予的补偿	—	65,750.00	65,750.00	—
合计	4,326,274.59	480,106.90	474,150.66	4,332,230.83

注 1: 应付工资、奖金、津贴和补贴期末余额为 2,790,096.75 元, 其中: 归属 2004 年度薪资总额为 80,695.71 元, 归属 2005 年度薪资总额为 1,956,288.78 元, 归属 2006 年度薪资总额为 684,717.71 元, 68,394.55 元为本期尚未支付的薪酬。

14. 应交税费

应交税费明细如下:

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	5,236,800.10	5,236,800.10	注
营业税	17,484.02	37,484.02	
城市维护与建设税	313.03	1,713.03	
房产税	624,051.50	454,861.32	
企业所得税	-148,505.37	-148,505.37	
个人所得税	38,090.75	38,816.61	
土地使用税	1,993,930.98	1,671,645.20	
教育费附加	9,380.60	10,180.60	
物价调节基金和粮食补贴基金	7,259.34	7,259.34	
副食品风险基金	1,714.85	1,714.85	
防洪保安基金	66,047.11	70,547.11	
综合基金	38,117.92	38,117.92	
其他	627.56	627.56	
合计	7,885,312.39	7,421,262.29	

注：重组常州金狮股份有限公司前应交增值税余额为 3,750,345.07 元。

15．应付利息

投资者名称或类别	期末账面余额	期初账面余额	未支付原因
其他借款利息	4,641,098.73	3,910,403.73	拟整体解决
合计	4,641,098.73	3,910,403.73	

16．应付股利

投资者名称或类别	期末账面余额	期初账面余额	未支付原因
法人股股利	3,547,110.00	3,547,110.00	上市前形成

17．其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 74,139,126.11 元，其中金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	备注
北京中企华盛投资有限公司	60,887,066.37	关联方借款	代为偿还债务和提供营运资金
常州市鼎康咨询服务有限公司	7,027,460.88	往来款	拟整体解决
水费	3,108,456.30	2004 年预提费用转入	拟整体解决
合 计	71,022,983.55		

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
常州市鼎康咨询服务有限公司	7,027,460.88	3 年以上	欠款	拟整体解决
水费	3,108,456.30	3 年以上	2004 年预提费用转入	拟整体解决

北京中企华盛投资有限公司	22,800,000.00	1-2 年	代为偿还债务和提供营运资金	尚未到期
合计	32,935,917.18			

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项合计 60,357,577.89 元, 明细详见本附注九之 (三); 关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注九之 (三)。

18. 预计负债

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	形成原因	本期确认的预期补偿金额
对外担保	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	对外担保	
合 计	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00		

注: 预计负债形成原因详见本附注十之 (一)。

19. 股本

(1) 报告期内股本变动情况如下:

股份类别	期初账面余额		本期增减			期末账面余额	
	股数	比例	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、尚未流通股份							
境内非国有法人持股	42,800,000.00	74.80%	-	-42,800,000.00	-42,800,000.00	-	-
有限售条件股份合计	42,800,000.00	74.80%	-	-42,800,000.00	-42,800,000.00	-	-
二、已流通股份							
1 无限售条件的流通股	14,418,250.00	25.20%	6,430,540.00	-	6,430,540.00	20,848,790.00	32.76%
2.有限售条件的流通股	-	-	-	42,800,000.00	42,800,000.00	42,800,000.00	67.24%
已流通股份合计	14,418,250.00	25.20%	6,430,540.00	42,800,000.00	49,230,540.00	63,648,790.00	100.00%
股份总数	57,218,250.00	100.00%	6,430,540.00	-	6,430,540.00	63,648,790.00	100.00%

注 1: 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原非流通股股东持有的非流通股变更为有限售条件的流通股。

本公司完成股权分置改革实施后, 有限售条件流通股股东获得流通权以公司股票恢复交易之日为起点, 自公司股票恢复交易之日起, 在十二个月内不得上市交易或者转让; 在前项规定期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。有限售条件的流通股可上市流通预计时间表如下:

