

黑龙江省科利华网络股份有限公司
2019 年年度报告

二〇二〇年六月二十四日

黑龙江省科利华网络股份有限公司董事会

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告。

四、公司负责人王景惠、主管会计工作负责人王冰及会计机构负责人刘海霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2019 年度期初未分配利润-1,197,915,446.10 元，期末未分配利润为-1,198,277,971.46。本年度公司可供分配利润为负，根据《公司章程》对利润分配的规定，不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险部分内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况讨论与分析	6
第五节	重要事项	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况	15
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	15
第九节	公司治理	17
第十节	公司债券相关情况.....	19
第十一节	财务报告	19
第十二节	备查文件	28

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
本公司	指	黑龙江省科利华网络股份有限公司
龙科 3	指	黑龙江省科利华网络股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	黑龙江省科利华网络股份有限公司
公司的中文简称	龙科股份
公司的外文名称	HeiLongJiang Clever Net Corp.Ltd
公司的外文名称缩写	HLJCNC.Ltd
公司的董事长	王景惠

备注：按照公司章程，董事长应为公司法定代表人，由于本公司营业执照尚未恢复，暂时无法进行法定代表人变更。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李琦
联系地址	黑龙江省哈尔滨市阿城区会同合胡同 24 号
电话	18145346996
传真	0451-51664511
电子信箱	longkegf@163.com

三、基本情况

公司注册地址	黑龙江省阿城市北环路 2 号
公司注册地址的邮政编码	150000
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市阿城区会同合胡同 24 号
公司办公地址的邮政编码	150000

电子信箱	longkegf@163.com
------	------------------

四、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	黑龙江省哈尔滨市阿城区会同合胡同 24 号

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
	全国中小企业股份转让系统	龙科 3	400048	龙科 1

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	王栋、高凤霞

七、近三年主要跨年数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019 年	2018 年	本期比上年同 期增减(%)	2017 年
营业收入				
归属于公司股东的 净利润	-1,198,277,971.46	-1,197,915,446.10	-0.03	-1,197,580,530.74
归属于公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-1,198,277,971.46	-1,197,915,446.10	-0.03	-1,197,580,530.74
经营活动产生的现金 流量净额				
归属于公司股东的 净资产	-554,866,308.01	-554,503,782.65	-0.07	-554,168,867.29
总资产				

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2019 年	2018 年	本期比上年同 期增减(%)	2017 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.0009	-0.0009		
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0009	-0.0009		
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	-0.0009	-0.0009		
加权平均净资产收益率（%）				
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）				

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入				
归属于公司股东的 净利润		-27,788.00	-316,788.00	-362,525.36
归属于公司股东的 扣除非经常性损益 后的净利润		-27,788.00	-316,788.00	-362,525.36
经营活动产生的现 金流量净额				

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用**十、非经常性损益项目和金额**适用 不适用**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

报告期内公司未开展任何生产经营活动。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明适用 不适用**三、报告期内核心竞争力分析**适用 不适用

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司自 2005 年底退市以来，债权人纷纷通过司法程序查封处置公司各类资产，造成了目前公司资不抵债、生产经营长期陷入停滞的状态。本年度在第五届董事会的领导下，公司基本上恢复了治理结构，但未来能否恢复持续经营能力存在重大不确定性。

二、报告期内主要经营情况

见下表

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入			
营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	362,525.36	334,915.36	8.24
研发费用			
财务费用			
资产减值损失			
其他收益			
投资收益			
资产处置收益			
营业外收入			
营业外支出			
经营活动产生的现金流量净额			
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额			

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析
1. 资产及负债情况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
资产：					
货币资金					
以公允价值计量且其					
应收票据及应收账款					
预付款项					
其他应收款					
存货					
其他流动资产					
可供出售金融资产					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
无形资产					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
负债：					
短期借款	268,360,000.00		268,360,000.00		
应付票据及应付账款	17,511,451.62		17,511,451.62		
预收款项					
应付职工薪酬	13,508,133.29		13,428,133.29		
应交税费	33,717,474.25		33,717,474.25		
其他应付款	147,915,149.52		147,632,624.16		0.19
一年内到期的非流动					

其他流动负债					
长期借款					
长期应付款	1,461,252.84		1,461,252.84		
长期应付职工薪酬					
预计负债	72,392,846.49		72,392,846.49		
递延收益					
递延所得税负债					

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 行业经营性分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、关于公司未来发展的讨论与分析

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露

的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

公司董事会认为，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见客观的反映了公司的真实状况，公司将力争在 2020 年度内消除造成审计机构无法表示意见的因素，尽快让公司财务状况恢复正常。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100,000
境内会计师事务所审计年限	1 年

七、面临暂停上市风险的情况

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司本年度未发生重大诉讼、仲裁事项。但存在历史遗留重大诉讼、仲裁事项尚未解决。

(1) 本公司为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提供担保，贷款余额 2,900 万元，科利华晓军公司逾期未还款被起诉，本公司承担连带责任，截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 3,379.26 万元。

