

黑龙江省科利华网络股份有限公司

2004 年度报告摘要

§ 1 重要提示

- 1.1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 1.2、董事陈建翔，外出工作未出席董事会。董事孙斌，外出工作未出席董事会。董事赵孟，外出工作未出席董事会。董事张志刚，外出工作未出席董事会。
- 1.3、江苏天华大彭会计师事务所有限公司为本公司出具了有强调事项的审计报告，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。
- 1.4、公司负责人宋朝弟先生，主管会计工作负责人关文书先生，会计机构负责人（会计主管人员）曲向群女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST 龙科
股票代码	600799
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	黑龙江省阿城市北环路 2 号 北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号
邮政编码	100084
公司国际互联网网址	www.clever.com.cn
电子信箱	web master@clever.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋朝弟	
联系地址	北京海淀区上地信息产业基地科利华网络大厦	
电话	13901112487	
传真	010-62986233	
电子信箱	songchaodi@clever.com.cn	

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比 上期增 减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入			17,915,747.93		76,510,096.91	188,924,682.73
利润总额	-702,740,791.80	-301,749,275.44	-319,586,931.61	132.89	-151,354,870.58	22,405,163.63
净利润	-702,740,791.80	-301,749,275.44	-297,344,509.16	132.89	-151,354,870.58	22,405,163.63
扣除非经常性损益的净利润	-694,869,547.71	-151,116,590.04	-146,711,823.76	359.82	-96,698,379.56	-96,698,379.56
	2004 年末	2003 年末		本期比 上期增 减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	43,615,608.40	629,583,302.34	982,509,646.88	-93.07	1,301,031,093.80	1,251,945,457
股东权益	-511,303,627.74	191,437,164.06	213,763,027.81	-367.14	512,107,536.97	547,442,319.07
经营活动产生的现金流量净额	-149,087.00	-55,108,281.95	-32,782,418.20	-99.72	-72,634,321.33	-72,634,321.33

3.2 主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期增 减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益	-1.79	-0.77	-0.763	132.47	-0.388	-0.295
最新每股收益	-1.79					
净资产收益率(%)	136.81	-160.33	-139.1	-185.33	-29.55	-21.01
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(%)	135.21	-160.33	-68.63	-184.33	-18.88	-12.00
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.03	-0.14	-0.084	1,185.71	-0.186	-0.186
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增 减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	-1.311	0.491	0.548	-367	1.313	1.404
调整后的每股净资产	-1.311	0.491	0.114	-367	1.405	1.513

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
老职工安置费	7,550,000.00
资产减值准备	321,217.09
合计	7,871,217.09

3.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	211,344,000							211,344,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份	211,344,000							211,344,000
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计								
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	178,500,000							178,500,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	178,500,000							178,500,000
三、股份总数	389,844,000							389,844,000

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数		68,002				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增 减	年末持股 数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质(国 有股东或外资 股东)
北京科利华教育软件技术有限 责任公司	0	109,156,320	28.00	未流通	冻结 109,156,320	法人股东
宏源证券股份有限公司	0	50,240,000	12.89	未流通	未知	法人股东
黑龙江大金钢铁有限责任公司	0	15,094,500	3.87	未流通	质押 15,094,500	法人股东
哈尔滨晟裕实业发展有限公司	0	11,610,000	2.98	未流通	未知	法人股东
黑龙江虹升激光图像技术开发 公司	0	2,705,300	0.69	未流通	未知	法人股东
温州市奇美美护肤品有限公司	0	2,000,000	0.51	未流通	未知	外资股东
阿城市金港建筑工程有限责任 公司	0	1,660,000	0.43	未流通	未知	法人股东
阿城市安兴建筑材料有限公司	0	1,464,900	0.38	未流通	未知	法人股东
阿城市大金家政服务有限公司	0	1,458,300	0.37	未流通	未知	法人股东
阿城市银通经贸有限公司	0	1,312,400	0.34	未流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)			年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)	
纪红雨			780,825		A股	
郑利云			347,300		A股	
王君			338,200		A股	
章福顺			314,899		A股	
许志勇			313,400		A股	
昆都商城			293,200		A股	
李盛			260,100		A股	