序号	公司名称	占总股本比例	可上市流通时间
1	北京中企华盛投资有限公司	5.00%	G+12

		10.00%	G+24
		26.48%	G+36
2	银通创业投资有限公司	5.00%	G+12
		9.71%	G+24
3	成都恒润咨询有限公司责任公司	4.71%	G+12
4	上海金专资产管理有限公司	3.93%	G+12
5	其他有限售条件的流通股股东	22.41%	G+12

注2：本次资本公积转增股本已由天健光华（北京）会计师事务所有限公司审验并出具“验2009GF020005”号验资报告。

20．资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他资本公积	19,059,858.64	-	6,430,540.00	12,629,318.64

注：本期资本公积减少系以资本公积转增资本所致，详见本附注八（一）之20。

21．盈余公积

盈余公积明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	8,380,326.13	-	-	8,380,326.13

22．未分配利润

本期未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年数
上年期末未分配利润	-146,472,209.41	-235,400,896.54
加：会计政策变更	—	—
前期差错更正	—	-1,837,281.14
本期期初未分配利润	-146,472,209.41	-237,238,177.68
加：本期净利润	-7,871,400.29	90,765,968.27
其他	—	—
可供分配利润	-154,343,609.70	-146,472,209.41
减：提取法定盈余公积	—	—
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	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—

项目	本期数	上年数
期末未分配利润	-154,343,609.70	-146,472,209.41

23．财务费用

财务费用明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,218,305.43	641,895.00
减：利息收入	582.42	591.76
汇兑损益	—	—
手续费及其他	—	112.50
合 计	2,217,723.01	641,415.74

24．资产减值损失

资产减值损失明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,885,459.60	2,423,767.65

25．营业外收入

营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	801,987.55	—
其中：固定资产处置利得	801,987.55	—
债务重组利得	—	66,305,003.00
其他	—	783,848.10
合计	801,987.55	67,088,851.10

26．现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,883,876.35	62,910,226.87
加：资产减值准备	2,885,459.60	2,423,767.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	661,338.84	1,082,046.64
无形资产摊销	424,955.72	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	本期金额	上年同期金额
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）	-801,987.55	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,747,793.91	641,895.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,216,260.82	553,394.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	901,790.34	-3,336,484.26
其他	-	-66,937,672.68
经营活动产生的现金流量净额	-2,280,786.31	-2,662,826.08
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	106,016.41	162,144.75
减：现金的期初余额	506,802.72	1,024,970.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-400,786.31	-862,826.08

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	106,016.41	162,144.75
其中：库存现金	17,200.98	10,323.78
可随时用于支付的银行存款	88,815.43	151,819.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	1.32
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	106,016.41	162,144.75
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到北京中企华盛投资有限公司往来款	3,797,000.00	7,603,356.76
合计	3,797,000.00	7,603,356.76

B、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目为：

项目	本期金额	上年同期金额
支付常州拜克自行车有限公司借款	400,000.00	3,200,000.00
支付北京中企华盛投资有限公司往来款	50,000.00	660,000.00
归还非关联企业临时资金往来款	3,713,000.00	3,560,000.00
合计	4,163,000.00	7,420,000.00

2、母公司财务报表主要项目注释

27. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	37,769,248.04	98.36%	37,769,248.04	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	630,782.47	1.64%	630,782.47	—
其他不重大应收账款	1,600.00	—	1,600.00	—
合计	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	37,769,248.04	98.36%	37,769,248.04	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	630,782.47	1.64%	630,782.47	—
其他不重大应收账款	1,600.00	—	1,600.00	—
合计	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—

注1：本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为40万元以上的应收账款。

注2：本公司金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指经过单独减值测试，账龄逾期3年以上、负债率高或发生诉讼等原因，基本无望收回而全额计提坏账准备的应收账款。本公司主要对托普集团成员企业的应收账款均归入此类。

注3：本公司其他不重大应收账款是指除上述二类的应收账款均归入这一类，经测试后不存在减值，公司按照账龄和相应的比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
4年以上	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—
合计	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
4年以上	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—
合计	38,401,630.51	100.00%	38,401,630.51	—