(2) 本公司为控股子公司北京科利华科技孵化器有限公司（以下简称“科利华孵化器公司”），在上海浦东发展银行北京分行贷款 1,394.12 万元提供担保承担，科利华孵化器公司逾期未还款被起诉，本公司担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,581.59 万元。

(3) 本公司为关联方上海科利华软件有限公司向上海银行借款贷款余额 1,200 万元提供担保，上海科利华逾期未还款被起诉，本公司担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,435.84 万元。

(4) 本公司为控股子公司科利华晓军公司在上海浦东发展银行北京分行贷款 740 万元提供担保，科利华晓军公司逾期未还款被起诉，本公司承担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认负债预计 842.60 万元。

(5) 据本公司 2005 年年度中报披露，截止 2005 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，由于有关人员离职，不清楚具体内容及影响。

十一、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

十四、重大关联交易

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股本变动情况表

1. 普通股股本变动情况表

单位：股

股份性质	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、限售条件流通股									
其中：									
定向法人境内法人股	2,500,000	0.64						2,500,000	0.64
限售条件流通股合计	2,500,000	0.64						2,500,000	0.64
二、无限售条件流通股									
其中：									
未托管股数	277,915,060	71.29				-819,458	-819,458	277,095,602	71.08
已托管股数	109,428,940	28.07				+819,458	+819,458	110,248,398	28.28
无限售条件流通股	387,344,000	99.36						387,344,000	99.36
三、股份总数	389,844,000	100						389,844,000	100

2. 普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3. 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数（户）	64,169
年度报告披露日前上一月末的普通股 股东总数（户）	64,169

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

报告期末股东总数 64,169 名，可转让股份总数 110,248,398 股

单位：股

2019 年 12 月 31 日前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内 增减	股份类别	持有可转 让股份 数量	质押或冻结的 股份数量
北京科利华教育软件技术有限公 司	法人股	28.00	109,156,320		非转让		全部质押 被冻结
宏源证券股份有限公司	法人股	12.89	50,240,000		非转让		不详
黑龙江大金钢铁有限责任公司	法人股	3.8	15,000,000		非转让		质押被冻结
哈尔滨晟裕实业发展有限公司	法人股	2.98	11,610,000		非转让		不详
区鹤洲	自然人股	1.30	5,052,502		可转让		
鞍山钢铁集团公司	法人股	0.65	2,540,660		非转让		不详
温州市奇美美肤品有限公司	法人股	0.51	2,000,000		非转让		不详
黑龙江虹升激光图像技术开发公司	法人股	0.49	1,919,140		非转让		不详
曹冬梅	自然人股	0.46	1,800,200		可转让		
阿城市安兴建筑材料有限公司	法人股	0.38	1,464,900		非转让		不详
报告期末前十名可转让股东持股情况							
股东名称	持有可转让股数量					股份种类	
区鹤洲	5,052,502					人民币普通股	
曹冬梅	1,800,200					人民币普通股	

蔡剑彧	1,120,600	人民币普通股
侯家寿	1,059,000	人民币普通股
牡丹江市政府采购中心	1,000,000	人民币普通股
南来	1,000,000	人民币普通股
钟杏芳	944,100	人民币普通股
蒋天程	902,200	人民币普通股
蒋霞敏	849,824	人民币普通股
叶齐英	835,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未获知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。	

注：表内信息来源于我司 2017 年 12 月取得的确权与未确权股东名单，至今未更新，不保证表中信息与最新股东信息完全一致。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东

法人

名称	北京科利华教育软件技术有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王丽娟
成立日期	1995 年 3 月 10 日
主要经营业务	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。法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(二) 实际控制人

实际控制人姓名	王丽娟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

1. 北京科利华教育软件技术有限责任公司，其股东构成为：王丽娟持有北京科利华教育软件技术有限责任公司 80% 的股权，李友华持有北京科利华教育软件技术有限责任公司 20% 的股权。

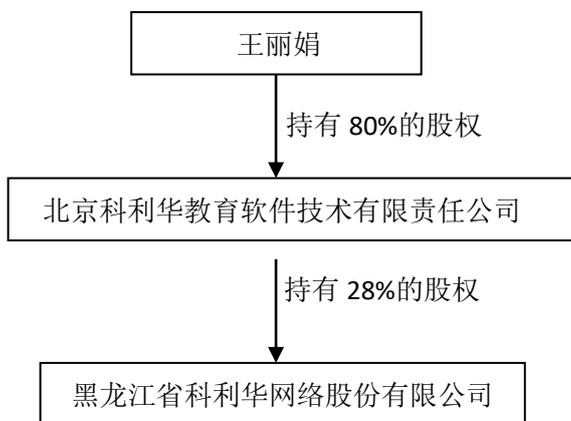
2. 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

