

黑龙江省科利华网络股份有限公司

600799

2004 年年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 3 |
| 二、公司基本情况简介..... | 3 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 6 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 8 |
| 六、公司治理结构..... | 10 |
| 七、股东大会情况简介..... | 11 |
| 八、董事会报告..... | 12 |
| 九、监事会报告..... | 17 |
| 十、重要事项..... | 17 |
| 十一、财务会计报告..... | 18 |
| 十二、备查文件目录..... | 52 |

一、重要提示

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。

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。

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。

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。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：黑龙江省科利华网络股份有限公司

公司英文名称：HeiLongJiang Clever Net Corp.Ltd

公司英文名称缩写：HLJCNC.Ltd

2、公司法定代表人：宋朝弟

3、公司董事会秘书：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

E-mail：songchaodi@clever.com.cn

4、公司注册地址：黑龙江省阿城市北环路 2 号

公司办公地址：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

公司电子信箱：web master@clever.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号科利华软件大厦发展部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：*ST 龙科

公司 A 股代码：600799

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 5 月 26 日

公司首次注册登记地点：黑龙江省阿城市北环路 2 号

公司法人营业执照注册号：2300001101199

公司税务登记号码：230181245611854

公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天华大彭会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省南京市宁海路 80 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| | |
|---------------|-----------------|
| 利润总额 | -702,740,791.80 |
| 净利润 | -702,740,791.80 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -694,869,547.71 |
| 主营业务利润 | |
| 其他业务利润 | |
| 营业利润 | -309,460,841.46 |
| 投资收益 | -289,795,433.27 |
| 补贴收入 | |
| 营业外收支净额 | -103,484,517.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,087.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -149,087.00 |

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

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 |

职工安置费：本公司阿城本部目前共有正式员工 577 人[工伤人员 58 人],由于公司已经不再经营钢铁类项目,参照《劳动法》和哈发[2001]8 号文、哈办发[2001]31 号文的相关精神,需要给予安置,根据本公司上报阿城市人民政府的请示文件及其附件--科网字[2002]第 51 号《黑龙江省科利华网络股份有限公司员工一次性安置和补缴保险的请示》和《黑龙江省科利华网络股份有限公司员工一次性安置和补缴保险的方案》,对于上述原阿钢公司人员,如不参加保险,约需支付一次性安置费用 755 万元,因而,本公司本年度予以预计入账。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

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 |
| 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 (全面摊薄) | -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 (全面摊薄) (%) | 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 (全面摊薄) (%) | 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 |
| 每股收益 (加权平均) | -1.79 | -0.77 | -86.44 | 132.47 | -0.388 | -0.295 |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄) | -1.77 | -0.77 | -68.63 | 129.87 | -0.247 | -0.278 |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均) | -1.77 | -0.77 | -33.44 | 129.87 | -0.247 | -0.278 |
| 净资产收益率 (加权平均) (%) | 136.81 | -83.77 | -81.81 | -263.32 | -29.55 | -21.01 |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%) | 135.21 | -83.77 | -33.44 | -261.41 | -18.88 | -12.00 |
| | 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 |

注：由于净利润和净资产均为负数，净资产收益率计算数出现了正数。

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|--------|-------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | | | | |
| 营业利润 | 60.52 | 193.49 | -0.79 | -0.79 |
| 净利润 | 137.44 | 439.40 | -1.80 | -1.80 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 135.90 | 434.47 | -1.78 | -1.78 |

注：由于净利润和净资产均为负数，净资产收益率计算数出现了正数。

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 期初数 | 389,844,000.00 | 181,003,905.64 | 60,974,592.09 | 20,324,864.03 | -440,385,333.67 | 191,437,164.06 |
| 本期增加 | | | | | -702,740,791.80 | -702,740,791.80 |
| 本期减少 | | | | | | |
| 期末数 | 389,844,000.00 | 181,003,905.64 | 60,974,592.09 | 20,324,864.03 | -1,143,126,125.47 | -511,303,627.74 |

本报告期内股东权益降低 702,740,791.80 元，主要为本年度公司利润出现巨额亏损，具体情况如下：

(1) 公司报告期内会计估计变更以及对重大会计差错的内容进行更正，更改了坏帐计提比例并进行了追溯调整，影响了本年公司的利润。

(2) 本公司主营业务收入萎缩。

(3) 公司控股的子公司因严重资不抵债，帐面实物资产较少，所余主要是无形资产和难以收回的应收债权。根据《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定，本年度未将上述资产纳入合并范围，且各子公司因准备处置，除进行正常的损益调整外，特别全部摊销其投资差额。

(4) 本年度提取无形资产减值和固定资产减值也是本年度利润亏损的原因。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 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 |

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 68,002 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 年度内增减 | 年末持股情况 | 比例(%) | 股份类别 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 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 |
| 阿城市兴安建筑材料有限公司 | 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 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截至报告期末，前十名股东未发现关联关系或一致行动。

3、控股股东及实际控制人简介

(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。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

| 股东名称 | 法人代表 | 注册资本 | 成立日期 | 主要经营业务或管理活动 |
|------------|------|-------------|------------|---|
| 宏源证券股份有限公司 | 田国立 | 519,000,000 | 1993-05-25 | 证券的代理买卖；代理还本付息、分红派息、证券代保管、签证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销和上市推荐；证券投资咨询；资产管理；发起设立证券投资基金和基金管理公司。代理买卖外币有价证券；咨信调查、咨询、见证业务（仅限外汇业务范围）。 |

5、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 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 |

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 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 | | | | |

2、在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|----------------|-------|------------|------------|----------|
| 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 |

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

| | |
|---------------------|------|
| 董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 | 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 |
| 独立董事的津贴 | 7.2 |

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
|---------------------|----------------------|
| 邵玉峰 | 是 |
| 张志刚 | 是 |

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 615 人，需承担费用的离退休职工为 35 人，生产人员 380 人，销售人员 78 人，技术人员 109 人，财务人员 9 人，行政人员 23 人。

员工的结构如下：

1、教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|-------------|---------|
| 本科(含本科)以上学历 | 564 |
| 本科以下学历 | 45 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

严格按照有关法律、法规及规范性文件的规定，建立健全现代企业制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，着力加强信息披露。公司制定并实施了《信息披露管理规定》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度，公司将进一步制定和完善各项规章制度，从制度上加强和细化公司管理。目前公司法人治理结构情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照规定程序召集和召开股东大会，及时、真实、完整地在指定媒体公告，平等对待所有股东，使股东能够及时充分地享有知情权和参与权，确保股东能够依法行使表决权，保护所有股东、特别是中小股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面坚持“五分开”，公司的董事会、监事会和内部机构及经营活动独立运作。报告期内，公司与控股股东及其子公司没有发生重大关联交易事项，控股股东没有干预公司的决策和经营活动，没有做出损害公司及其他股东利益行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规及《公司章程》的规定；公司董事会制订了《董事会议事规则》，拟设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，报告期内，董事会专门委员会的职能和工作机制仍待加强和完善，以切实发挥其作用；各位董事能够认真出席董事局会议和股东大会，积极参加有关机构组织的培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已有 2 位独立董事，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规及《公司章程》的规定。公司监事会依据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，对公司财务及董事、总裁及其他高级管理人员履行职务的合规性和合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司仅建立了董事、监事及其他高级管理人员的一般报酬规定，尚未建立绩效评价的机制、标准和程序。

6、关于相关利益者

公司尊重银行及其他债权人、职工、消费者和其他相关利益者的合法权益，在资产及债务重组过程中，积极主动与相关各方协商，妥善处理有关问题，维护各方利益，力争通过共同努力，培育可持续发展能力，使公司尽早走上持续、健康发展的轨道。

7、关于信息披露与透明度

公司制订了《信息披露管理办法》，力争从制度上保证公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司的信息披露公告均在指定媒体刊登，保证所有股东有平等的机会获得信息。公司仍需进一步加强投资者关系管理工作，切实做好投资者的咨询接待工作。

(二) 独立董事履行职责情况

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 | | | |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整独立。
- 2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行。董事长和总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在本公司领取报酬。
- 3)、资产方面：公司资产完整，与控股股东完全分开。公司拥有独立的营运系统。
- 4)、机构方面：公司生产经营和行政管理完全独立于控股股东，设立了健全的组织机构体系。
- 5)、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

2004年6月20日,本公司2003年度股东大会在北京科利华网络大厦五楼会议厅召开,参加会议股东及股东授权委托代表5人,代表股份186118820股,占公司有表决权股份总数的48%,符合《公司法》和《公司章程》及有关规定,公司部分董事、监事及高管人员列席了会议。