(3) 应收账款余额前五名列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
深圳市宇信科技实业有限公司	10,375,421.00	4年以上	27.02%	10,375,421.00
宁波柯尔进出口有限公司	7,954,874.00	4年以上	20.71%	7,954,874.00
上海东部软件园有限公司	7,800,159.04	4年以上	20.31%	7,800,159.04
常州拜克自行车有限公司	4,593,334.00	4年以上	11.96%	4,593,334.00
宁波市波通电子有限公司	4,356,754.00	4年以上	11.35%	4,356,754.00
合计	35,080,542.04		91.35%	35,080,542.04

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细如下：

单位名称	账面余额	坏账计提比例	已计提坏账准备	提取理由
深圳市宇信科技实业有限公司	10,375,421.00	100%	10,375,421.00	无法收回
上海东部软件园有限公司	7,800,159.04	100%	7,800,159.04	无法收回
宁波柯尔进出口有限公司	7,954,874.00	100%	7,954,874.00	无法收回
常州拜克自行车有限公司	4,593,334.00	100%	4,593,334.00	无法收回
宁波市波通电子有限公司	4,356,754.00	100%	4,356,754.00	无法收回
湖南华原科技发展有限责任公司	899,670.00	100%	899,670.00	无法收回
上海托普软件有限公司	738,005.70	100%	738,005.70	无法收回
成都托普长征网络有限责任公司	586,327.00	100%	586,327.00	无法收回
成都托普科技股份有限公司	464,703.30	100%	464,703.30	无法收回
合计	37,769,248.04		37,769,248.04	

28. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	53,033,340.63	96.94%	40,827,340.63	12,206,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,086,378.16	1.99%	1,086,378.16	—
其他不重大其他应收款	394,963.99	0.72%	352,500.73	42,463.26
合计	54,514,682.78	100.00%	42,266,219.52	12,248,463.26
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	52,033,340.63	97.24%	37,973,340.63	14,060,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,086,378.16	2.03%	1,080,378.16	6,000.00
其他不重大其他应收款	390,963.99	0.73%	340,859.00	50,104.99
合计	52,033,340.63	100.00%	37,973,340.63	14,116,104.99

注1：本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为40万元以上的其他应收款。

注2：本公司金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指经过单独减值测试，账龄逾期3年以上、负债率高或发生诉讼等原因，基本无望收回而全额计提坏账准备的其他应收款。本公司主要对托普集团成员企业的其他应收款均归入此类。

注3：本公司其他不重大其他应收款是指除上述二类的其他应收款均归入这一类，经测试后不存在减值，公司按照账龄和相应的比例计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,034,000.00	7.72%	201,700.00	3,832,300.00
1-2年	6,594,518.94	12.05%	1,978,355.68	4,616,163.26
2-3年	5,200,000.00	9.51%	2,600,000.00	2,600,000.00
3-4年	6,000,000.00	10.97%	4,800,000.00	1,200,000.00
4年以上	32,686,163.84	59.75%	32,686,163.84	—
合计	54,514,682.78	100.00%	42,266,219.52	12,248,463.26
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,244,518.94	11.67%	312,225.95	5,932,292.99
1-2年	6,100,000.00	11.40%	1,830,000.00	4,270,000.00
2-3年	5,400,000.00	10.09%	2,700,000.00	2,700,000.00
3-4年	6,069,060.00	11.34%	4,855,248.00	1,213,812.00
4年以上	29,697,103.84	55.50%	29,697,103.84	-
合计	53,510,682.78	100.00%	39,394,577.79	14,116,104.99

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比	
常州拜克自行车有限公司	28,664,854.25	滚动发生	51.70%	21,464,854.25
浙江托普普咨询有限公司	18,123,700.00	四年以上	33.87%	18,123,700.00
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	四年以上	7.49%	4,005,440.87
宁波托普国际软件有限公	1,425,245.51	四年以上	2.66%	1,425,245.51
上海托普资讯有限公司	814,100.00	四年以上	1.52%	814,100.00
合计	53,033,340.63		97.24%	45,833,340.63

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：本期其他应收款坏账准备增加 2,881,141.73 元，为本期计提金额。