3. 报告期内控股股东变更情况索引日期

适用 不适用

4. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



5. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

宏源证券股份有限公司持有 50,240,000 股发起人法人股占公司总股本 12.89%，为公司第二股东。基本情况如下：

法定代表人	冯戎
注册资本	397240.8332 万元人民币
成立日期	1993 年 5 月 25 日
经营范围	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注：上表内容为我司 2017 年 12 月取得的股东信息，不保证表中信息与股东最新信息完全一致。根据公开信息，目前宏源证券股份有限公司已与申银万国证券合并为申万宏源证券股份有限公司。

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	主要工作经历
王景惠	女，51岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事长；曾任吉林省第二建筑工程公司团委书记及高级会计师，吉林省金慧装饰工程有限公司总经理，吉林省恒一项目管理工程咨询有限公司董事长。
辛波	男，57岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司副董事长；毕业于美国约翰逊威尔士大学。曾任美国第一资源电脑公司总经理，美国华东集团董事长、总经理，吉林市戴梦得珠宝有限公司总经理。
尹媛	女，47岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事；曾任吉林华祺集团总经理、吉林鸿城集团总经理。
宋夕	男，34岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事，北京科利华教育软件技术有限责任公司总裁；曾任黑龙江省科利华网络股份有限公司副总经理。
左志虹	女，38岁，2018年4月12日向公司申请辞去监事职务，2018年4月23日公司第五届董事会第二次会议审议，提名为公司第五届董事会董事候选人，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事、副总经理；曾任职吉林吉大瑞博光电科技有限公司、长春微纪元科技有限公司、南京吴君光电科技有限公司、江苏冠伟峰科技有限公司副总经理职务。
阮庆云	男，53岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事；曾任哈尔滨泽源投资公司总经理。
徐鲲鹏	男，35岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事；曾就职于河南万基地产集团投资部经理，河南上宅集团计划运营中心副总经理，河南上宅集团总裁助理。
王大钊	男，37岁，汉族，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司监事会召集人；曾就职于北京英泰普润教育技术发展有限公司，曾任职教育部教育管理信息中心下属企业任技术部经理
王晶	女，51岁，2018年4月23日公司第五届监事会第二次会议审议，提名为公司第五届监事会监事候选人，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司监事、吉林省狮子互娱文化发展有限公司总经理；曾就职于吉林省戴吉珠宝有限公司总经理及吉林省帝标珠宝有限公司总经理。
胥正方	男，69岁，2018年3月29日公司2018年第一次职工代表大会表决，推举为公司第五届监事会职工监事，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司监事；曾任阿城市委宣传部新闻科长；科利华股份有限公司人事处长、工会主席、副经理等职。
李琦	男，40岁，现任职黑龙江省科利华网络股份有限公司董事会秘书、北京科利华教育软件技术有限责任公司副总经理。
王丹丹	王丹丹，女，28岁，汉族，硕士学历，曾任华艺金鹤影视董事长，众合领商学院院长。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋夕	北京科利华教育软件 技术有限责任公司	总裁		
李琦	北京科利华教育软件 技术有限责任公司	副总经理		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王丹丹	中环华艺影业有限公 司	董事长		
王晶	吉林省狮子互娱文化 发展有限公司	总经理		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事津贴由股东大会审议批准后执行。董事、监事及高级管理人员薪酬经董事会批准后执行。
2. 报酬情况：董事、监事、高级管理人员的年报酬总额尚未确定。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王丹丹	总经理	离任	辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司及主要子公司员工的情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，维护广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 29 日	www.neeq.com.cn	2019 年 5 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况					参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王景惠	否	2	2	0	0	否	1
辛波	否	2	2	0	0	否	1
宋夕	否	2	2	0	0	否	1
阮庆云	否	2	2	0	0	否	1
尹媛	否	2	2	0	0	否	1
徐鲲鹏	否	2	2	0	0	否	0
左志虹	否	2	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	2
现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

黑龙江省科利华网络股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计黑龙江省科利华网络股份有限公司（以下简称“龙科股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的龙科股份公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

龙科股份公司自 2005 年 12 月 31 日终止上市至本报告出具日，生产经营处于完全停滞状态，期间财务人员更换，财务账簿提供不完整，相关内外部支持性证据及信息无法获取，并且我们也无法实施有效的替代审计程序，获取充分适当的审计证据，导致我们无法确认 2019 年 12 月 31 日的财务状况，2019 年度的经营成果和现金流量情况。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

龙科股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

管理层评估龙科股份公司不具有持续经营能力，龙科股份公司已不再用持续经营会计假设编制财务报表。

治理层负责监督龙科股份公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对龙科股份公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙科股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王栋
（项目合伙人）

中国注册会计师 高凤霞

中国

武汉

2020 年 6 月 22 日

二、财务报表

资产负债表（资产）

2019 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：人民币/元

项 目	附注	年末余额	年初余额
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六) 1		
预付款项			
其他应收款	(六) 2		
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
可供出售金融资产	(六) 3		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 4		
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
资产总计			