二、提案审议情况

会议审议通过了如下议案：

1、《2003 年度董事会工作报告》

同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

2、《2003 年度监事会工作报告》同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

3、《2003 年年度报告及摘要》

同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

4、《2003 年度财务决算及 2004 年财务预算报告》

同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

5、《2003 年度利润分配预案》

同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

6、《改聘中磊会计师事务所有限责任公司为本公司 2003 年度财务审计机构的议案》

同意的股份为 186118820 股,反对的 0 股,弃权的 0 股,同意的股份占出席会议有表决权股份总数的 100%。

2004 年 6 月 20 日,刊登在《上海证券报》。

八、 董事会报告

(一) 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。

（二）报告期公司经营情况

主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额、总资产、股东权益等指标同比增减变化，因本年未将各控股子公司纳入合并报表范围之内，为了本期数与上年同期数具有可比性，上年同期数也为母公司数据。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 增减额 | 增减幅度 (%) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 总资产 | 43,615,608.40 | 629,583,302.34 | -585,967,693.94 | -93.07 |
| 主营业务利润 | | | | |
| 净利润 | -702,740,791.80 | -301,749,275.44 | -400,991,516.36 | -132.89 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -149,087.00 | -6,211,485.77 | 6,062,398.77 | 97.60 |
| 股东权益 | -511,303,627.74 | 191,437,164.06 | -702,740,791.80 | -367.09 |

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。

(五) 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况

本公司阿钢分部帐面固定资产---房屋及建筑物项目期末净值 2,590,663.33 元,包括三中自行车棚、牌路道桥工程,金港小区道路、三中楼管理工程、车队锅炉房及 6#泵房共计 5 项,其中牌路道桥工程原为按政府统一规划,同时方便职工上班修筑的,现在由于企业已经不在生产,所有生产性资产均转让给其他单位,故纯为政府公益性项目,现已经不对企业产生任何收益;车队锅炉房及 6#泵房则即将报废;其他三项则为生活性设施,也不对本企业产生收益,因此,公司决定于 2004 年对该部分固定资产剩余价值全额计提减值准备。

报告期内,公司未发生对外担保承担连带责任导致重大资产损失。

(六) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

(1) 会计政策变更

本公司 2004 年度未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

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,本公司及各控股子公司均采用未来适用法,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 170,424,101.91 元;因子公司执行相同会计政策,累计影响利润减少 307,604,168.30 元,间接影响母公司投资损失 191,986,819.06 元。

20、重大会计差错的内容和更正金额、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),扣除已提的期初坏账准备 3,139,971.76 元后,调整减少以前年度利润 7,326,600.76 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;

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。

(七) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

针对江苏天华大彭会计师事务所的审计结果,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,历史包袱已经协除,内部管理明显改善,新的业务正在培育,由此会计师对起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。

（八）新年度经营计划

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。

（九）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）2004 年 4 月 20 日，本公司第 3 届董事会第 32 次会议审议通过《2003 年年报》

详情见 2004 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（2）2004 年 6 月 20 日，本公司第 3 届董事会第 33 次会议审议通过：《2003 年度董事会工作报告》；《2003 年度监事会工作报告》；《2003 年年度报告及摘要》；《2003 年度财务决算及 2004 年财务预算报告》；《2004 年度利润分配预案》；《关于召开 2003 年年度股东大会的议案》。

详情见 2003 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（3）2004 年 12 月 25 日，黑龙江省科利华网络股份有限公司第 3 届董事会第 34 次会议在科利华网络大厦召开会议，审议并通过了《关于处置公司下属亏损子公司股权转让意向的决议》。。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格执行股东大会决议并履行股东大会授权的职责。

（十）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。

（十一）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

黑龙江省科利华网络股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则，审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日资产负债表和 2004 年度利润及利润分配表、现金流量表，并于 2005 年 4 月 27 日出具了带强调事项说明段保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》的要求，贵公司编制了本专项审核说明所附的 2004 年度上市公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2004 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施了 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料实施额外的审计或执行其他程序。

现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况作出以下说明（详见 2004 年度控股股东及其他关联方占用情况汇总表）：

2004 年度上市公司大股东及关联方占用上市公司资金的情况（单位：元）

| 股东或关联方名称 | 项目 | 2003.12.31 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 2004.12.31 | 款项性质 |
|-------------------|-------|---------------|--------|-------|---------------|------|
| 北京科利华教育软件技术有限责任公司 | 其他应付款 | 2,068,926.60 | | | 2,068,926.60 | 往来款 |
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 其他应收款 | 57,233,691.53 | | | 57,233,691.53 | 往来款 |
| 北京科利华网络技术公司 | 其他应付款 | 4,269,067.03 | | | 4,269,067.03 | 往来款 |
| 北京科利华多媒体家教公司 | 其他应收款 | 3,513,703.60 | | | 3,513,703.60 | 往来款 |
| 北京科利华科技孵化器公司 | 其他应收款 | 83,505,500.00 | | | 83,505,500.00 | 往来款 |
| 黑龙江大金钢铁有限公司 | 其他应收款 | 20,085,096.38 | | | 20,085,096.38 | 往来款 |
| 哈尔滨阿钢线材有限公司 | 其他应收款 | 13,855,766.39 | | | 13,855,766.39 | 往来款 |
| 北京量波电子技术有限公司 | 其他应付款 | 690,014.71 | | | 690,014.71 | 往来款 |
| 哈尔滨驰田电脑有限公司 | 其他应收款 | 290,296.22 | | - | 290,296.22 | 货款 |
| 上海科利华软件有限公司 | 其他应收款 | 22,215,700.00 | | | 22,215,700.00 | 融资 |
| 宋朝弟 | 其他应收款 | | 100000 | | 100,000.00 | 借款 |

二、资金占用方与上市公司的关系

| 股东或关联方名称 | 与上市公司关系 | 期末持股数 | 持股比例 |
|-------------------|---------|----------------|--------|
| 北京科利华教育软件技术有限责任公司 | 控股股东 | 109,156,320.00 | 28.00% |
| 黑龙江大金钢铁有限责任公司 | 股 东 | 15,094,500.00 | 3.87% |
| 北京科利华科技孵化器有限公司 | 控股子公司 | | |
| 北京科利华多媒体信息技术有限公司 | 控股子公司 | | |
| 北京科利华网络技术有限公司 | 控股子公司 | | |
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 控股子公司 | | |
| 北京科利华信息技术有限公司 | 控股子公司 | | |
| 哈尔滨阿钢线材有限公司 | 控股子公司 | | |
| 北京量波电子技术有限公司 | 同一控股股东 | | |
| 哈尔滨驰田电脑有限公司 | 同一控股股东 | | |
| 上海科利华软件有限公司 | 同一控股股东 | | |
| 宋朝弟 | 公司法定代表人 | | |

三、资金占用方偿还资金的情况

2004 年度公司法定代表人宋朝弟从公司借款 10 万元，到 2004 年 12 月 31 日，此项借款尚未归还。

除上述情况外，贵公司本期无违反《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》第一条第二款要求规范的行为。

四、其他重要事项

由于贵公司绝大部分往来款均系历史原因形成。我们初次接受贵公司的委托。贵公司上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。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。我们对贵公司近几年的会计业务进行了检查，但由于贵公司及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对外应收债权相关协议等资料以及以前年度的重大资产重组和置换相关资料未能获取，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。

由于前述原因，我们对 2004 年度期初余额予以保留，对贵公司 2004 年度会计报表出具了保留意见加强调事项段的审计报告。因此，我们对贵公司大股东及关联方占用资金事项与实际情况是否一致予以保留。

(十二) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号文《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》的要求，作为独立董事，我们对本公司控股股东及关联方占用资金的情况进行了专项核查，现发表如下独立意见：

1、2004 年度发生的控股股东及其他关联方经营性占用资金事项。截止 2004 年底北京科利华晓军管理软件有限公司占用资金 5723 万元，比年初减少 0 万元；北京科利华多媒体家教公司占用资金 351 万元，比年初减少 0 万元；北京科利华科技孵化器公司占用资金 8350 万元，比年初减少 0 万元；黑龙江省大金钢铁有限公司占用资金 2008 万元，比年初减少 0 万元；哈尔滨阿钢线材有限公司占用资金 1385 万元，比年初减少 0 万元；哈尔滨弛田电脑有限公司占用资金 20 万元，比年初减少 0 万元；上海科利华软件有限公司占用资金 2221 万元，比年初减少 0 万元。按照公司与控股股东及关联方签订的有关关联交易协议，控股股东及关联方经营性占用资金，属正常经营过程中形成的资金往来。公司与控股股东的经营性资金往来中，未出现为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及互相代为承担成本和其他支出的情形。

2、截止 2004 年底，公司未有以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：

- (1)有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- (2)通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- (3)委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- (4)为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5)代控股股东及其他关联方偿还债务；
- (6)中国证监会认定的其他方式。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期内，本公司监事会共召开 1 次会议。