周锡光	260,040	A 股
叶健	244,400	A 股
刘盛福	233,800	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		

4.3 控股股东及实际控制人

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 控股股东情况

公司名称：北京科利华教育软件技术开发有限责任公司

法人代表：王丽娟

注册资本：80,000,000.00 元人民币

成立日期：1995 年 3 月 10 日

主要经营业务或管理活动：教学、学校管理、图书管理的计算机软件的技术开发，销售电子计算机及外围设备、开发后的产品，组织展销会，技术服务、技术培训、技术咨询，零售、邮购公开发行的国内版书刊及电子出版物，出口本企业自行开发的计算机软件、软件平台和工具，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件，批发自行开发并制作公开发行的国内版电子出版物。

教软公司的控股股东：王丽娟，持有 80%股份。王丽娟，女，现年 43 岁，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，大学毕业，主任医师。

§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
宋朝弟	董事长	男	43	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
邵玉峰	副董事长	男	61	2000-05-18 ~ 2003-05-17	25,500	25,500	未变动
王治国	独立董事	男	65	2001-05-18 ~ 2003-05-17			
王本忠	独立董事	男	65	2001-05-18 ~ 2003-05-17			
张志刚	董事	男	41	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
薛建国	董事、总经理	男	38	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
赵孟	董事	女	50	2000-05-18 ~ 2003-05-17	15,300	15,300	未变动
胡双印	董事	男	40	2001-05-18 ~ 2003-05-17			
陈建翔	董事	男	45	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
郑永柏	董事、副总经理	男	33	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
孙斌	董事、副总经理	男	39	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
陈德才	监事会主席	男	58	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
漆秀兰	监事	女	47	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
胡玉波	监事	男	41	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
汪晓明	监事	男	40	2000-05-18 ~ 2003-05-17	5,100	5,100	未变动
李春燕	监事	女	40	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
关文书	总会计师	男	51	2000-05-18 ~ 2003-05-17			
李春雷	总工程师	男	31	2000-05-18 ~ 2003-05-17			

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴 (是或否)
邵玉峰	黑龙江省大金钢铁有限责任公司	董事长	2000-03-20 ~ 2005-03-30	是
张志刚	宏源证券股份有限公司	总经理		是

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位:万元 币种:人民币

年度报酬总额	138
金额最高的前三名董事的报酬总额	36
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	36.4
独立董事津贴	7.2
独立董事其他待遇	
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	邵玉峰，张志刚。
报酬区间	人数

§ 6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年是公司最为困难的年度，也是最大力度重组的年度。

由于资金匮乏，2004 年公司业务大幅萎缩，主要通过代理公司销售已有产品。另一方面公司原有软件产品的技术已趋老化，亦影响产品的销售。

为此，公司积极寻找新的融资渠道，包括战略投资者和项目融资以及技术合作等；另一方面公司组织技术人员对原有的软件产品进行升级换代，增加时代同步的若干功能。通过 2004 年的努力，公司产品开发已经打下基础，只要适当的资金投入即可启动生产，挽回原来的行业领先的市场地位。

公司由原钢铁生产企业经过重大资产重组转型为软件企业，原企业遗留问题较多及业务转型周折较大，经过 3-4 年的消化，目前基本得到处理。2004 年就是公司处理历史遗留问题的关键一年，下了较大的决心，也得到地方政府的大力支持。

2004 年是公司底部重组，夯实基础的一年。（1）对过去的负债进行债务重组，目前公司第二大股东正在帮助与有关银行商谈挂帐停息等措施；（2）整合营销渠道和策略，加强清欠工作，降低资产结构中应收款比例；（3）精简人员，整合人才队伍，完善各方面的管理制度；（4）强化不良资产的处置力度，剥离了部分资产，收回应收款项偿还银行借款，对亏损子公司采取关停并转等方式处置，较为彻底的卸下历史包袱。