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：刘海霞

资产负债表（负债及所有者权益）

2019 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：人民币/元

项 目	附注	年末余额	年初余额
短期借款	(七) 5	268,360,000.00	268,360,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 6	17,511,451.62	17,511,451.62
预收款项			
应付职工薪酬	(七) 7	13,508,133.29	13,428,133.29
应交税费	(七) 8	33,717,474.25	33,717,474.25
其他应付款	(七) 9	147,915,149.52	147,632,624.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	(七) 10	1,461,252.84	1,461,252.84
预计负债	(七) 11	72,392,846.49	72,392,846.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
负债合计		554,866,308.01	554,503,782.65
股东权益：			
股本	(七) 12	389,844,000.00	389,844,000.00
资本公积	(七) 13	192,593,071.36	192,593,071.36
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 14	60,974,592.09	60,974,592.09
未分配利润	(七) 15	-1,198,277,971.46	-1,197,915,446.10
股东权益合计		-554,866,308.01	-554,503,782.65
负债和股东权益总计			

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：

王冰

会计机构负责人：

刘海霞

利润表

2019 年度

编制单位：黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	(七) 16	362,525.36	334,915.36
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润		-362,525.36	-334,915.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额		-362,525.36	-334,915.36
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-362,525.36	-334,915.36
其中：持续经营净利润		-362,525.36	-334,915.36
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		-362,525.36	-334,915.36
八、每股收益			
(一)基本每股收益	(七) 17	-0.0009	-0.0009
(二)稀释每股收益	(七) 17	-0.0009	-0.0009

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：

王冰

会计机构负责人：

刘海霞

现金流量表（2019 年度）

编制单位：黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

董事长： 王景惠 主管会计工作负责人： 王冰 会计机构负责人： 刘海霞

现金流量表（补充资料）

2019 年度

编制单位：黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位：人民币/元

补充资料	附注	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-362,525.36	-334,915.36
加：资产减值准备		-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		-	-
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-	-
固定资产报废损失		-	-
公允价值变动损失		-	-
财务费用		-	-
投资损失		-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）		-	-
经营性应付项目的增加（减：减少）		362,525.36	334,915.36
其他		-	
经营活动产生的现金流量净额		-	
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		-	
减：现金的期初余额		-	
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		-	

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：刘海霞

股东权益变动表（2019 年度）

编制单位：黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位：人民币/元

项 目	本 年 金 额						股 东 权 益 合 计
	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	
一、上年年末余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,197,915,446.10	-554,503,782.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,197,915,446.10	-554,503,782.65
三、本期增减变动金额						-362,525.36	-362,525.36
（一）综合收益总额						-362,525.36	-362,525.36
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
四、本年年末余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,198,277,971.46	-554,866,308.01

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：刘海霞

股东权益变动表（续）

编制单位：黑龙江省科利华网络股份有限公司

单位：人民币/元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,197,580,530.74	-554,168,867.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,197,580,530.74	-554,168,867.29
三、本期增减变动金额						-334,915.36	-334,915.36
（一）综合收益总额						-334,915.36	-334,915.36
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
四、本年年末余额	389,844,000.00	192,593,071.36			60,974,592.09	-1,197,915,446.10	-554,503,782.65

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：刘海霞

三、会计报表附注（附后）

黑龙江省科利华网络股份有限公司 2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

黑龙江省科利华网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“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 股。

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，详见附注六、12。

因本公司连年亏损，上海证券交易所决定本公司股票自 2005 年 12 月 31 日起终止上市。退市后转入代办股份转让系统交易，交易代码 400048。

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。

本公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区北环路 2 号；本公司办公地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区会同合同 24 号。

本公司主营业务：信息产业、电子商务等。所处行业：信息技术服务业。

本公司母公司为北京科利华教育软件技术有限责任公司，公司实际控制人为王丽娟。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 22 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司 6 家子公司营业执照被吊销多年，对其不具有控制权，未纳入合并报表范围，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司因经营不善、连续亏损等原因，不再符合上市条件，自 2005 年 12 月 31 日起终止上市。本公司自退市以来至本报告批准报出日，生产经营处于完全停滞状态，故本公司 2019 年度财务报表采用如下所述的编制基础。

1、资产负债表的编制基础

本公司已对 2019 年 12 月 31 日资产负债表相关资产与负债因本公司非持续经营而作出了相关调整，包括但不限于变现及抵债资产可能产生的损失等。鉴于截至 2019 年 12 月 31 日本公司已不再适用持续经营的基本会计假设，故对资产和负债不再按流动性大小归类为流动资产及流动负债和非流动资产及非流动负债。

2、利润表的编辑基础

本公司利润表除因本公司处于非持续经营状态，而对资产和负债的价值进行的调整外，仍然基于根据企业会计准则所确定的会计政策和会计估计进行确认和计量的结果予以列报。

3、现金流量表的编制基础

本公司现金流量表仍参照企业会计准则规定的格式和项目分类口径予以列报。

4、股东权益变动表的编制基础

本公司的股东权益变动表的列报基础根据上述资产负债表和利润表的列报基础相应确定。

5、财务报表附注的编制基础

本公司财务报表附注中对财务报表各主要项目的注释的披露基础，根据上述各条相应分别确定。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表是按照本附注“二、财务报表的编制基础”中的描述所编制。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，