2004 年 4 月 20 日，本公司第三届监事会第 10 次会议审议通过了：《2003 年度监事会工作报告》。

详情见 2003 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事认为公司能够按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关规定，行使监督职责。公司监事认为本公司在经营过程中，决策程序合法，并能按照公司的有关规章制度及已建立的内部控制制度规范运营，公司董事、经理执行公司职务时不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事对公司报告期内财务进行了认真、细致的审查，一致认为本公司的财务报告真实、如实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本公司报告期内没有募集资金可供使用。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期公司没有收购、出售资产行为及关联交易行为发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司没有收购、出售资产行为及关联交易行为发生。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

针对江苏天华大彭会计师事务所的审计结果，本公司董事会对审计报告涉及的主要事项作了相应说明，监事会认为本公司董事会的说明真实反映了本公司的客观情况，对该项说明表示同意。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京中磊会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 600,000 元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2003 年度年审计服务。公司现聘任江苏天华大彭会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 600,000 元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2004 年度年审计服务。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

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 五年四月二十七日

(二) 财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|----|-----|-----|-----|----------------|---------------|
| | 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 | | 6.1 | | | 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 | | 6.2 | | | 38,077,483.85 | |
| 其他应收款 | | 6.3 | | | 228,910,216.22 | 3,099,772.92 |
| 预付账款 | | | | | | |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | | 6.4 | | | | |
| 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 | | 6.5 | | | 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 | | 6.6 | | | 13,537,826.43 | 11,503,547.93 |
| 减：累计折旧 | | 6.6 | | | 7,920,626.68 | 7,852,483.12 |
| 固定资产净值 | | 6.6 | | | 5,617,199.75 | 3,651,064.81 |
| 减：固定资产减值准备 | | 6.6 | | | | 3,148,536.96 |
| 固定资产净额 | | 6.6 | | | 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 | | 6.7 | | | 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 | | 6.8 | | 268,360,000.00 | 268,360,000.00 |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | | 6.9 | | 19,610,349.39 | 18,311,144.54 |
| 预收账款 | | | | | |
| 应付工资 | | 6.11 | | | 2,053,440.00 |
| 应付福利费 | | 6.11 | | 1,487,324.58 | 2,000,304.85 |
| 应付股利 | | 6.12 | | 6,027,360.88 | 6,027,360.88 |
| 应交税金 | | 6.13 | | 33,290,612.88 | 33,295,260.88 |
| 其他应交款 | | 1.14 | | 420,005.37 | 420,005.37 |
| 其他应付款 | | 6.10 | | 48,917,519.42 | 49,103,359.90 |
| 预提费用 | | 6.15 | | 58,571,711.92 | 99,271,341.13 |
| 预计负债 | | 6.16 | | | 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 | | 6.17 | | 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） | | 6.18 | | 389,844,000.00 | 389,844,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | 6.19 | | 389,844,000.00 | 389,844,000.00 |
| 资本公积 | | 6.20 | | 181,003,905.64 | 181,003,905.64 |
| 盈余公积 | | 6.20 | | 60,974,592.09 | 60,974,592.09 |
| 其中：法定公益金 | | 6.21 | | 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
2004 年

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-----------------------|----|------|-----|-----|-------------------|-----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上期数 | 本期数 | 上期数 |
| 一、主营业务收入 | | 6.22 | | | | |
| 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) | | 6.23 | | | | |
| 减:营业费用 | | | | | | |
| 管理费用 | | 6.24 | | | 277,197,648.09 | 39,312,520.08 |
| 财务费用 | | 6.25 | | | 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) | | 6.26 | | | -289,795,433.27 | -220,690,701.55 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | | 6.27 | | | | 5,973,123.93 |
| 减:营业外支出 | | 6.28 | | | 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
2004 年

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|---------------------------|----|------|-----|--------------|
| | 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 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 6.29 | | 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 | | 6.29 | | |
| 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 | | 6.29 | | 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 | | 6.29 | | -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

合并资产减值表
2004 年

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 406,790,477.38 | 260,474,113.30 | | 301,153,160.45 |
| 其中：应收账款 | 26,936,385.26 | 38,077,483.85 | | 65,013,869.11 |
| 其他应收款 | 13,742,662.12 | 222,396,629.45 | | 236,139,291.34 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 存货跌价准备合计 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |
| 长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | 3,148,536.96 | | 3,148,536.96 |
| 其中：房屋、建筑物 | | 2,590,663.33 | | 2,590,663.33 |
| 电子设备 | | 557,873.63 | | 557,873.63 |
| 机器设备 | | | | |
| 无形资产减值准备 | 39,853,597.76 | 25,398,997.27 | | 60,252,595.03 |
| 其中：专利权 | | | | |
| 用电权 | 2,450,562.76 | | | 2,450,562.55 |
| 土地使用权 | 8,653,035.21 | 25,398,997.27 | | 34,052,032.48 |
| CSC 家教 3.0 版 | 28,750,000 | | | 28,750,000.00 |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 预计负债 | | 74,615,765.75 | | 74,615,765.75 |
| 资产减值合计 | 83,360,129.27 | 363,637,413.28 | | 441,997,542.32 |

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

母公司资产减值表

2004 年

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 40,679,047.38 | 260,474,713.07 | | 301,153,160.45 |
| 其中：应收账款 | 26,936,385.26 | 38,077,483.85 | | 65,013,869.11 |
| 其他应收款 | 13,742,662.12 | 222,397,229.22 | | 236,139,291.34 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |
| 长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | 3,148,536.96 | | 3,148,536.96 |
| 其中：房屋、建筑物 | | 2,590,663.33 | | 2,590,663.33 |
| 电子设备 | | 557,873.63 | | 557,873.63 |
| 机器设备 | | | | |
| 无形资产减值准备 | 39,853,597.76 | 20,398,997.27 | | 65,252,595.03 |
| 其中：专利权 | | | | |

| | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 商标权 | | | |
| 用电权 | 2,450,562.55 | | 2,450,562.55 |
| 土地使用权 | 8,653,035.21 | 25,398,997.27 | 34,052,032.48 |
| CSC 家教 30 版 | 28,750,000 | | 28,750,000 |
| 在建工程减值准备 | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | |
| 预计负债 | | 74,615,765.75 | 74,615,765.75 |
| 资产减值合计 | 83,360,129.27 | 363,638,013.05 | 446,998,142.32 |

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

股东权益增减变动表
2004 年

编制单位: 黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 389,844,000 | 389,844,000 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 389,844,000 | 389,844,000 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 181,003,905.64 | 181,003,905.64 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本(或股本)溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 转增资本(或股本) | | |
| 期末余额 | 181,003,905.64 | 181,003,905.64 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 60,974,592.09 | 60,974,592.09 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 本期减少数 | | |
| 其中：弥补亏损 | | |
| 转增资本（或股本） | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 60,974,592.09 | 60,974,592.09 |
| 其中：法定盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 20,324,864.03 | 20,324,864.03 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 20,324,864.03 | 20,324,864.03 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | -440,385,333.67 | -138,636,058.23 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | -702,740,791.80 | -301,749,275.44 |
| 本期利润分配 | | |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | -1,143,126,125.47 | -440,385,333.67 |

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

应交增值税明细表
2004 年

编制单位:黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------------|---------------|
| 一、应交增值税 | |
| 1. 年初未抵扣数（以“-”号填列） | |
| 2. 销项税额 | |
| 出口退税 | |
| 进项税额转出 | |
| 转出多交增值税 | |
| 3. 进项税额 | |
| 已交税金 | |
| 减免税款 | |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | |
| 转出未交增值税 | |
| 4. 期末未抵扣数（以“-”号填列） | |
| 二、未交增值税 | |
| 1. 年初未交数（多交数以“-”号填列） | 14,219,461.25 |
| 2. 本期转入数（多交数以“-”号填列） | |
| 3. 本期已交数 | |
| 4. 期末未交数（多交数以“-”号填列） | 14,219,461.25 |

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

公司概况

黑龙江省科利华网络股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系黑龙江省阿城钢铁股份有限公司（以下简称“阿钢股份”），阿钢股份是经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]302 号文批准，由黑龙江省阿城钢铁集团公司（以下简称“阿钢集团”）、黑龙江省三鑫激光图像技术开发公司、黑龙江省东华经济贸易公司三家共同发起定向募集设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会 1997 年 3 月 20 日以证监发字[1997]79 号文批复，阿钢股份向社会公开发行普通股 A 股 50,000,000 股并在上海证券交易所上市，发行后的总股本为 152,880,000.00 元。

1998 年 6 月 24 日，经黑龙江省证券监督管理办公室以黑证监上字[1997]8 号文批准，阿钢股份以 1997 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派送红股 2 股并以资本公积金每 10 股转增 3 股。截止 1998 年 12 月 31 日，阿钢股份总股本为 229,320,000 股，其中法人股 124,320,000 股，占总股本的 54.21%；社会公众流通股 75,000,000 股，占总股本的 32.71%；内部职工股 30,000,000 股，占总股本的 13.08%。