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
常州拜克自行车有限责任公司	27,200,000.00	55.13%	14,994,000.00	参见本附注八之（一）合并报表主要项目注释 4.其他应收款
	1,464,854.25	100%	1,464,854.25	
浙江托普资讯有限公司	18,123,700.00	100%	18,123,700.00	无法收回
上海东部软件园有限公司	4,005,440.87	100%	4,005,440.87	无法收回
上海托普资讯有限公司	814,100.00	100%	814,100.00	无法收回
浙江托普软件有限公司	284,435.00	100%	284,435.00	无法收回
成都柯尔物流有限公司	199,700.00	100%	199,700.00	无法收回
四川托普资讯发展有限公司	188,815.34	100%	188,815.34	无法收回
上海托普电子信息技术有限公司	130,126.85	100%	130,126.85	无法收回
主要欠款单位合计	52,411,172.31		40,205,172.31	

29. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股票投资	143,000.00	—	—	143,000.00
其他股权投资	26,007,015.80	—	—	26,007,015.80
减：长期股权投资减值准备	19,600,015.80	—	—	19,600,015.80
净额	6,550,000.00	—	—	6,550,000.00

(2) 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	期初余额	期末余额
---------	------	------	------	------	------

被投资单位名称	股票类别	股票数量	股权比例	期初余额	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	原始投资额	股权比例	核算方法	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
江苏炎黄信息技术有限公司	4,000,000.00	96.00%	成本法	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
成都炎黄信息技术有限责任公司	4,800,000.00	96.67%	成本法	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
雅安炎黄在线信息技术有限责任公司	2,900,000.00	70.00%	成本法	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00
宁波托普国际软件有限公司	9,407,015.80	70.00%	成本法	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	80.00%	成本法	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
常州市炎黄教育培训中心	200,000.00	100.00%	成本法	200,000.00	-	-	200,000.00
上海炎黄在线网络有限公司	200,000.00	1.00%	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	5.00%	成本法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	26,007,015.80	—	—	26,007,015.80	-	-	26,007,015.80

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
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
江苏炎黄信息技术有限公司	3,100,000.00	-	-	-	3,100,000.00
成都炎黄信息技术有限责任公司	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00
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	3,150,000.00	-	-	-	3,150,000.00
常州市炎黄教育培训中心	200,000.00	-	-	-	200,000.00
上海炎黄在线网络有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
上海托普数据通讯有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
合 计	19,600,015.80	-	-	-	19,600,015.80

九、关联方关系及其交易

1、 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
北京中企华盛投资有限公司	北京	投资	RMB1,000	8029481-4	29.454%	29.454%

注：北京中企华盛投资有限公司法定代表人曾东江先生持有该公司 70% 股权，拥有实际控制权，曾东江先生为本公司最终控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
银通创业投资有限公司	本公司第二大股东
上海炎黄在线网络有限公司	本公司联营企业
上海托普数据通讯有限公司	本公司联营企业
北京中际华盛新材料科技发展有限公司	受同一股东控制
上海但以理贸易有限公司	受同一股东控制

2、关联方交易

（1） 销售商品或提供劳务

本期本公司未向关联单位销售货物或提供劳务及销售商品以外的其他资产。

（2） 购买商品或接受劳务

本期本公司未向关联方采购商品或接受劳务及采购其他资产。

（3） 提供运营资金

为保证本公司能够在资金充裕的基础上顺利完成后续资产重组、股权分置改革及恢复上市等事项，2008 年 9 月本公司与北京中期华盛投资有限公司签订资金代垫协议，约定本公司可再向北京中企华盛投资有限公司申请不超过 5000 万元的资金垫付额度，用于帮助本公司进行资产重组和支付日常经营费用。所借款项自 2008 年 10 月开始按中国人民银行规定的商业银行一年期贷款基准利率计算利息，并在 2009 年 5 月 1 日前全额归还本息。北京中企华盛投资有限公司有权要求本公司如期偿还本息，并监督本公司的资金用途，若本公司履行协议过程中有违约行为，北京中企华盛投资有限公司有权要求本公司改正、停止支付尚未垫付的资金或提前收回垫付资金。本公司应按照约定期限归还借款本息，若本公司不能如期归还借款本息且需要延期，须获得北京中企华盛投资有限公司书面同意，否则须向北京中企华盛投资有限公司承担逾期还款金额每日万分之三的违约金。