另一方面，公司也在积极寻求战略合作伙伴，希望通过外部的力量快速改善公司状况，迄今已与多家战略投资者商议，探讨战略重组的模式，并已得到部分投资者的认同。

同时公司也在积极寻找新的利润增长点，针对目前低谷的困难，缺乏资金投入，而且需要短期内实现效益，公司正在探索在手机增值服务等新经济领域，以较小的投入，运作短平快的项目，短期内能够出现效益。

通过 2004 年艰难困苦的重组和探索，公司基本卸除了沉重的历史包袱，充分整顿了内部的管理制度，吸取了深刻的经验教训，历史性地夯实了底部基础，目前公司正在走出低谷。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
关联交易的定价原则						
关联交易必要性、持续性的说明						

6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)

6.4 采购和销售客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计		占采购总额比重(%)	
前五名销售客户销售金额合计		占销售总额比重(%)	

6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内各财务指标增减变动的主要原因：

- （1）报告期内主营业务收入为零，主要为本公司的子公司没有纳入合并报表；
- （2）报告期内主营业务利润为零，主要为本公司的子公司没有纳入合并报表；

(3) 报告期内净利润亏损 702,740,791.80 元, 较去年同期亏损增加 132.89%, 造成巨额亏损的原因为公司本年度进行了会计估计变更以及重大会计差错调整, 按规定提取坏帐准备、无形资产减值、存货跌价准备、对库存产品彻底清理后所造成的盘亏以及银行贷款利息所致。

(4) 报告期内总资产较去年同期降低 93.07%, 公司本年度, 主要为本公司当年净利润出现亏损所致。

(5) 报告期内股东权益较去年同期降低 367.09%, 主要为本公司当年净利润出现亏损所致。

(6) 现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 97.60%, 主要为报告期内主营业务收入萎缩, 公司整体经营状况严重不佳所致。

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.10 完成盈利预测的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.11 完成经营计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.12 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.13 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

针对江苏天华大彭会计师事务所有限公司的审计结果, 董事会说明如下:

黑龙江省科利华网络股份有限公司（以下简称“本公司”）由于 1999 年公司实施重大重组后历史遗留问题多，导致对公司日后经营形成了沉重的负担。公司重组后，由原来的传统钢铁企业转变为高科技软件公司，主营业务从传统钢铁产业转向软件产业，由于对重组前原钢铁公司的债权、债务等困难估计不足，导致公司包袱沉重。所以重组三年来公司不得不花费大量精力解决历史遗留问题，依靠现在大股东科利华教软公司的优质资源解决原来大股东的负担，使得公司没能投入更多的精力开展加强新业务。

公司资金匮乏后，业务逐步萎缩，债务负担沉重，正常的生产经营受到阻碍，人员流失比较严重，同时造成一度管理混乱，规章制度执行不力。由此造成公司技术脱节，库存产品贬值，档案资料不齐全，销售代理商失控，大量的应收帐款难以收回，这给审计工作带来较大的不便。好在 2004 年基本已经扭转萎缩局面，历史包袱已经消除，内部管理明显改善，新的业务正在培育，由此会计师对期初数发表了保留意见，今后按照规范化运作，确保以后的审计报告能够标准化。

目前公司的各项重组工作正在进行，包括债务重组、业务拓展、管理改进、人员整合等，虽然公司新的商业计划存在不确定性，但是只要有合作伙伴的资金配套，一定能够在 2005 年扭亏为盈，并且培育出新的核心竞争力和持续经营能力。

另一方面，对于历史问题还要继续加大力度进行处置，组织专门队伍，成立清欠办公室，加大不良资产处置和应收帐款清欠力度，争取在短期内对应收帐款的处理方面见效。

总之，公司渡过了 2004 年最艰难的困境，休养生息已经恢复生机，只要赢得 2005 年的时间，公司的业务、资产、债务和战略等方面的重组一定能够发育出稳定的持续经营能力。