1999 年 3 月 26 日，经哈尔滨市人民政府以哈政综[1999]17 号文批准，阿钢股份之最大股东阿钢集团与北京科利华教育软件技术有限责任公司（以下简称“北京科利华”）签订《股权转让协议书》及《补充协议》，北京科利华以协议方式受让阿钢集团持有的阿钢股份法人股 64,209,600 股，占总股本的 28%，受让价格为每股人民币 2.08 元，该股权转让后阿钢股份更名为黑龙江省科利华网络股份有限公司，北京科利华成为第一大股东。

2000 年 5 月 10 日，经本公司 1999 年度股东大会决议批准，以 1999 年末总股本 229,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 2 股并以资本公积金每 10 股转增 5 股，股份总额增至 389,844,000 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 389,844,000 元。

公司注册地址：黑龙江省阿城市北环路 2 号。公司办公地址：北京市海淀区上地信息产业基地创业东路 33 号科利华网络大厦。法定代表人：宋朝弟

本公司经营范围：中型钢材、线材、小园钢加工。出口本企业自产的轻轨、槽钢、工字钢、轴承钢、齿轮钢、石墨电极。进口本企业生产、科研所需的原辅材料，机械工具，仪器仪表及零配件。因特网上项目经营，电子商务及计算机软件产品的开发、生产、销售，承接计算机系统网络工程，计算机技术培训、技术咨询、技术服务。零售：图书、期刊。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

6、短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按类别计提跌价准备。

7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：a.债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b.债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；c.其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

| 帐龄 | 应收帐款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 15 | 15 |
| 2-3年 | 35 | 35 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

坏账损失采用备抵法核算，期末通常按账龄分析法计提坏账准备，在按账龄分析法计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额时采用个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

8、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、外购半成品、产成品、科技开发成本和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，取得时按实际成本计价，原材料、产成品发出时按加权平均法计价核算。

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，采用直线法按 10 年平均摊销。

(2) 长期债权投资

长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。

债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其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、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高（2000 元及 2000 元以上）。

(2) 固定资产的分类：固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、电子设备等类别。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入帐价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

| 类别 | 净残值率(%) | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 5% | 40 | 2.38 |
| 机器设备 | 5% | 20 | 4.75 |
| 电子设备 | 5% | 18 | 5.28 |
| 运输设备 | 5% | 8-12 | 11.88-7.92 |
| 其他设备 | 5% | 5-12 | 19.00-7.92 |

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

其他有可能表明资产已发生减值的情况。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

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，摊销年限不超过 10 年。

(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。

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；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

13、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括已经支出，但摊销期限在 1 年以上的固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出、其他长期待摊费用等。其中，固定资产大修理支出在下一次大修理前平均摊销，租入固定资产的改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期间内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其

他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。

15、预计负债的确认原则

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16、收入确认原则

本公司主营业务收入主要为商品销售收入。商品销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入实现。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

本公司之子公司目前均已经停业，根据本公司第三届董事会第 34 次会议审议并通过了关于处置下属亏损子公司的决议，本年度不再编制合并会计报表。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

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，影响母公司投资损失 191,986,819.06 元。

(3) 会计差错更正

1)、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 |
| 阿城国晕经济贸易公司 | 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应出,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；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。

(四) 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司企业所得税适用税率为 33%。

根据北京市海淀区地方税务局(2001)海地税企免字第 1962 号减税、免税批复通知,本公司之子公司北京科利华晓军管理软件有限公司 2000 年 5 月 1 日至 2003 年 4 月 30 日减半征收所得税。

根据北京市海淀区地方税务局 2000-2030 号减税、免税批复通知,本公司之子公司北京科利华多媒体教育技术有限公司 2000 年 11 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据北京市海淀区地方税务局(2001)1670 号减税、免税批复通知,本公司之子公司北京科利华网络技术有限公司 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2、流转税

本公司商品销售收入适用增值税,销项税率为 6%、17%,购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

营业税按应纳税所得额的 5% 计算缴纳。

城市维护建设税按应交增值税额及营业税额的 7% 计算缴纳;

教育费附加按应交增值税额及营业税额的 3% 计算缴纳。

3、房产税

房产税按房产原值的 70% 为纳税基准,税率为 1.2%;出租房产以房产租金收入为计税依据,税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

(五) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

| 单位名称 | 注册地 | 法定 代表 人 | 注册 资 本 | 经营范围 | 投资额 | 权益比例 (%) | | 是否 合并 |
|----------------------|-----------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|-------------|--------|----------|
| | | | | | | 直 接 | 间 接 | |
| 北京科利华晓军管 理软件有限责任公 | 北京市海淀区上地信息 产业基地创业中路 32 号 | 薛建国 | 8,000 | 软件开发、 生产、销售 | 7,840.00 | 80 | 18 | 否 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------------------|-----|--------|------------|-----------|----|--|---|
| 司 | | | | | | | | |
| 北京科利华科技孵化器有限公司 | 北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号 | 杨廷瑞 | 22,000 | 软件技术开发等 | 17,600.00 | 80 | | 否 |
| 北京科利华多媒体教育技术有限公司 | 北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号 | 洪学明 | 5,000 | 技术开发、服务、培训 | 4,000.00 | 80 | | 否 |
| 北京科利华网络技术有限责任公司 | 北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号 | 宋朝弟 | 200 | 网络技术服务等 | 160.00 | 80 | | 否 |
| 北京科利华信息技术有限责任公司 | 北京市海淀区上地信息产业基地创业中路 32 号 | 宋朝弟 | 200 | 技术开发、服务、培训 | 160.00 | 80 | | 否 |

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

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。

(六) 会计报表附注:

1、货币资金：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|------------|
| 现金 | 3,032.58 | 152,246.82 |
| 银行存款 | 9,993.99 | 9,866.75 |
| 其他货币资金 | 281.06 | 281.06 |
| 合计 | 13,307.63 | 162,394.63 |

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|-------------|-----|-------------|------|------|-------------|-----|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 三年以上 | 65013869.11 | 100 | 65013869.11 | 100 | 0 | 65013869.11 | 100 | 26936385.26 | 100 | 38077483.85 |
| 合计 | 65013869.11 | 100 | 65013869.11 | 100 | 0 | 65013869.11 | 100 | 26936385.26 | 100 | 38077483.85 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 转回数 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-----|-----|-----|----|---------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 转销数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 26,936,385.26 | 38,077,483.85 | | | | | 65,013,869.11 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 22,796,672.67 | 35.06 | 22,796,672.67 | 35.06 |

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|-------------|--------|--------------|-------------|------|
| 齐市代销公司 | 无 | 6,787,596.76 | 1999年-2000年 | 货款 |
| 哈尔滨博才电子有限公司 | 无 | 6,257,800.00 | 2000年-2001年 | 货款 |
| 鞍山医疗设备销售中心 | 无 | 3,744,413.51 | 1999年 | 货款 |

| | | | | |
|------------|---|---------------|--------|----|
| 哈冶金公司供销分公司 | 无 | 3,700,000.00 | 1998 年 | 货款 |
| 鞍钢第一炼钢厂 | 无 | 2,306,862.40 | 1998 年 | 货款 |
| 合计 | / | 22,796,672.67 | / | / |

本帐户期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东欠款

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|-------|----------------|------|--------------|----------------|-------|---------------|------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 501,620.00 | 0.21 | 25,081.00 | 5 | 476,539.00 | 8,805,103.12 | 3.63 | 57,201.51 | 1 | 8,747,901.61 |
| 一至二年 | 6,477,076.15 | 2.71 | 4,111,634.48 | 15 | 2,365,441.67 | 85,769,592.13 | 35.35 | 3,214,920.26 | 5 | 82,554,671.87 |
| 二至三年 | 85,190,303.47 | 35.61 | 84,932,511.22 | 35 | 257,792.25 | 117,007,508.93 | 48.22 | 2,079,821.26 | 10 | 114,927,687.67 |
| 三年以上 | 147,070,064.64 | 61.47 | 147,070,064.64 | 100 | | 31,070,673.93 | 12.80 | 8,390,718.86 | 30 | 22,679,955.07 |
| 合计 | 239,239,064.26 | 100 | 236,139,291.34 | | 3,099,772.92 | 242,652,878.11 | 100 | 13,742,661.89 | | 228,910,216.22 |

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 196,895,754.30 | 82.30 | 184,480,054.30 | 76.03 |