之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	15
2—3 年	35
3 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	
账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	15
2—3 年	35
3 年以上	100

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

8、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不

存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

12、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

13、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

14、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，

以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	0.00	应收账款	摊余成本	0.00
其他应收款	摊余成本	0.00	其他应收款	摊余成本	0.00
可供出售金融资	以成本计量（权益工具）	0.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	0.00			
按新金融工具准则列示的余额				0.00
其他应收款	0.00			
按新金融工具准则列示的余额				0.00

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	0.00			
减：转出至其他权益工具投资			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				---
其他权益工具投资	---			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入				
重新计量：按公允价值重新计量			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				0.00

C、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融会计准则，对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。公司原计入“可供出售金融资产” 4,150,000.00 元，系对北京东方亿龙科技发展有限公司的投资成本，已全额计提减值准备，期末余额是零。根据财政部会计准则委员会关于 67 个会计实务问答，本公司权益工具投资原来计入损益的累计减值损失 4,150,000.00 元，实务上简化考虑，不对原计入损益的累计减值损失由留存收益转入其他综合收益。按新金融工具准则，该笔投资的成本是 4,150,000.00 元，公允价值变动损益是 4,150,000.00 元。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

(2) 会计估计变更

无

15、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（6） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 25%计缴、子公司按应纳税所得额的 25%计缴。

截至 2005 年 12 月 31 日公司终止上市，之后生产经营处于完全停滞状态，未进行纳税申报。

2、 税收优惠及批文

本公司无税收优惠。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019

年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
3 年以上	65,013,869.11
小 计	65,013,869.11
减：坏账准备	65,013,869.11
合 计	0.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,013,869.11	100.00	65,013,869.11	100.00	0.00
其中：					
账龄组合	65,013,869.11	100.00	65,013,869.11	100.00	0.00
合 计	65,013,869.11	—	65,013,869.11	—	0.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,013,869.11	100.00	65,013,869.11	100.00	0.00
其中：					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	65,013,869.11	100.00	65,013,869.11	100.00	0.00
合计	65,013,869.11	—	65,013,869.11	—	0.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	65,013,869.11	65,013,869.11	100.00
合计	65,013,869.11	65,013,869.11	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	65,013,869.11	0.00	0.00	0.00	0.00	65,013,869.11
合计	65,013,869.11	0.00	0.00	0.00	0.00	65,013,869.11

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,796,672.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 22,796,672.67 元。

(5) 其他说明

应收账款在 2005 年已形成，无相关原始资料供查询，余额中有 4,221.72 万元无债务人明细。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
3 年以上	236,783,597.12
小 计	236,783,597.12
减：坏账准备	236,783,597.12
合 计	0.00

②账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	236,783,597.12	236,783,597.12
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	236,783,597.12	236,783,597.12

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	236,783,597.12	0.00	0.00	0.00	0.00	236,783,597.12
合 计	236,783,597.12	0.00	0.00	0.00	0.00	236,783,597.12

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
北京科利华科技孵化器有限公司	83,505,500.00	3 年以上	35.27	83,505,500.00
北京科利华晓军管理软件有限公司	56,945,091.53	3 年以上	24.05	56,945,091.53
上海科利华软件有限公司	22,215,700.00	3 年以上	9.38	22,215,700.00
黑龙江省大金钢铁有限责任公司	20,085,096.38	3 年以上	8.48	20,085,096.38
阿钢线材有限公司	13,855,766.39	3 年以上	5.85	13,855,766.39
合计	196,607,154.30		83.03	196,607,154.30

⑤其他说明

其他应收款余额在 2005 年已形成，无相关原始资料供查询，故无法对其他应收款按款项性质分类，其他应收款余额中有 2,686.27 万元无债务人明细。

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	458,948,998.69	458,948,998.69	0.00	458,948,998.69	458,948,998.69	0.00
合计	458,948,998.69	458,948,998.69	0.00	458,948,998.69	458,948,998.69	0.00

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京科利华晓军管理软件有限公司	273,652,473.37	0.00	0.00	273,652,473.37	0.00	273,652,473.37
北京科利华科技孵化器有限公司	173,019,615.59	0.00	0.00	173,019,615.59	0.00	173,019,615.59
北京科利华多媒体教育技术有限公司	8,868,009.73	0.00	0.00	8,868,009.73	0.00	8,868,009.73
北京科利华网络技术有限公司	1,729,450.00	0.00	0.00	1,729,450.00	0.00	1,729,450.00
北京科利华信息技术有限公司	1,679,450.00	0.00	0.00	1,679,450.00	0.00	1,679,450.00
合计	458,948,998.69	0.00	0.00	458,948,998.69	0.00	458,948,998.69

4、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
北京东方亿龙科技发展有限公司	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京东方亿龙科技发展有限公司	0.00	0.00	4,150,000.00	0.00		
合 计	0.00	0.00	4,150,000.00	0.00		

