

江苏炎黄在线物流股份有限公司 2007 年度报告摘要

(续上 78 账)	
报告期内担保发生额合计	0.00
报告期末担保余额合计	16,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计	0.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	16,000.00
担保总额占公司净资产的比例	-106.14%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
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	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分金额	16,000.00
上述三项担保金额合计	16,000.00

7.4 重大关联交易
7.4.1 与日常经营相关的关联交易
√ 适用 √ 不适用
7.4.2 关联债权债务往来
√ 适用 □ 不适用

关联方	向关联方提供资金		关联方对公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北京中华华盛投资有限公司	400.00	0.00	750.00	350.00
常州市炎黄教育培训中心	148.44	0.00	152.01	0.00
成都炎黄信息技术有限公司	0.00	23.69	0.00	0.00
江苏炎黄信息技术有限公司	0.00	0.03	0.00	0.00
宁波托普国际软件有限公司	0.00	165.80	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公司	0.00	9.04	0.00	0.00
高能控股有限公司	4,522.00	0.00	4,654.00	0.00
合计	5,070.44	1,531.56	5,562.11	350.00

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 5,070.44 万元,余额 1,531.56 万元。
7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况
□ 适用 √ 不适用
2007 年新增资金占用情况
□ 适用 √ 不适用
截止 2007 年末,上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的,相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案
□ 适用 √ 不适用
7.5 委托理财
7.5.1 委托理财
□ 适用 √ 不适用
7.6 承诺事项履行情况
√ 适用 □ 不适用

公司已启动了脱产程序,但因公司的股权分散及主要结合有债务风险的化解和资产重组等事项,彼此一些未能推进,公司在完成债务和解同时,立即启动资产重组工作,公司的债权债务也将视公司债务风险的化解和资产重组的进展情况适时启动。
7.7 重大诉讼仲裁事项
√ 适用 □ 不适用

报告期内公司无新增重大诉讼、仲裁事项。
1.以前年度延后到本报告期内的对外担保原因形成的已决诉讼情况:
公司以前年度延后到本报告期内的对外担保形成的已决诉讼债务本金合计 240,425,718.70 元(详见资料查询网上一期年度报告),法院均已判决,本公司应承担连带清偿责任;截止目前,上述已决诉讼债务余额合计 160,425,718.70 元。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	上海托普软件有限公司	上海市第一中级人民法院	29,448,500.00	是
中国银行上海浦东分行	连带责任保证	上海东信软件园有限公司	上海市第一中级人民法院	20,000,000.00	是
华商银行上海分行	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	47,377,218.70	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	托普国际科技发展有限公司	四川省高级人民法院	30,000,000.00	是
中国光大银行成都分行	连带责任保证	成都西联软件股份有限公司	成都市中级人民法院	40,000,000.00	是
中国光大银行成都分行	连带责任保证	成都西联生态有限公司	成都市中级人民法院	40,000,000.00	是
合计				240,425,718.70	

上述诉讼仲裁事项进展情况如下:
1)2007 年 10 月 25 日,在四川省广安市中级人民法院主持下,本公司、中国光大银行成都分行、北京中华华盛投资有限公司达成和解协议,三方约定:本公司对中国光大银行成都分行的应付连带清偿责任的借款 4000 万元本金及利息,由光大银行北京中华华盛投资有限公司以人民币 1280 万元代为清偿,其余部分中国光大银行成都分行自愿放弃;该款在该协议签字后七日内交付人民币 640 万元。2007 年 12 月 20 日再次交付人民币 640 万元。四川广安市中级人民法院向中国光大银行成都分行执行后证明北京中华华盛投资有限公司已按期支付了款项,同时本公司解除相应的担保责任;报告期内,公司向北京中华华盛投资有限公司支付了其代为清偿的债务款项。
2)2008 年 4 月 18 日,本公司、中信银行成都分行、北京中华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清偿责任的借款 3000 万元借款,由光大银行北京中华华盛投资有限公司以人民币 915 万元代为清偿,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清偿责任的义务;本协议签署后七日内,北京中华华盛投资有限公司应支付应付本公司人民币 45,750 万元,其余部分于 2008 年 5 月 15 日前付清,如北京中华华盛投资有限公司未按协议约定的时间足额履约,则其先行支付的款项不再退还,中信银行成都分行继续按本公司全部担保责任,且有权向本公司以原判决内容强制执行。