(3) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|------------------|----------|---------------|---------|------|
| 北京科利华科技孵化器有限公司 | 控股子公司 | 83,505,500.00 | 二--五年之间 | 往来款 |
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 控股子公司 | 57,233,691.53 | 三年以上 | 往来款 |
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 控股子公司 | 10,000.00 | 一--二年 | 往来款 |
| 上海科利华软件有限公司 | 受同一母公司控制 | 22,215,700.00 | 二--三年 | 往来款 |
| 黑龙江省大金钢铁有限责任公司 | 本公司控股股东 | 20,085,096.38 | 三年以上 | 往来款 |
| 阿钢线材有限公司 | 无 | 13,855,766.39 | 三年以上 | 往来款 |
| 北京邦利电子科技公司 | 无 | 9,800,000.00 | 三年以上 | 往来款 |
| 哈尔滨市博才电子有限公司 | 无 | 4,000,000.00 | 三年以上 | 往来款 |
| 北京科利华多媒体教育技术有限公司 | 控股子公司 | 3,513,703.60 | 1-2 年 | 往来款 |

| | | | | |
|----|---|----------------|---|---|
| 合计 | / | 214,219,457.90 | / | / |
|----|---|----------------|---|---|

上海科利华软件有限公司欠本公司款 22215700 元，系本期发现，该公司通过以本公司名义取得商业汇票进行贴现时应付相关本金，由于本公司了解到上海科利华软件有限公司目前已无有效资产可供清偿债务，因此本公司对该笔款项全额计提坏账准备。

本帐户期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东欠款。

(4) 其他应收款坏帐计提情况

本公司对下列主要款项计提特别坏账准备：

上海科利华软件有限公司欠本公司款 22,215,700.00 元,系本期发现,该公司通过以本公司名义取得商业汇票进行贴现时应付相关本金,由于本公司了解到上海科利华软件有限公司目前已无有效资产可供清偿债务,因此本公司对该笔款项全额计提坏账准备。

公司股东黑龙江大金钢铁有限责任公司欠本公司款项 20,085,096.38 元，已经因本公司为关联方上海科利华软件有限责任公司在上海银行的贷款 1,200 万元提供担保，由于上海科利华软件有限责任公司无力归还贷款本息 13,290,754.72 元[利息计算至 2004 年 6 月 20 日]，本公司被上海市第二中级人民法院判决承担连带偿还责任，2004 年 7 月 13 日，上海银行已经向上海市第二中级人民法院申请对黑龙江大金钢铁有限责任公司的上述欠款实施代位求偿权，因此，本公司目前对该笔应收款项的收回权利受到限制。

4、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,827,484.13 | 2,827,484.13 | 0 | 2,827,484.13 | 2,827,484.13 | 0 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合计 | 2,827,484.13 | 2,827,484.13 | 0 | 2,827,484.13 | 2,827,484.13 | 0 |

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 原材料 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |
| 库存商品 | | | | |
| 合计 | 2,827,484.13 | | | 2,827,484.13 |

本公司阿城本部之有效资产均已经处置给西林钢铁，剩余存货资产由于存放多年基本没有使用价值，只有等待报废，因而未能一并处置，故本公司予以全额计提减值准备。

5、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|---|------|-----|
|----|-----|---|------|-----|

| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 期增加 | | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
|---------|----------------|------|------|-----|----------------|------|------|------|
| 长期股权投资 | | | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | | | |
| 对子公司投资 | 289,795,433.27 | | | | 289,795,433.27 | | | 0 |
| 对合营公司投资 | | | | | | | | |
| 对联营公司投资 | | | | | | | | |
| 其他股权投资 | | | | | | | | |
| 股权投资差额 | | | | | | | | |
| 合并价差 | | | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | | | | | |
| 其他债券投资 | | | | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | | | | |
| 其他长期投资 | | | | | | | | |
| 合计 | 289,795,433.27 | | | | 289,795,433.27 | | | 0 |

(2) 长期股权投资

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 与母公司关系 | 占被投资公司注册资本比例 (%) | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减额 | 分得的现金红利 | 累计增减额 | 期末余额 |
|------------------|--------|------------------|----------------|----------------|-----------------|---------|-----------------|------|
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 控股子公司 | 80 | 273,652,473.37 | 105,819,637.25 | -105,819,637.25 | | -273,652,473.37 | 0 |
| 北京科利华科技孵化器有限公司 | 控股子公司 | 80 | 173,019,615.59 | 126,363,699.84 | -126,363,699.84 | | -173,019,615.59 | 0 |
| 北京科利华多媒体教育技术有限公司 | 控股子公司 | 80 | 8,868,009.73 | 37,923,866.60 | -37,923,866.60 | | -8,868,009.73 | 0 |
| 北京科利华网络技术有限公司 | 控股子公司 | 80 | 1,729,450.00 | 19,525,241.97 | -19,525,241.97 | | -1,729,450.00 | 0 |
| 北京科利华信息技术有限公司 | 控股子公司 | 80 | 1,679,450.00 | 162,987.61 | -162,987.61 | | -1,679,450.00 | 0 |
| 合计 | / | / | 458,948,998.69 | 289,795,433.27 | 289,795,433.27 | - | 458,948,998.69 | 0 |

注：由于上述子公司本年度巨额亏损而导致严重资不抵债，且上述各子公司因准备处置，除进行正常的损益调整外，特别全部摊销其投资差额，因而本期上述子公司投资账面价值全部为零。

6、固定资产：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、原价合计： | 13,537,826.43 | | | 11,503,547.93 |

| | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 5,422,808.81 | | | 5,422,808.81 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | 714,618.00 | | | 714,618.00 |
| 电子设备 | 7,227,389.62 | | | 5,193,111.12 |
| 其他设备 | 173,010.00 | | | 173,010.00 |
| 二、累计折旧合计： | 7,920,626.68 | 1,645,915.84 | 2,034,278.50 | 7,852,483.12 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,417,792.66 | 1,414,352.82 | | 2,832,145.48 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | 400,963.50 | 80,402.50 | | 481,366.00 |
| 电子设备 | 5,984,223.72 | 104,447.82 | 2,034,278.50 | 4,374,612.14 |
| 其他设备 | 117,646.80 | 46,712.70 | | 164,359.50 |
| 三、固定资产净值合计 | 5,617,199.75 | | | 3,651,064.81 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 四、减值准备合计 | | 3,148,536.96 | 1,714,059.40 | 3,148,536.96 |
| 其中：房屋及建筑物 | | 2,590,663.33 | | 2,590,663.33 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | 557,873.63 | 1,714,059.40 | 557,873.63 |
| 其他设备 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 5,617,199.75 | | | 502,527.85 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

(1) 本期减少固定资产原因系固定资产清查盘亏；

(2) 公司本部帐面固定资产---房屋及建筑物项目期末净值 2590663.33 元，包括三中自行车棚、牌路道桥工程，金港小区道路、三中楼管理工程、车队锅炉房及 6#泵房共计 5 项，其中牌路道桥工程原为按政府统一规划，同时方便职工上班修筑的，现在由于企业已经不在生产，所有生产性资产均转让给其他单位，故纯为政府公益性项目，现已经不对企业产生任何收益；车队锅炉房及 6#泵房则即将报废；其他三项则为生活性设施，也不对本企业产生收益，因此，公司于 2004 年对该部分固定资产剩余价值全额计提了减值准备。

(3) 本公司北京分公司之账面固定资产均为电脑设备，由于近两年闲置未用，技术性能及配置相对落后，且员工离开时拆走了部分关键构件，目前可用价值不大，因而按残值保留，对多余净值 557873.63 元进行了减值计提。

(4) 固定资产运输车辆目前一直为公司使用，但因多种原因，有关权证尚未过户至本公司名下。

7、无形资产：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 无形资产 | 105,252,595.03 | 65,252,595.03 | 40,000,000 | 106,874,172.38 | 39,853,597.76 | 67,020,574.62 |

(1) 无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 取得方式 | 实际成本 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|-------------------|------|----------------|----------------|------|------|--------------|---------------|----------------|--------|
| 用电权 | 购入 | 5,730,000.00 | 2,450,562.55 | | | | 3,279,437.45 | 2,450,562.55 | |
| 土地使用权 | 购入 | 81,078,867.67 | 75,673,609.83 | | | 1,621,577.35 | 7,026,835.19 | 74,052,032.48 | 548个月 |
| CSC 家庭教师初中 V3.0 版 | 购入 | 50,000,000.00 | 28,750,000.00 | | | | 21,250,000.00 | 28,750,000.00 | |
| 合计 | / | 136,808,867.67 | 106,874,172.38 | | | 1,621,577.35 | 31,556,272.64 | 105,252,595.03 | / |

(2) 无形资产减值准备：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 用电权 | 2,450,562.55 | | | 2,450,562.55 |
| 土地使用权 | 8,653,035.21 | 25,398,997.27 | | 34,052,032.48 |
| CSC 家庭教师初中 V3.0 版 | 28,750,000.00 | | | 28,750,000.00 |
| 合计 | 39,853,597.76 | 25,398,997.27 | | 65,252,595.03 |