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融会计准则，对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。公司原计入“可供出售金融资产” 4,150,000.00 元，系对北京东方亿龙科技发展有限公司的投资成本，已全额计提减值准备，期末余额是零。按新金融工具准则，该笔投资的成本是 4,150,000.00 元，公允价值变动损益是 4,150,000.00 元。具体详见附注四、14、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响。

5、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	31,840,000.00	31,840,000.00
保证借款	66,520,000.00	66,520,000.00
合 计	268,360,000.00	268,360,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 268,360,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款条件	期限	年利率 (%)	年末余额
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	2001.12.1-2002.12.1	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

6、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以上	17,511,451.62	17,511,451.62
合 计	17,511,451.62	17,511,451.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鞍钢附属企业公司轧辊厂	3,134,983.45	资不抵债、无力清偿
太原钢城轧辊机械加工厂	1,502,348.14	资不抵债、无力清偿
威海开发区贸易公司	1,002,823.84	资不抵债、无力清偿
辽阳县物资总公司	705,171.61	资不抵债、无力清偿
哈电业局	650,000.00	资不抵债、无力清偿
合 计	6,995,327.04	

(3) 其他说明

应付账款余额在2005年已形成，无相关原始资料供查询，应付账款余额中有1,051.61万元无债权人明细。

7、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,912,083.44	120,000.00	40,000.00	4,992,083.44
二、离职后福利—设定提存计划	886,908.60	0.00	0.00	886,908.60
三、职工安置费	7,629,141.25	0.00	0.00	7,629,141.25
合计	13,428,133.29	120,000.00	40,000.00	13,508,133.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资	2,695,620.00	120,000.00	40,000.00	2,775,620.00
2、职工福利费	2,216,463.44	0.00	0.00	2,216,463.44
合计	4,912,083.44	120,000.00	40,000.00	4,992,083.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	886,908.60	0.00	0.00	886,908.60
合 计	886,908.60	0.00	0.00	886,908.60

(4) 其他说明

职工安置费：本公司前身原阿钢集团因不再经营钢铁类项目，参照劳动法和哈发【2001】8号文及哈发办【2001】31号文的相关精神，需对员工给予安置。根据公司上报阿城市人民政府的请示文件（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》），本公司对原阿钢集团本部不参加养老保险的员工给予一次安置补偿，至2018年末共计预提职工安置补偿费7,629,141.25元。

8、 应交税费

（1） 应交税费分类

项 目	年末余额	年初余额
增值税	14,219,461.25	14,219,461.25
企业所得税	7,135,633.97	7,135,633.97
个人所得税	6,880,828.46	6,880,828.46
营业税	3,932,300.00	3,932,300.00
城市维护建设税	661,509.30	661,509.30
教育费附加	420,005.37	420,005.37
房产税	363,472.85	363,472.85
土地使用税	104,263.05	104,263.05
合 计	33,717,474.25	33,717,474.25

（2） 其他说明

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，绝大部分 10 年以上，有可能被税务部门追收较高的滞纳金及罚款。

9、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	90,634,585.59	90,634,585.59
应付股利	6,027,360.88	6,027,360.88
其他应付款	51,253,203.05	50,970,677.69
合 计	147,915,149.52	147,632,624.16

（1） 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	86,557,172.78	86,557,172.78
票据利息	4,077,412.81	4,077,412.81
合 计	90,634,585.59	90,634,585.59

①重要的已逾期未支付的利息情况

项目	年末余额	逾期原因
光大银行黑龙江分行	63,207,012.27	资不抵债，无力清偿
工行阿城支行	8,598,950.52	资不抵债，无力清偿
信达资产管理公司（交行）	8,591,672.68	资不抵债，无力清偿
信达资产管理公司（建行）	6,159,537.31	资不抵债，无力清偿
合 计	86,557,172.78	

②票据利息分类

项目	年末余额	年初余额
深圳发展银行上海分行票据利息	4,077,412.81	4,077,412.81
合 计	4,077,412.81	4,077,412.81

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
法人股利	6,027,360.88	6,027,360.88
合 计	6,027,360.88	6,027,360.88

(3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	282,525.36	334,915.36
1 年以上	50,970,677.69	50,635,762.33
合 计	51,253,203.05	50,970,677.69

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳发展银行上海分行	22,215,700.00	资不抵债，无力清偿
北京科利华网络技术有限公司	4,230,067.03	资不抵债，无力清偿
应付加热炉款	3,065,323.64	资不抵债，无力清偿
国泰证券公司哈尔滨营业部	2,420,269.83	资不抵债，无力清偿
北京科利华教育软件技术有限公司	2,068,926.60	资不抵债，无力清偿
市轧税款	1,756,715.88	资不抵债，无力清偿
侨台钢材款	1,551,379.20	资不抵债，无力清偿
合 计	37,308,382.18	

注 1：深圳发展银行上海分行余额 22,215,700.00 元系本公司为关联方上海科利华软件有限公司开出的商业汇票到期后，本公司未及时偿还，由深圳发展银行上海分行代本公司清偿形成。