2009 年 5 月上述资金垫付协议期满后，本公司与北京中企华盛投资有限公司签订资金垫付协议展期协议，将还款日由 2009 年 5 月 1 日延期至 2010 年 5 月 1 日，利率维持原《资金垫付协议》签订日的央行一年期商业银行贷款利率，即年利率 7.20%。

本期北京中企华盛投资有限公司为本公司提供了 379.70 万元运营资金，本公司本期归还 5 万元，截止

2009年6月30日，本公司累计应支付北京中企华盛投资有限公司本金 57,901,192.00 元，应付利息为 2,985,874.37 元。

3、 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
上海炎黄在线网络有限公司	应付账款	459,202.00	1.98%	459,202.00	1.99%
台州托普软件有限公司	预收账款	64,722.50	2.54%	64,722.50	2.54%
北京中企华盛投资有限公司	其他应付款	60,887,066.37	82.00%	55,122,967.46	73.92%

十、 或有事项

1、 或有负债

2002年12月5日，上海东部软件园有限公司向交通银行上海浦东分行借款3,000万元，该项借款已展期于2003年9月18日到期，本公司、四川托普科技发展公司、上海托普教育发展有限公司等3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。

江苏东晟律师事务所接受本公司委托多上述事项进行调查后出具《关于江苏炎黄在线物流股份有限公司与交通银行上海浦东分行借款担保相关问题的法律意见书》。法律意见书认为，根据2004年4月20日上海市第一中级人民法院的（2003）沪一中民三（商）初字第222号的《民事判决书》，本公司作为上海东部软件园有限公司与交通银行浦东分行的借款合同连带保证人，应当承担向交通银行浦东分行归还人民币29,448,500.00元以及支付2003年12月21日至该款清偿之日止按中国银行规定的同期逾期贷款罚息利率计算的逾期还款罚息的连带责任。根据2007年5月21日交通银行浦东分行，上海托普教育公司，上海银基担保有限公司，上海托普信息技术学校共同签订的《和解协议书》的内容，由上海托普教育公司承担（2003）沪一中民三（商）初字第222、223号的《民事判决书》项下上海托普软件有限公司及上海东部软件园有限公司须向交通银行浦东分行偿还的但尚未清偿的所有债务。该《和解协议书》表明以上两笔借款及相关的担保已经处理完毕。本公司无需向交通银行上海浦东分行承担清偿责任。上海托普教育公司在承担了全部的还款责任后有权向本公司另行主张，本公司需承担向上海托普教育公司支付其已经清偿债务三分之一金额之责任。故本公司对该担保债务预计担保损失1,000万元。

十一、 重大承诺事项

2008年本公司、北京中企华盛投资有限公司与招商银行上海东方支行达成的债务和解协议约定，本公

司对招商银行上海东方分行的应负连带担保责任的借款 3,300 万元及利息，由北京中企华盛投资有限公司以 1,023 万元（即本金金额的 31%）代为清偿，北京中企华盛投资有限公司于 2008 年 7 月支付了款项。本公司及北京中企华盛投资有限公司承诺，招商银行上海东方分行所获得的债务清偿比率不低于本公司其他担保债权人的债权所获得的清偿比例，否则招商银行上海东方分行仍有权请求法院按照原判决内容执行。

除上述事项外，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司其他无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、 其他重要事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、 关于公司持续经营能力的说明

因连续 3 年亏损，本公司股票已被深圳证券交易所实施暂停上市。截止 2009 年 6 月 30 日，本公司资产总额为 8,843.88 万元，负债总额为 15,739.43 元，净资产为-6,895.55 万元，资产负债率为 177.97%。为尽快改善资产质量、恢复正常经营能力并恢复上市，本公司迄今采取的相关措施主要为：