公司本年度根据黑龙江省大公司法鉴定有限责任公司黑大公司法评鉴字[2004]第 003 号司法评估鉴定书的评估确定了土地使用权减值，按该土地估价报告，评估基准日为 2004 年 5 月 18 日，评估目的为司法评估鉴定，评估结果为 39545938 元，本公司分析土地具有稀缺性、不可再生性、保值增值性等原因，预计从 2004 年 5 月 18 日到 2004 年 12 月 31 日之间该土地使用权价值不会有较大变化，因此，本公司取整按 4000 万元保留土地使用权账面价值差额部分全部作为减值准备计提，计入当期损益。

本公司土地使用权上不可分割的房产已因历史原因与 2002 年转让给西林钢铁阿城钢铁有限责任公司，当时由于土地已经抵押贷款，未能转让，现该土地仍被西林钢铁阿城钢铁有限责任公司占用，因此，该土地使用权受到一定的限制。

8、短期借款：

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------------|--------|-----|----------------|--------|-----|----------------|
| | | | 利率 | 币种 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 信用借款 | 2001-06-29 | 2002-06-28 | 6.435 | 人民币 | 170,000,000.00 | 6.435 | 人民币 | 170,000,000.00 |
| 抵押借款 | 2002-06-25 | 2003-09-24 | 5.3625 | 人民币 | 31,840,000.00 | 5.3625 | 人民币 | 31,840,000.00 |
| 保证借款 | 2001-12-01 | 2003-06-26 | 5.3625 | 人民币 | 66,520,000.00 | 5.3625 | 人民币 | 66,520,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 268,360,000.00 | / | / | 268,360,000.00 |

截止 2004 年 12 月 31 日,所有银行贷款均已逾期。

(2) 截止 2004 年 12 月 31 日,所有银行贷款均已逾期,各银行债权人期末余额情况如下:

| 借款单位 | 借款条件 | 期限 | 年利率 | 期末余额 |
|------------------|------|---------------------------|---------|----------------|
| 中国光大银行黑龙江分行 | 信用 | 2001.6.29-2002.6.28 | 6.435% | 170,000,000.00 |
| 中国工商银行哈尔滨阿城支行 | 担保 | 2002.9.25-2003.9.24 | 5.3625% | 14,800,000.00 |
| 中国工商银行哈尔滨阿城支行 | 担保 | 2002.6.25-2003.6.24 | 5.3625% | 20,000,000.00 |
| 信达资产管理公司[建行阿城支行] | 担保 | 2001.12.01- 2002.12.01 | 5.3625% | 31,720,000.00 |
| 信达资产管理公司[交行阿城支行] | 抵押 | 2002.6.25-2003.6.26 | 5.3625% | 31,840,000.00 |
| 合计 | | | | 268,360,000.00 |

9、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | | | 1,299,204.85 | 6.63 |
| 一至二年 | | | 3,969.99 | 0.02 |
| 二至三年 | 3,969.99 | 0.02 | | 0.00 |
| 三年以上 | 18,307,174.55 | 99.98 | 18,307,174.55 | 93.35 |
| 合计 | 18,311,144.54 | 100.00 | 19,610,349.39 | 100.00 |

(2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------|--------|--------------|--------|------|
| 鞍钢附企轧辊厂 | 客户 | 3,134,983.45 | 1998 年 | 采购款 |
| 太原钢城轧辊机械加工厂 | 客户 | 1,502,348.14 | 1998 年 | 采购款 |
| 威海开发区贸易公司 | 客户 | 1,002,823.84 | 1997 年 | 采购款 |
| 大庆石油管理局物资装备总公司 | 客户 | 799,692.92 | 1997 年 | 采购款 |
| 辽阳县物资总公司 | 客户 | 705,171.61 | 1997 年 | 采购款 |
| 合计 | / | 7,145,019.96 | / | / |

本帐户期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东货款

10、应付工资：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|------|--------------|-----|-------|
| 应付工资 | 2,053,440.00 | 0 | 欠工资 |
| 合计 | 2,053,440.00 | 0 | / |

根据公司人事部门统计所欠管理人员工资清单,本年补提欠发职工工资 2053440.00 元及相应福利费 287481.60 元。

11、应付福利费：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|----|-----|-----|-------|
|----|-----|-----|-------|

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---|
| 应付福利费 | 2,000,304.85 | 1,487,324.58 | |
| 合计 | 2,000,304.85 | 1,487,324.58 | / |

12、应付股利：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|----------|--------------|--------------|-----------|
| 以前年度法人股利 | 6,027,360.88 | 6,027,360.88 | 以前年度法人股股利 |
| 合计 | 6,027,360.88 | 6,027,360.88 | / |

13、应交税金：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|-------|---------------|---------------|------|
| 增值税 | 14,219,461.25 | 14,219,461.25 | |
| 营业税 | 3,932,300 | 3,932,300 | |
| 所得税 | 7,135,633.97 | 7,135,633.97 | |
| 个人所得税 | 6,878,620.46 | 6,873,973.46 | |
| 城建税 | 661,509.30 | 661,509.30 | |
| 其他 | 466,735.90 | 466,735.90 | |
| 合计 | 33,295,260.88 | 33,290,613.88 | / |

注：本公司由于种种原因未及时缴纳上述税款，且欠税时间较长，大部分超过三年，有可能被税务部门追收较高的滞纳金及罚款。

14、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
|-------|------------|------------|-------------|
| 教育费附加 | 420,005.37 | 420,005.37 | 增值税及营业税的 3% |
| 合计 | 420,005.37 | 420,005.37 | |

15、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 186,881.93 | 0.38 | 1,794,164.37 | 3.67 |
| 一至二年 | 1,795,162.92 | 3.66 | 27,856,329.74 | 56.95 |
| 二至三年 | 27,815,329.74 | 56.65 | 2,007,016.60 | 4.10 |
| 三年以上 | 19,305,985.31 | 39.32 | 17,260,008.71 | 35.28 |
| 合计 | 49,103,359.90 | 100.00 | 48,917,519.42 | 100.00 |

(2) 其他应付款主要单位

本账户中最大一户深圳发展银行上海分行余额 22215700.00 系本公司为上海科利华软件有限公司开出的商业汇票到期后,本公司未及时足额偿还而结转而来。

(3) 其他应付款的说明：

本项目期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项如下：

北京科利华教育软件技术有限公司 2,068,926.60 往来款

16、预提费用：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|----------------|---------------|---------------|------|
| 银行借款利息 | 83,538,687.80 | 58,571,711.92 | |
| 其中：光大银行黑龙江分行 | 63,207,012.27 | | |
| 工行阿城支行 | 6,738,129.91 | | |
| 信达资产管理公司[交行] | 7,096,496.62 | | |
| 信达资产管理公司[建行] | 6,497,049.00 | | |
| 职工养老保险金 | 886,908.60 | | |
| 职工安置费(未参加养老保险) | 7,550,000.00 | | |
| 票据利息 | 7,295,744.73 | | |
| 合计 | 99,271,341.13 | 58,571,711.92 | / |

(1) 职工养老保险金：由于本公司改组成立股份公司之前，系地方城镇集体企业，所雇佣的员工一直未能参加职工养老保险，按国家有关规定，应当给予交纳员工养老保险和失业保险。2002年，公司阿城分部由原阿鞍联营中型轧钢厂并入的78名员工依法起诉要求本公司承担为其交纳养老保险和失业保险的义务，根据阿城市人民法院[2002]阿民初字第2868号“民事判决书”判决结果，本公司应依法承担该78人的养老保险金1013899.00元，失业保险金33009.60元，合计1046908.60元。扣除已经交纳的人民币160000元，尚未交纳金额为886908.60元，本公司予以补计；

(2) 职工安置费：本公司阿城分部目前共有正式员工577人[工伤人员58人]，由于公司已经不再经营钢铁类项目，参照《劳动法》和哈发[2001]8号文、哈办发[2001]31号文的相关精神，需要给予安置，根据本公司上报阿城市人民政府的请示文件及其附件--科网字[2002]第51号《黑龙江省科利华网络股份有限公司员工一次性安置和补缴保险的请示》和《黑龙江省科利华网络股份有限公司员工一次性安置和补缴保险的方案》，对于上述原阿钢公司人员，如不参加保险，约需支付一次性安置费用755万元，因而，本公司本年度予以预计入帐。

17、预计负债：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注说明 |
|--------|---------------|-----|------|
| 对外提供担保 | 74,615,765.75 | | |
| 合计 | 74,615,765.75 | | / |

(1) 本公司为关联单位上海科利华软件有限公司担保，自上海银行贷款余额人民币1200万元，因上海科利华软件有限公司逾期未承担偿还责任被起诉，上海市第二中级人民法院以[2003]沪二中民三(商)初字第278号民事判决书判决本公司承担连带清偿责任，2004年7月13日，该银行又诉请上海市第二中级人民法院依法提起代位权诉讼，要求对本公司的债权“黑龙江大金钢铁有限责任公司”欠款实施代位权。到2004年底，本宗法律诉讼事项，本公司很可能承担包括利息在内的损失约1383.28万元。