6.15 董事会新年度的经营计划（如有）

☒ 适用 ☐ 不适用

积极与债权银行协商，争取得到理解和支持，给予较大的时间和空间，以更好地改善债务条件。

（1）对于历史包袱沉重，包括历史遗留的职工负担，无效资产的负担等，我们争取地方政府的支持，以及较大决心的剥离处置。

（2）面临退市的风险，保牌时间极其短暂。为此，我们一定要不遗余力地挽救公司，坚决避免退市，开源节流，一方面减轻公司支出负担，另一方面培育新的利润增长点，争取外部输入力量，内部打好基础，确保 2005 年上半年和全年能够盈利，并发育好公司可持续经营能力。

2005 年度财务预算目标是实现盈利，恢复上市。

新年度盈利预测（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

鉴于公司 2004 年业务萎缩，继续亏损，且数额较大。为公司长远发展，建立可持续经营能力。公司董事会提出 2004 年暂不进行利润分配的预案。

分配预案将要提请股东大会通过。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3 重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 关联销售和采购

☐ 适用 ☒ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

7.8 独立董事履行职责的情况

(1) 独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王治国	5	5			
王本忠	5	5			

§ 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告

苏天会审一[2005]194 号

黑龙江省科利华网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。我们初次接受贵公司的委托。贵公司以前年度会计报表系由前任注册会计师审计，并被发表了无法表示意见的审计报告。

除下段所述事项外，我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信这些会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计中，我们通过贵公司与前任注册会计师进行了沟通。但我们未能查阅到前任注册会计师的相关工作底稿，未能了解到有价值的信息。

同时，我们通过对贵公司近几年的会计业务的检查，发现贵公司的各控股子公司在往来款项管理、存货管理等方面缺乏我们可以信赖的内部控制制度，实物保管、销售与财务之间缺乏有效监管，贵公司及其子公司未能提供足够的应收债权协议及重大重组和置换等相关资料，尽管本次审计中贵公司已对期初余额进行了重大调整，但我们仍无法合理确认贵公司及其子公司是否还存在尚未发现的会计差错。

因此，我们对贵公司 2004 年度的期初余额予以保留。

我们认为，除上述情况造成的重大影响外，上述会计报表符合国家颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》的相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况、2004 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提请会计报表使用人关注：如会计报表附注 6--1、6--8、6-15、6-16、6-22、6-23 和附注 9--4 所述，贵公司(及子公司)近三年来收入大幅减少，亏损数额巨大，现已严重资不抵债，难以继续经营原有业务；同时贵公司现金流量严重不足，短期借款均已逾期，未付利息数额巨大，而且因对外提供担保涉及法律诉讼，已经存在若干需要承担连带清偿责任事项。截至审计报告日，上述状况尚未得到明显改善。贵公司已连续三年亏损，面临退市风险。如会计报表附注 9--4 所述，贵公司目前正在进行债务重组和资产重组，已委托财务顾问宏源证券股份有限公司与有关债权人进行债务重组商谈，争取实现减免债务或者停息挂帐，但是否能得到有关债权人的同意具有不确定性。贵公司已经向我们提供了重组项目的商业计划书、相关单位意向书等资料以及重组进展情况的说明，但是商业运作过程存在不确定性。因此，我们认为贵公司的持续经营能力存在重大不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

江苏天华大彭会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈宏青

中国注册会计师：马建华

地址：江苏省南京市宁海路 80 号

二〇〇五年四月二十七日

9.2 财务报表

资产负债表

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：				
货币资金			162,394.63	13,307.63
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款			38,077,483.85	
其他应收款			228,910,216.22	3,099,772.92
预付账款				
应收补贴款				
存货				
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			267,150,094.7	3,113,080.55
长期投资：				
长期股权投资			289,795,433.27	
长期债权投资				
长期投资合计			289,795,433.27	
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价			13,537,826.43	11,503,547.93
减：累计折旧			7,920,626.68	7,852,483.12
固定资产净值			5,617,199.75	3,651,064.81
减：固定资产减值准备				3,148,536.96
固定资产净额			5,617,199.75	502,527.85
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计			5,617,199.75	502,527.85
无形资产及其他资产：				
无形资产			67,020,574.62	40,000,000.00
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计			67,020,574.62	40,000,000.00
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计			629,583,302.34	43,615,608.40
流动负债：				
短期借款			268,360,000.00	268,360,000.00