2.以前年度延后到本报告期内的其他原因形成的已决诉讼情况
公司以前年度延后到本报告期内的其他原因形成的已决诉讼债务本金合计 39,417,333.00 元(详见资料查询网上一期年度报告),法院均已判决;截止目前,上述已决诉讼债务余额合计 4,417,333.00 元。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
江苏银行股份有限公司常州分行	贷款	常州市中级人民法院	25,000,000.00	是
常州市新北区分中心	借款	常州市中级人民法院	3,900,000.00	是
国际商业机器中国发展有限公司	业务往来欠款	中国国际经济贸易仲裁委员会	276,000.00	是
南京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
合计			39,417,333.00	

上述诉讼仲裁事项进展情况如下:
1)2007 年 12 月 29 日,本公司、江苏银行股份有限公司常州分行、北京中华华盛投资有限公司达成和解协议,三方约定:江苏银行股份有限公司常州分行借款本金人民币 2500 万元及利息,由光大银行北京中华华盛投资有限公司以人民币 750 万元代为清偿,其剩余部分债务江苏银行常州分行不对本公司进行追索;北京中华华盛投资有限公司于协议约定的期限内一次性偿还人民币 750 万元。截止 2007 年 12 月 31 日,北京中华华盛投资有限公司已履行了借款义务,江苏银行股份有限公司常州分行向常州市中级人民法院申请执行,并出具了相关证明。
2)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、四川托普科技发展有限公司借款合同纠纷一案的民事判决书,江苏市中级人民法院裁定准予于 2008 年 4 月 9 日立案执行,执行申请人中国工商银行常州分行营业部向被执行人本公司、债务人北京中华华盛投资有限公司申请一并由北京中华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执行。常州市中级人民法院认为:鉴于申请执行人中国工商银行常州分行营业部已向被执行人经营、财产现状均已确认,且已向法院申请终结执行程序,故依照《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定,法院裁定于 2004 年常二初字第 60 号民事判决书未执行部分终结执行。

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明
7.8.1 证券投资情况
□ 适用 √ 不适用
7.8.2 持有其他上市公司股权情况
□ 适用 √ 不适用
7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
□ 适用 √ 不适用
7.8.4 买卖其他上市公司股票的情况
□ 适用 √ 不适用

9.2.4 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
2007 年 12 月 31 日
单位:(人民币)元

项目	2007 年 12 月 31 日						2007 年 1 月 1 日					
	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	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
一、上年年末余额	57,218,250.00	19,069,858.64		8,380,326.13		-339,340,490.66	611,925.63	-254,070,130.26				
加:会计政策变更		-9,689,569.69						-9,689,569.69				
前期差错更正												
二、本年年初余额	57,218,250.00	9,370,289.05		8,380,326.13		-339,340,490.66	611,925.63	-263,759,699.95				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,689,569.69						9,689,569.69				
(一)净利润								103,939,594.12				
(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								9,689,569.69				
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								9,689,569.69				
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								103,939,594.12				
(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)的分红												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本期末余额	57,218,250.00	19,069,858.64		8,380,326.13		-236,400,896.54	669,331.01	-150,083,129.86				

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

报告期,监事列席了公司股东大会、董事会,根据有关法律、法规对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项,董事会对股东大会决议执行情况,公司高级管理人员履行职务等情况进行了监督,监事会认为公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行职务;历次公司股东大会、董事会的召开及决议程序合法;未发现公司高级管理人员履行职务有违法违规、法规和损害公司利益的行为。

监事会对公司财务制度和财务状况进行了检查,认为报告期财务会计制度符合有关规定,2007 年财务审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。
关联交易情况:报告期内,公司与关联方发生的关联交易遵循了公允原则,未损害公司和股东利益的情形。
公司募集资金使用事项及收购或出售资产事项。

天健华中(中国北京)会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项无保留意见的审计报告,监事会对该审计报告涉及事项的说明,监事会认为,天健华中(中国北京)会计师事务所有限公司对公司出具的带强调事项的无保留意见审计报告真实、准确、完整的反映了公司的财务状况,充分体现了公司的财务风险;公司监事会提出了一系列化解公司风险,提高持续经营能力的措施是具体的,常设监事会加强债务重组和资产经营的工作进展。
公司监事会对公司内部控制自我评价的意见。
根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2007 年年度报告工作的通知》的有关规定,公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下:
公司内部控制自我评价的形式,均符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、法规、规范性文件的要求,真实、准确的反映了目前公司内部控制的情况,能够保证公司经营合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行,保证公司业务记录、财务信息和其他信息的可靠、完整、及时,提高公司经营效率和效益。对目前公司内部控制存在的问题,公司已经如实表述并拟定了改进计划。综上所述,监事会认为,公司内部控制自我评价中对公司内部控制的总体评价是客观的、真实的,符合公司内部控制的实际状况。