(2) 为控股子公司北京科利华晓军管理软件有限公司在上海浦东发展银行北京分行的贷款 740 万元提供担保被法院判决承担相关责任, 因晓军公司巨额亏损, 严重资不抵债, 到 2004 年底的预计本息及相关费用合计将达到 843.31 万元。本年度予以预计入帐。

(3) 为控股子公司北京科利华科技孵化器有限公司在中国建设银行北京上地支行的贷款 1394.12 万元提供担保。经法院调解, 到 2004 年 12 月 31 日, 北京科利华科技孵化器有限公司尚未归还此笔借款及相关的利息等。由于孵化器公司已无有效资产可供清偿, 因此, 本公司很可能承担连带清偿责任, 到 2004 年 12 月 31 日, 该笔贷款的银行本息及案件诉讼相关费用累计已达到 1725.08 万元。本年度予以预计入帐。

(4) 为控股子公司北京科利华晓军管理软件有限公司在广东发展银行北京支行的贷款 3000 万元提供担保, 被法院判决承担连带偿还责任。到 2004 年 12 月 31 日, 该笔贷款的银行本息及案件诉讼相关费用累计已达到 3508.90 万元, 因北京科利华晓军管理软件有限公司巨额亏损, 严重资不抵债, 未归还此笔借款及相关的利息、费用等, 公司很可能承担连带责任, 本年度予以预计入帐。

18、长期应付款：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注说明 |
|--------|--------------|--------------|-------|
| 纽科租赁公司 | 1,461,252.84 | 1,461,252.84 | 融资租赁费 |
| 合计 | 1,461,252.84 | 1,461,252.84 | / |

本公司北京分公司于 2000 年 7 月 5 日与纽科租赁有限公司签定协议, 采购有关电脑设备, 合同规定分期付款结束前, 产权属于出租人, 如本公司不能按期支付租赁费, 出租人有权提走有关货物, 目前, 本公司逾期未能支付上述款项, 但是估计不会产生重大影响。

19、股本：

(1) 股份变动情况表：

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减(+, -) | | | | | | 期末值 |
|-----------|-------------|--------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 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 |

报告期内本公司没有发生变化。

20、资本公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 102,516,727.60 | | | 102,516,727.60 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | | | |
| 接受现金捐赠 | | | | |
| 股权投资准备 | | | | |
| 关联交易差价 | | | | |
| 拨款转入 | | | | |
| 外币资本折算差额 | | | | |
| 其他资本公积 | 78,487,178.04 | | | 78,487,178.04 |
| 合计 | 181,003,905.64 | | | 181,003,905.64 |

其他资本公积包括以前年度债务重组收益 7800 万元。

21、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 40,649,728.06 | | | 40,649,728.06 |
| 法定公益金 | 20,324,864.03 | | | 20,324,864.03 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他盈余公积 | | | | |
| 合计 | 60,974,592.09 | | | 60,974,592.09 |

22、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-----------------|
| 净利润 | -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 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取法定公益金 | | |
| 未分配利润 | -1,143,126,125.47 | -440,385,333.67 |

本公司 2003 年度披露的未分配利润数额为-417,572,291.88 元，本年度披露的期初未分配利润为-440,385,333.67 元，增加亏损额为 22,813,041.79 元，详细调整事项见附注 20—2。

23、主营业务收入及主营业务成本

本公司本年度没有发生业务收入。

24、财务费用：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 32,262,720.61 | 22,070,068.75 |
| 减：利息收入 | 129.25 | 12,162.44 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 602.01 | 124.35 |
| 合计 | 32,263,193.37 | 22,058,030.66 |

25、投资收益：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|----------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|
| | 短期投资 | 长期投资 | 合计 | 短期投资 | 长期投资 | 合计 |
| 权益法 | / | -293,820,478.62 | -293,820,478.62 | / | -221,115,275.67 | -221,115,275.67 |
| 股权投资差额摊销 | / | 4,025,045.35 | 4,025,045.35 | / | 424,574.12 | 424,574.12 |
| 合计 | | -289,795,433.27 | -289,795,433.27 | | -220,690,701.55 | -220,690,701.55 |

26、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|-----|--------------|
| 固定资产清理净收入 | | 5,956,297.53 |
| 罚款净收入 | | 16,417.00 |
| 其他收入 | | 409.40 |
| 合计 | | 5,973,123.93 |

27、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|----------------|---------------|
| 固定资产盘亏 | 320,219.10 | |
| 固定资产清理净损失 | | 9,962,108.64 |
| 计提的无形资产减值准备 | 25,398,997.27 | 15,750,000.00 |
| 计提的固定资产减值准备 | 3,148,536.96 | -730,000.00 |
| 捐赠支出 | | 673,645.44 |
| 其他支出 | 997.99 | 5,393.00 |
| 对外担保支出 | 74,615,765.75 | |
| 合计 | 103,484,517.07 | 25,661,147.08 |

本年度预计的担保损失共四笔，见附注 6—17。

28、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------|--------------|
| 收取的大金家政有限公司的还款 | 2,280,000.00 |
| 其他 | 13,410.41 |
| 合计 | 2,293,410.41 |

29、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|------|--------------|
| 职工工资 | 2,067,596.51 |
| 各项税费 | 374,900.90 |
| 合计 | 2,442,497.41 |

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|------------------|------------------------|------------|--------|--------|------|
| 北京科利华教育软件有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 软件开发、生产、销售 | 控股股东 | 有限责任公司 | 王丽娟 |
| 北京科利华晓军管理软件有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 软件开发、生产、销售 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 薛建国 |
| 北京科利华科技孵化器有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 软件技术开发 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 杨廷瑞 |
| 北京科利华网络技术有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 网络技术服务 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 宋朝弟 |
| 北京科利华信息技术有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 技术开发、服务、培训 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 宋朝弟 |
| 北京科利华多媒体教育技术有限公司 | 北京市海淀区上地东路 33 号科利华网络大厦 | 技术开发、服务、培训 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 洪学明 |

2、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|----------------|-----------|
| 上海科利华软件有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 北京量子利华软件科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 北京量波电子技术有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 哈尔滨驰田电脑有限公司 | 母公司的控股子公司 |

3、关联交易情况

报告期内，本公司没有发生新的关联方往来及交易。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 应收应付款项名称 | 关联方 | 期初金额 | 期末金额 |
|----------|-----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 北京科利华教育软件技术有限公司 | 2,068,926.60 | 2,068,926.60 |
| 其他应收款 | 北京科利华晓军管理软件软件公司 | 57,233,691.53 | 57,233,691.53 |
| 其他应收款 | 北京科利华网络技术公司 | 4,269,067.03 | 4,269,067.03 |
| 其他应收款 | 北京科利华多媒体家教公司 | 3,513,703.60 | 3,513,703.60 |
| 其他应收款 | 北京科利华科技孵化器公司 | 83,505,500.00 | 83,505,500.00 |
| 其他应收款 | 上海科利华软件有限公司 | 22,215,700.00 | 22,215,700.00 |
| 其他应收款 | 黑龙江大金钢铁有限责任公司 | 20,085,096.38 | 20,085,096.38 |
| 其他应付款 | 北京量波电子技术有限公司 | 690,014.71 | 690,014.71 |
| 其他应收款 | 哈尔滨驰田电脑有限公司 | 290,296.22 | 290,296.22 |
| 其他应收款 | 哈尔滨阿钢线材有限公司 | 13,855,766.39 | 13,855,766.39 |
| 其他应收款 | 宋朝弟 | | 100,000.00 |

(八) 或有事项

本公司 2004 年度中报披露,截止 2004 年 6 月 30 日,本公司尚有 5 笔未决诉讼,预计将会产生或有损失 585 万元,然而,由于有关人员的离职,目前不清楚具体内容及是否存在影响。除上述事项外,本年度发生的有关诉讼事项如下:

(1) 北京科利华晓军管理软件有限公司向广东发展银行北京分行贷款 29000000.00 元逾期未还被起诉,已于 2004 年 7 月 14 日经北京市第二中级人民法院【2004】二中民初字第 06844 号判决书判决,该公司应归还贷款本金 29000000.00 元及相关利息,承担律师费用 300000.00 元,案件受理费 170817.00 元。案件连带责任人为本公司。本公司目前已预计到 2004 年底可能产生的损失 3508.90 万元。自 2004 年底到报表报出日,估计会新增利息罚息等 129.65 万元;