报告期，公司董事会一直积极为恢复上市开展工作，协调股东、债权人及相关单位、改善公司的资产质量、财务状况和增强持续盈利能力，一直作为公司的重点工作。公司在董事会和管理层的领导下，积极寻求突破途径，努力改善公司经营困难的局面；同时公司积极改善治理结构、加强内部管理体制建设，建立健全各项内部管理制度，降低公司的管理成本，提高公司的经营效益，增强了员工信心，稳定了职工队伍。

报告期，公司积极推动了债务重组，目前，债务重组已取得实质性进展，由大股东中企华盛垫支化解债务所需资金，公司已与所有涉诉的债权银行达成债务和解协议并已实施完成，为后续的资产重组进入资产和业务正常运营创造了条件，报告期，公司取得债务重组收益 10,294.31 万元，极大程度减轻了本公司偿债压力。

在股权分置改革方面，在各方的大力支持和公司员工的不懈努力下，公司已于 2008 年 12 月 29 日公告了股权分置改革方案并发出召开 2009 年第一次临时股东大会暨相关股东会议通知书，定于 2009 年 1 月 19 日召开 2009 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议本公司股权分置改革方案，2009 年 1 月 7 日，公司公告了与流通股股东沟通协商后的股权分置改革方案，2009 年 1 月 19 日本公司临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了股权改革分置方案，截止 2009 年 2 月 25 日，股改方案已经实施完毕。本次股改是决定公司能否尽快恢复上市的一个重要环节，将为公司后续资产重组创造良好前提；公司计划以本次股改为契机，加快推进资产重组的步伐，通过注入优质业务和资产，提高上市公司资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力，最终促使公司步入可持续发展的良性轨道，尽早实现恢复上市的目标。

目前，公司重组的程序性工作正在进行之中，有关各方正在根据相关法律、法规的规定，对重组方案

进行补充和修改，并将尽快推出重组方案。公司董事会将根据公司聘请的中介机构出具的中介意见就重组事项进行审议后提交股东大会，并按有关规定履行报送审核程序。下一步，在资产重组完成并随着新的资产注入，公司将全面推动公司新业务的开展，并扭转不利局面。

董事会认为：上述努力将有效化解公司存在的持续经营风险，并从根本上改变公司资产质量，改善财务状况和增强持续盈利能力，最终促使公司步入可持续发展的良性轨道，尽早实现恢复上市的目标，符合公司及全体股东的利益。

尽管如此，本公司今后能否持续经营将主要取决于重组方案能否获得有关部门批准并得以有效实施。倘若重组方案未能获得批准或难以有效实施，则本公司的持续经营能力仍将存在重大不确定性。

十五、 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	801,987.55	—
债务重组损益	—	103,421,555.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	150.88
非经常性损益合计（影响利润总额）	801,987.55	103,421,706.50
减：所得税影响数	—	-
非经常性损益净额（影响净利润）	801,987.55	103,421,706.50
其中：影响少数股东损益	—	200,913.55
影响归属于母公司普通股股东净利润	801,987.55	103,220,792.95
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-8,673,387.84	-12,454,824.68

2、 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2007年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 计算结果

报告期利润	本年本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（ ）	不适用	不适用	-0.12	-0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ()	不适用	不适用	-0.14	-0.14
--------------------------------	-----	-----	-------	-------

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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 ()	不适用	不适用	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ()	不适用	不适用	-0.07	-0.07

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-7,341,911.81	62,827,881.11
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	801,987.55	66,581,508.93
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性 损益后的净利润	3=1-2	-8,143,899.36	-3,753,627.82
期初股份总数	4	57,218,250.00	57,218,250.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加 股份数	5	6,430,540.00	—
发行新股或债转股等增加股份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期期末的月份数	7	—	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月 份数	9	—	—
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	63,648,790.00	57,218,250.00
基本每股收益 ()	12=1÷11	-0.12	1.10
基本每股收益 ()	13=3÷11	-0.14	-0.07
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	—	—
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16	—	—
认股权证、期权行权增加股份数	17	—	—
稀释每股收益 ()	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.12	1.10
稀释每股收益 ()	19=[3+(14 - 16) ×(1-15)]÷(11+17)	-0.14	-0.07

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年7月16日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏炎黄在线物流股份有限公司

2009年7月16日

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) 2009 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

二零零九年七月十六日