注 2：其他应付款余额在 2005 年已形成，无相关原始资料供查询，故无法对其他应付款按款项性质分类，其他应付款余额中有 1,314.24 万元无债权人明细。

10、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
纽科租赁公司	1,461,252.84	1,461,252.84
合 计	1,461,252.84	1,461,252.84

本公司北京分公司于 2000 年 7 月 5 日与纽科租赁公司签订协议，采购电脑设备，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，本公司逾期未能支付上述款项。

11、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
广东发展银行北京支行	33,321,700.00	33,321,700.00
中国建设银行北京上地支行	15,733,070.09	15,733,070.09
上海银行	14,211,100.00	14,211,100.00
上海浦东发展银行北京分行	8,255,800.00	8,255,800.00
担保贷款诉讼费	871,176.40	871,176.40
合 计	72,392,846.49	72,392,846.49

注 1：本公司为控股子公司北京科利华晓军管理软件有限公司（以下简称“科利华晓军公司”），在广东发展银行北京分行贷款 3000 万元提供担保，已偿还 100 万元，尚欠 2,900 万元，科利华晓军公司逾期未还款被起诉，2004 年 7 月 14 日北京市第二中级人民法院出具了【2004】二中民初字第 06844 号民事判决书，判决科利华晓军公司应偿还贷款本金 2,900 万元及相应利息，承担律师费 30 万元及案件受理费 17.09 万元，本公司承担连带清偿责任，科利华晓军公司巨额亏损，资不抵债，本公司对可能承担的贷款本息确认预计负债。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 3,379.26 万元，其中贷款本息 3,332.17 万元，诉讼及代理费 47.09 万元。

注 2：本公司为控股子公司北京科利华科技孵化器有限公司（以下简称“科利华孵化器公司”），在中国建设银行北京上地支行贷款 1,394.12 万元提供担保承担，科利华孵化器公司逾期未还款被起诉，2004 年 7 月 8 日北京市第二中级人民法院出具【2004】一中民初字第 5800 号民事判决书，判决科利华孵化器公司应偿还贷款本金 1,394.12 万元及相应利息，应承担案件受理费 8.29 万元，判决本公司担连带清偿责任，科利华孵化器公司无有效资产可供清偿，本公司对可能承担的贷款本息确认预计负债。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,581.59 万元，其中贷款本息 1,573.30 万元，案件受理费 8.29 万元。

注 3：本公司为关联方上海科利华软件有限公司（以下简称“上海科利华”）向上海银行借款提供担保，贷款余

额 1,200 万元，上海科利华逾期未还款被起诉，上海市第二中级人民法院出具了【2003】沪二中民三（商）初字第 278 号民事判决书，判决上海科利华应偿还贷款本金 1,200 万元及相应利息，应承担案件受理费 14.73 万元，判决本公司承担连带清偿责任。上海科利华无力偿还，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对本公司提起代位权诉讼，要求对本公司的应收黑龙江大金钢铁有限责任公司的债权实施代位权，黑龙江大金钢铁有限责任公司亦无有效资产可供清偿，本公司对可能承担的贷款本息确认预计负债。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,435.84 万元，其中贷款本息 1,421.11 万元，案件受理费 14.73 万元。

注 4：本公司为控股子公司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贷款 740 万元提供担保，科利华晓军公司逾期未还款被起诉，2004 年 5 月 11 日北京市第二中级人民法院出具【2004】二中民初字第 4687 号民事判决书，判决科利华晓军公司应偿还贷款本金 740 万元、贷款利息和罚息 54.52 万元，应承担律师费 7.95 万元、案件受理费 5.01 万元及案件执行费 4.06 万元，判决本公司承担连带清偿责任，因科利华晓军公司巨额亏损，资不抵债，本公司对可能承担的贷款本息确认预计负债。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 842.60 万元，其中贷款本息 825.58 万元，诉讼及代理费 17.02 万元。

12、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	389,844,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	389,844,000.00

13、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	102,516,727.60	0.00	0.00	102,516,727.60
债务重组收益	78,000,000.00	0.00	0.00	78,000,000.00
接受捐赠非现金资产准备	4,150,000.00	0.00	0.00	4,150,000.00
其他资本公积	7,926,343.76	0.00	0.00	7,926,343.76
合计	192,593,071.36	0.00	0.00	192,593,071.36

注 1：接受捐赠非现金资产准备 415 万元系 2005 年 5、6 月本公司受让北京东方亿龙科技发展有限公司 5% 的股权；

注 2：其他资本公积 7,926,343.76 元系 2005 年 6 月本公司获光大银行豁免利息批文，同意免除本公司贷款在 2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的利息，本公司对 2005 年 1-5 月已计提的借款利息按债权人豁免计入“资本公积”。

14、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,649,728.06	0.00	0.00	40,649,728.06

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公益金	20,324,864.03	0.00	0.00	20,324,864.03
合 计	60,974,592.09	0.00	0.00	60,974,592.09