(2) 北京科利华晓军管理软件有限公司向上海浦东发展银行北京分行贷款 7400000.00 元逾期未还被起诉,已于 2004 年 5 月 11 日经北京市第二中级人民法院【2004】二中民初字第 4687 号判决书判决,该公司应还贷款本金 7400000.00 元,贷款利息及罚息 545189.00 元,应承担律师费用 79450.00 元,案件受理费 50133.00 元,案件执行费用 40645.00 元。案件连带责任人本公司、北京科利华教育软件技术有限公司、北京科利华科技孵化器有限公司。本公司目前已预计到 2004 年底可能产生的损失 844.31 万元。自 2004 年底到报表报出日,估计会新增利息罚息等 17.40 万元;

(3) 北京科利华科技孵化器有限公司向中国建设银行北京市上地支行贷款 13941205.57 元逾期未还被起诉,已于 2004 年 7 月 8 日经北京市第二中级人民法院【2004】一中民初字第 5800 号判决书判决,该公司应归还贷款本金 13941205.57 元,承担案件受理费 82937.00 元。案件连带责任人为本公司和本公司控股股东北京科利华教育软件技术有限公司。本公司目前已预计到 2004 年底可能产生的损失 1725.08 万元。自 2004 年底到报表报出日,估计会新增利息罚息等 59.68 万元;

(4) 本公司为关联单位上海科利华软件有限公司担保,自上海银行贷款余额人民币 1200 万元,因上海科利华软件有限公司逾期未承担偿还责任被起诉,上海市第二中级人民法院以[2003]沪二中民三

(商)初字第 278 号民事判决书判决本公司承担连带清偿责任,2004 年 7 月 13 日,该银行又诉请上海市第二中级人民法院依法提起代位权诉讼,要求对本公司的债权“黑龙江大金钢铁有限责任公司”欠款实施代位权。到 2004 年底,因本宗法律诉讼事项,本公司很可能承担包括利息在内的损失约 1383.28 万元。

(九) 承诺事项

报告期内,本公司没有发生承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司正在积极采取措施,改善目前状况。除继续加大不良资产处置和应收帐款清欠力度,改进内部控制制度,提高公司治理和经营水平外,本公司主要在资产重组方面进行努力:债务重组方面。公司的第二大股东宏源证券股份有限公司(及其大股东中国信达资产管理公司)已经与各家债权银行进行协商,要求停息挂账和减免债务,而且表示中国信达资产管理公司作为国家指定的银行债权经营单位,可以收购这些债权,目前各家银行正在自身的报批程序之中,预计上半年将会有所结果。一旦债务重组取得实质性进展,至少实施停息挂账,公司的财务费用大大降低,恢复盈利的压力大为下降。

股权重组和资产置换等方面。公司的第二大股东宏源证券股份有限公司(及其大股东中国信达资产管理公司)积极参与重组工作,包括引进了著名的美国上市公司 WebEx(网讯公司,全球网络通讯第一名)作为战略投资者参与重组。经过前一段时间项目合作,重组工作已取得不少实质性进展。但是,在真正注入资产和利润到上市公司的时候,对方认为上市公司债务负担过重,因此 WebEx 公司提出要求将债务减免到一个可以承受的合理水平。虽然美国 WebEx 公司考虑到债务负担没有注入资产,但是正在考虑以托管或合作等其它方式先过渡一下,等到债务重组达到一定条件再转入正式注入。

目前有意参与重组的资产和股权包括医疗系统的相关公司和手机增值服务领域的相关公司,按相关商业计划书反映可实现利润较为可观。目前该等项目公司已开始进入商业运作阶段,相信一旦注入上市公司,将大大改善本公司目前之现状。

(十一) 其他重要事项

1、 公司股权质押情况

2001 年 6 月 15 日,北京科利华教育软件技术有限公司将其持有的本公司 44,946,720 法人股、黑龙江省大金钢铁有限公司将其持有的本公司 15,000,000 法人股质押给中国农业银行总行营业部用于贷款,质押期限自 2001 年 6 月 15 日至 2004 年 6 月 15 日。

北京科利华教育软件技术有限公司于 2002 年 8 月 1 日,将其持有的本公司 64,209,600 股法人股质押给华夏银行公主坟支行用于贷款,质押期限自 2002 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 31 日。

现上述北京科利华教育软件技术有限公司持有的被质押的本公司上述股权于 2005 年 4 月 13 日被北京市第一中级人民法院下发了《协助执行通知书》[(2004)一中执行字第 941 号、(2005)一中

执行字第 3940 号],将上述被质押的本公司股权冻结,冻结期限自 2005 年 4 月 13 日至 2006 年 4 月 12 日。

2005 年 4 月 21 日,根据北京市第二中级人民法院下发的《协助执行通知书》[(2004)二中执行字第 00940 号],北京科利华教育软件技术有限公司持有的被质押的本公司股权又被再次冻结,冻结期限自 2005 年 4 月 19 日至 2005 年 10 月 18 日。

2、子公司涉及诉讼事项

北京科利华晓军管理软件有限公司向中国农业银行北京总行营业部的贷款 60000000.00 元逾期未还被起诉,已于 2004 年 10 月 18 日经北京市第一中级人民法院【2004】年一中民初字第 6486 号判决书判决,该公司应归还贷款本金 60000000.00 元及利息,承担案件受理费 344328.00 元,案件连带责任人北京科利华教育软件技术有限公司(担保标的物为北京科利华网络股份有限公司法人股 44946720 股质押)、黑龙江大金钢铁有限公司(担保标的物为北京科利华网络股份有限公司法人股 15000000 股质押)。

北京科利华晓军管理软件有限公司向中国农业银行北京总行营业部的贷款 30000000.00 元逾期未还被起诉,已于 2004 年 10 月 18 日经北京市第一中级人民法院【2004】年一中民初字第 6485 号判决书判决,该公司应归还贷款本金 30000000.00 元及利息,承担案件受理费 178119.00 元。案件连带责任人北京科利华教育软件技术有限公司(担保标的物为北京科利华网络股份有限公司法人股 44946720 股质押)、黑龙江大金钢铁有限公司(担保标的物为北京科利华网络股份有限公司法人股 15000000 股质押)。

3、资产处置与减值计提情况

经本公司董事会决定,本年度固定资产盘亏原值 2034278.50 元,净值 320219.10 元,列入本年度损益;根据相关债务人的实际情况,本公司董事会决议,计提特别坏账准备 4 户,金额 58255978.06 元;根据本公司的资产现状,同意计提固定资产减值准备 3148536.96 元,计提无形资产减值准备 25398997.27 元;根据本公司目前所涉及的法律诉讼情况,预计担保损失 74615765.75 元。

本公司董事会确认有关子公司关于实物资产的盘亏与减值、无形资产的减值、特别坏账的计提决定。

附注 10. 持续经营能力说明

本公司 2004 年度出现巨额亏损,严重影响公司持续经营能力,经分析主要原因如下:

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。所以重组四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新业务。

也由于上述历史问题造成本公司现金流严重短缺，未能开发新的产品，现有主营教育软件产品的销售状况不佳，公司经营管理措施见效甚微，财务出现困境。2004 年度本公司致力于重组方面，对原有业务经营方面没有采取特别措施，财务情况进一步恶化。目前公司的困难主要表现在以下几个方面：

1、营运资金严重不足。资产负债表日货币资金余额仅为万元，资金不足导致本年度员工工资不能按时发放；巨额税款不能按期上缴，税务机关已对本公司停卖增值税专用发票，造成难以对外开具发票经营；银行借款难以按期偿还，多次展期，不断涉及诉讼和被执行财产。

2、累计经营性亏损数额巨大。本公司及子公司 2003、2004 年度主营业务收入较少，2003 年实现 1592 万元，其中销给关联方北京科利华教育软件公司 1185 万元，占 74%；2004 年度仅子公司晓军公司有收入 100 万元，主要来自北京华乐思软件科技有限公司的代销分成收入，本期出现净利润亏损，数额较大，而不包含子公司在内的银行借款则高达 26836 万元，利息负担沉重；各个子公司也由于现金流严重不足，经营状况不好。本公司经营活动本身已难以产生足够的现金流入维持日常经营及偿还银行到期债务。

3、本公司对资产的管理不善，导致有效资产较少。本公司往来帐款主要为重组前遗留的长期难以收回的呆滞资产，子公司应收款也大部已超过诉讼时效，难以收回，母子公司最主要固定资产为孵化器公司房产也已抵押用于银行借款，无形资产除土地已用于抵押外主要为学习软件和办公系统等，由于较长时间不经营已发挥不了价值。

总之，本公司及其子公司 2004 年度基本没有产生业务收入，现金流量严重不足，短期借款均已逾期，未付利息数额巨大，公司亏损严重，同时原有人员严重流失，难以对原有业务进行持续经营。同时贵公司已连续三年亏损，面临退市风险。公司的持续经营能力具有重大的不确定性，可能无法在正常的经营过程中变卖资产、清偿债务。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所公章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内载中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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