应付票据				
应付账款			19,610,349.39	18,311,144.54
预收账款				
应付工资				2,053,440.00
应付福利费			1,487,324.58	2,000,304.85
应付股利			6,027,360.88	6,027,360.88
应交税金			33,290,612.88	33,295,260.88
其他应交款			420,005.37	420,005.37
其他应付款			48,917,519.42	49,103,359.90
预提费用			58,571,711.92	99,271,341.13
预计负债				74,615,765.75
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计			436,684,885.44	553,457,983.30
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款			1,461,252.84	1,461,252.84
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计			1,461,252.84	1,461,252.84
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计			438,146,138.28	554,919,236.14
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）			389,844,000.00	389,844,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额			389,844,000.00	389,844,000.00
资本公积			181,003,905.64	181,003,905.64
盈余公积			60,974,592.09	60,974,592.09
其中：法定公益金			20,324,864.03	20,324,864.03
未分配利润			-440,385,333.67	-1,143,126,125.47
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计			191,437,164.06	-511,303,627.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计			629,583,302.34	43,615,608.40

公司法定代表人: 宋朝弟

主管会计工作负责人: 关文书

会计机构负责人: 曲向群

利润及利润分配表

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

2004 年

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入				
减:主营业务成本				
主营业务税金及附加				
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)				
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)				
减:营业费用				
管理费用			277,197,648.09	39,312,520.08
财务费用			32,263,193.37	22,058,030.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-309,460,841.46	-61,370,550.74
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-289,795,433.27	-220,690,701.55
补贴收入				
营业外收入				5,973,123.93
减:营业外支出			103,484,517.07	25,661,147.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-702,740,791.80	-301,749,275.44
减:所得税				
减:少数股东损益				
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-702,740,791.80	-301,749,275.44
加:年初未分配利润			-440,385,333.67	-138,636,058.23
其他转入				
六、可供分配的利润			-1,143,126,125.47	-440,385,333.67
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(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润			-1,143,126,125.47	-440,385,333.67
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-1,143,126,125.47	-440,385,333.67
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: 宋朝弟

主管会计工作负责人: 关文书

会计机构负责人: 曲向群

现金流量表

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

2004 年

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		3,598,074.72
现金流入小计		3,598,074.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,299,204.85
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金		2,447,956.87
现金流出小计		3,747,161.72
经营活动产生的现金流量净额		-149,087.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
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而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
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		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-149,087.00
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-702,740,791.80

减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		289,022,247.30
固定资产折旧		1,645,915.84
无形资产摊销		1,621,577.35
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）		8,436,908.6
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失		320,219.10
财务费用		32,262,720.61
投资损失（减：收益）		289,795,433.27
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少(减：增加)		-18,801,886.15
经营性应付项目的增加(减：减少)		23,672,803.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-149,087.00
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		13,307.63
减：现金的期初余额		162,394.63
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		-149,087.00

公司法定代表人: 宋朝弟 主管会计工作负责人: 关文书 会计机构负责人: 曲向群

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化, 提供具体说明

1)、本公司于 2004 年对应收款项的坏账准备计提政策进行了变更，变更后的坏账准备计提比例如下：账龄 原坏账准备计提比例 现坏账准备计提比例 1 年以内 1% 5% 1—2 年 5% 15% 2---3 年 10% 35% 3 年以上 30% 100%，本公司变更坏账准备金计提比例的原因为以前年度估计较为乐观，而本年度经过资产清查与分析，母子公司账面应收款项很难收回。因为大部分债权账龄均为三年以上，而按照我国《民法通则》有关诉讼时效的规定超过两年即丧失诉讼权利，超过诉讼时效期间当事人自愿履行的才不受诉讼时效限制；而公司这两年处于非正常状态，内控失控，员工离开，难以进行有效举证和诉讼保护，因而超过三年以上应收款基本收不回，而三年以内款项，由于时间相对较短，有可能进行收回。此外，按照国际惯例，超过三年的应收款项都是全额计提的。因此公司为了更确切反映应收款项的可收回价值，进行了上述修订。对于上述会计估计变更，公司全部采用未来适用法，即母子公司均反映为在 2004 年补提坏账准备列入管理费用。此项变更共影响 2004 年净利润减少 362，