§9 财务报告

9.1 审计报告
√ 适用 □ 不适用

带强调事项段的无保留意见

审计报告正文

审计报告
天健华中(中国北京)会计师事务所有限公司 2008 年 02 月 08 日

江苏炎黄在线物流股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的江苏炎黄在线物流股份有限公司(以下简称炎黄物流)财务报表,包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表、股东权益变动表、合并股东权益变动表和 2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是炎黄物流公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。
审计涉及判断和程序,以及评价财务报表错报和漏报的严重性和风险。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估,在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但并非对内部控制的的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
三、审计意见
我们认为,炎黄物流公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了炎黄物流公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项
我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十四所述,炎黄物流公司截至 2007 年 12 月 31 日止,炎黄物流公司的资产总额为 9,282.73 万元,负债总额为 24,291.04 万元(其中因担保而发生的债务合计为 13,915.00 万元),净资产为-15,008.31 万元,资产负债率为 261.68%。截至本报告日止,炎黄物流公司已经正在采取旨在改善财务状况、恢复正常经营能力的积极措施,并已部分债务与债权人达成和解,尽管如此,炎黄物流公司今后能否持续经营,将主要取决于剩余债务和解是否顺利以及重组方案能否获得有关部门批准并得以有效实施。倘若剩余债务问题未能妥善解决,重组方案未能获得批准或难以有效实施,则炎黄物流公司的持续经营能力将存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健华中(中国北京)会计师事务所有限公司
报告日期:2008 年 4 月 24 日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表
编制单位:江苏炎黄在线物流股份有限公司
2007 年 12 月 31 日
单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	1,024,970.83	292,489.83	13,096,586.27	13,068,145.13
结算备付金				
拆出资金				
应收票据				
应收账款	27,067.69		1,332,414.63	1,254,320.00
预收款项	17,033,477.81	17,014,277.81	17,008,853.26	17,008,853.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	14,039,772.04	15,359,454.00	10,678,065.70	12,689,810.27
买入返售金融资产				
存货	327,350.42	327,350.42	985,503.69	611,470.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	32,452,638.69	32,993,572.06	43,101,423.74	44,632,589.06
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				
长期股权投资			6,150,000.00	6,150,000.00
投资性房地产	60,328,340.20	60,328,340.20	62,477,217.80	62,477,217.80
固定资产	46,267.94	46,267.94	8,919.10	8,919.10
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	60,374,668.14	66,924,608.14	62,486,136.90	62,486,136.90
资产总计	92,827,306.83	99,918,180.20	105,587,560.64	113,668,726.85
流动负债:				
短期借款	32,900,000.00	32,900,000.00	54,288,489.69	54,288,489.69
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	23,685,846.22	18,819,399.95	23,442,399.56	18,574,524.28
预收款项	2,907,792.16	2,842,899.60	2,667,116.31	2,521,393.81
应付职工薪酬				
应付利息	5,019,442.27	4,303,870.51	6,327,590.36	5,975,696.96
应付股利	6,743,467.42	6,715,495.57	6,705,328.96	6,677,367.01
应付利息	5,411,663.73	5,411,663.73	8,571,438.24	8,571,438.24
其他应付款	23,545,056.89	36,884,756.97	13,507,892.89	27,354,387.46
应付分保账款				
保险合同准备金				
应付委托贷款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	3,547,110.00	3,547,110.00	3,547,110.00	3,547,110.00

项目	本期	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,465,811.97	3,465,811.97	3,325,441.59	3,235,441.59
其中:营业收入	3,465,811.97	3,465,811.97	3,325,441.59	3,235,441.59
利息收入				
已赚取保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	11,690,711.63	11,501,530.32	9,489,880.29	9,344,852.69
其中:营业成本	2,680,589.56	2,680,589.56	2,849,568.31	2,834,942.26
营业税金及附加	465,127.06	465,127.06	381,227.40	380,571.40