15、 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前年初未分配利润	-1,197,915,446.10	-1,197,580,530.74
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-1,197,915,446.10	-1,197,580,530.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-362,525.36	-334,915.36
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
对股东的分配	0.00	0.00
年末未分配利润	-1,198,277,971.46	-1,197,915,446.10

16、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	120,000.00	120,000.00
审计费	100,000.00	200,000.00
办公费	43,525.36	14,915.36
房租	99,000.00	0.00
合 计	362,525.36	334,915.36

17、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-362,525.36	-334,915.36
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	0.00	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	362,525.36	334,915.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	0.00	0.00
减：现金的年初余额	0.00	0.00
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	0.00	0.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	0.00	0.00
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	0.00	0.00
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	0.00	0.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

子公司名称	注册资本 (万元)	持股 金额 (万元)	主营业务	持股比例(%)		目前 状况	是否合 并
				直接	间接		
北京科利华晓军管理软件有 限责任公司	8,000	7,840	软件开发、生 产、销售	80	18	吊销营业 执照	否
北京科利华科技孵化器有限 公司	22,000	17,600	软件技术开发 等	80		吊销营业 执照	否
北京科利华多媒体教育技术 有限公司	5,000	4,000	技术开发、服 务、培训	80		吊销营业 执照	否
北京科利华网络技术有限责 任公司	200	160	网络技术服务 等	80		吊销营业 执照	否
北京科利华信息技术有限责 任公司	200	160	技术开发、服 务、培训	80		吊销营业 执照	否
哈尔滨阿钢线材有限公司						吊销营业 执照	否

上述 6 家子公司营业执照被吊销多年，对其不具有控制权，未纳入合并报表范围。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比例 (%)
北京科利华教育软件技术有 限责任公司	北京	软件开发、生 产、销售	8,000	28	28

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京量波电子技术有限公司	同一母公司

北京东方亿龙科技发展公司	参股单位
上海科利华软件有限公司	同一母公司
哈尔滨驰田电脑有限公司	同一母公司
黑龙江大金钢铁有限责任公司	股东
宋朝弟	关键管理人员

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起止日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	上海科利华软件有限公司	1,200.00		否
本公司	北京科利华晓军管理软件有限公司	740.00	2002.12.5-2003.7.5	否
本公司	北京科利华科技孵化器有限公司	1,394.12		否
本公司	北京科利华晓军管理软件有限公司	2,900.00	2001.6.6-2002.6.6	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京科利华晓军管理软件有限 责任公司	56,945,091.53	56,945,091.53	56,945,091.53	56,945,091.53
北京科利华科技孵化器有限公 司	83,505,500.00	83,505,500.00	83,505,500.00	83,505,500.00
北京科利华多媒体教育技术有 限公司	3,513,703.60	3,513,703.60	3,513,703.60	3,513,703.60
哈尔滨阿钢线材有限公司	13,855,766.39	13,855,766.39	13,855,766.39	13,855,766.39
上海科利华软件有限公司	22,215,700.00	22,215,700.00	22,215,700.00	22,215,700.00
哈尔滨驰田电脑有限公司	290,296.22	290,296.22	290,296.22	290,296.22
黑龙江大金钢铁有限责任公司	20,085,096.38	20,085,096.38	20,085,096.38	20,085,096.38
宋朝弟	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	200,511,154.12	200,511,154.12	200,511,154.12	200,511,154.12

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
北京科利华教育软件技术有限责任公司	2,068,926.60	2,068,926.60
北京科利华网络技术有限责任公司	4,230,067.03	4,230,067.03
北京量波电子技术有限公司	690,014.71	690,014.71
北京东方亿龙科技发展公司	500,000.00	500,000.00
合 计	7,489,008.34	7,489,008.34

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 本公司为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提供担保，贷款余额 2,900 万元，科利华晓军公司逾期未还被起诉，本公司承担连带责任，截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 3,379.26 万元，详见附注六、11、注 1。

(2) 本公司为控股子公司北京科利华科技孵化器有限公司（以下简称“科利华孵化器公司”），在上海浦东发展银行北京分行贷款 1,394.12 万元提供担保承担，科利华孵化器公司逾期未还被起诉，本公司担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,581.59 万元，详见附注六、11、注 2。

(3) 本公司为关联方上海科利华软件有限公司向上海银行借款贷款余额 1,200 万元提供担保，上海科利华逾期未还款被起诉，本公司担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 1,435.84 万元，详见附注六、11、注 3。

(4) 本公司为控股子公司科利华晓军公司在上海浦东发展银行北京分行贷款 740 万元提供担保，科利华晓军公司逾期未还款被起诉，本公司承担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认负债预计 842.60 万元，详见附注六、11、注 4。

(5) 据本公司 2005 年年度中报披露，截止 2005 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，由于有关人员离职，不清楚具体内容及影响。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.0009	-0.0009
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.0009	-0.0009

董事长：王景惠

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：刘海霞

第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长、财务负责人、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在全国股份转让信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

黑龙江省科利华网络股份有限公司

董事长：王景惠

日期：二〇二〇年六月二十四日