410,920.97 元,其中母公司净利润因此项变更净利润减少 170424101.91 元;因子公司执行相同会计政策,累计影响子公司利润减少 307604168.30 元,间接影响母公司投资损失 191,986,819.06 元。。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

2004 年度本公司对核实的重大会计差错进行了更正,对于涉及以前年度的,进行了追溯调整。共调整期初未分配利润 22,813,041.79 元,其中:调减 2003 年利润 4,206,818.64 元,调减 2002 年利润 1,869,583.23 元,其余 16,736,639.92 元调减 2001 及以前年度利润。调减利润事项如下:

项目	调整项目		调整利润金额	调整利润年度		
	原值金额	调坏账准备		2003年度	2002年度	2001及以前年度
满洲里办事处	331,502.09	99,450.63	232,051.46			232,051.46
吉林钢丝厂	29,684.59	8,905.38	20,779.21			20,779.21
通化东昌金属材料公司	4,301,588.78	1,290,476.63	3,011,112.15			3,011,112.15
葫芦岛市宏昌钢铁厂	219,886.80	65,966.04	153,920.76			153,920.76
阿城国运经济贸易公司	322,075.60	96,622.68	225,452.92			225,452.92
吉林二轻代销公司	2,843,782.64	853,134.79	1,990,647.85			1,990,647.85
鞍山金达物资公司	120,348.00	36,104.40	84,243.60			84,243.60
营口嘉汉耐火材料有限公司	201,596.79	60,479.04	141,117.75			141,117.75
鞍山机械铸钢金泉公司	100,000.00	30,000.00	70,000.00			70,000.00
郑州中原冶炼辅助材料厂	217,356.39	65,206.92	152,149.47			152,149.47
凌源钢铁公司	1,560,500.41	468,150.12	1,092,350.29			1,092,350.29
大庆轻化企业联合公司	218,250.43	65,475.13	152,775.30			152,775.30
哈尔滨驰田电脑公司	13,100,000.00	3,930,000.00	9,170,000.00			9,170,000.00
上海科利华软件有限公司			4,471,585.48	2,824,159.25	1,647,426.23	
上海科利华软件有限公司			1,110,785.00	888,628.00	222,157.00	
子公司代垫费用	494,031.39		494,031.39	494,031.39		
土地使用权摊销	278,659.03		278,659.03			278,659.03
其他	-38,619.87		-38,619.87			-38,619.87
合计			22,813,041.79	4,206,818.64	1,869,583.23	16,736,639.92

主要调整事项说明如下:

1、由于法院判决或债务双方达成协议,以物抵账后债务两清,但企业仍然将未抵完的差额挂账,这类账款共 12 笔,合计金额 10,466,572.52 元(应收满洲里办事处 331,502.09 元,吉林钢丝厂 29,684.59 元,通化东昌金属材料公司 4,301,588.78 元,葫芦岛市宏昌钢铁厂 219,886.80 元,阿城国运经济贸易公司 322,075.60 元,吉林二轻代销公司 2,843,782.64 元,鞍山金达物资公司 120,348.00 元,营口嘉汉耐火材料有限公司 201,596.79 元,鞍山机械铸钢金泉公司 100,000.00 元,郑州中原冶炼辅助材料厂 217,356.39 元,凌源钢铁公司 1,560,500.41 元,大庆轻化企业联合公司 218,250.43 元),其中调整减少以前年度利润 7,326,600.76 元,调减期初坏账准备 3,139,971.76 元;

2、与子公司或分公司对账核对出,由子公司或分公司代垫费用而母公司未及时进行账务处理应调减以前年度利润的事项 5 笔,此影响造成公司以前年度利润减少 494,031.39 元;

3、由于公司答应承担代理商哈尔滨驰田电脑公司的以前年度广告宣传费、市场营销费用 13,100,000.00 元未及时核销,相应调减以前年度利润 9,170,000.00 元,调减期初坏账准备 3,930,000.00 元;

4、上海科利华软件有限公司欠本公司款 22,215,700.00 元,本公司账面原无反映。通过查询发现,上海科利华软件有限公司通过以本公司名义开出的商业汇票进行贴现,截止 2004 年 12 月 31 日的利息及罚息共 7,295,744.73 元,因暂无法取得更为详细的资料,全部利息按月平均,分配计入当期和以前年度,计入当期金额 2,824,159.25,计入 2003 年度 2,824,159.25 元,其余 1,647,426.23 元调整 2002 年度利润,本金调整 2002 年度账项;同时,本笔账款因系 2002 年 4 月发生,调整以前年度坏账准备导致利润减少 1,110,785.00 元;本项合计调减期初未分配利润 5582370.48 元。

5、补摊以前年度少摊销“无形资产---土地使用权”278,659.03 元;

6、其他小金额调整事项影响期初未分配增加 38,619.87 元。

此外,因对账查出由子公司代垫的应付股利 8 笔计 276,500.00 元,调减应付股利,不影响净资产;核实的以前年度无法支付的应付款项调整转入“资本公积—其他”487,178.04 元。

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

1、根据本公司第 3 届董事会第 34 次会议决议,会议审议并通过了关于拟处置公司下属亏损子公司的决议。可能涉及处置的下属子公司基本情况见下表:

单位:万元

子公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例	主要业务
北京科利华晓军管理软件有限责任公司	8,000.00	7,840.00	直接持股 80.00% 间接持股 18.00%	软件开发、生产、销售
北京科利华科技孵化器有限公司	22,000.00	17,600.00	80.00%	软件技术开发等
北京科利华多媒体教育技术有限公司	5,000.00	4,000.00	80.00%	技术开发、服务、培训
北京科利华网络技术有限责任公司	200.00	160.00	80.00%	网络技术服务等
北京科利华信息技术有限责任公司	200.00	160.00	80.00%	技术开发、服务、培训

2、2004 年末各子公司经审计后的主要财务指标列示如下

公司名称	资产	负债	所有者权益	收入	利润
北京科利华晓军管理软件有限责任公司	19498966.67	300854470.86	-281355504.19	1019790.74	-401912652.04
北京科利华科技孵化器有限责任公司	202082001.35	281111192.45	-79029191.10	0.00	-242904956.97
北京科利华多媒体教育技术有限公司	14747492.98	21111487.72	-6363994.74	0.00	-56700007.68
北京科利华信息技术有限责任公司	0.00	313035.00	-313035.00	0.00	-527467.82
北京科利华网络技术有限责任公司	12495809.91	52048489.55	-39552679.64	0.00	-63976500.93

3、各子公司审计后主要资产组成

公司名称	货币资金	应收债权	存货	固定资产	无形资产	合计
北京科利华晓军管理软件有限责任公司	4366.82	9363814.42	2509860.57	220924.86	7400000.00	19498966.67
北京科利华科技孵化器有限责任公司	136041.16	38484763.72	4283628.72	153277567.75	5900000.00	202082001.35
北京科利华多媒体教育技术有限公司	1900.07	2451131.12	12281846.04	12615.75	0.00	14747492.98
北京科利华信息技术有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京科利华网络技术有限责任公司	2502.24	12458902.50	0.00	34405.17	0.00	12495809.91

从上列二表可以看出，各子公司均已存在现在流量不足、实物资产较少、严重资不抵债，所余主要是无形资产和难以收回的应收债权。除晓军公司还有极少一部分的收入外，其余子公司均无任何收入，已经处于停业状态，鉴于以上情况，按照财政部《关于印发的通知》及有关补充规定，本年度未将上述因严重亏损、准备处置、已经不在具有持续经营能力的子公司纳入合并会计报表范围，由此造成本年度会计报表与上年度已审计会计报表无可比性。

董事长：宋朝弟
黑龙江省科利华网络股份有限公司
2005 年 4 月 30 日