

**黑龙江省科利华网络股份有限公司**

**Heilongjiang Clever Net Corp., Ltd.**

**二 00 四年半年度报告**

(未经审计)

董事长：

总经理：

### 重 要 提 示

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。

董事薛建国书面委托董事宋朝弟代其行使表决权，董事陈建翔书面委托宋勇梁代其行使表决权；董事邵玉峰、赵孟、孙斌、张志刚、胡双印因公未能出席董事会。

公司董事长宋朝弟先生、总会计师关文书先生、会计机构负责人徐来临先生声明：保证 2004 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务会计报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	4
二、股本变动及股东情况 .....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
四、管理层讨论与分析 .....	7
五、重要事项 .....	9
六、财务报告 .....	1 1
七、备查文件目录 .....	3 0

## 一、公司基本情况简介

### 一、基本情况

- 1、 公司法定中文名称： 黑龙江省科利华网络股份有限公司  
公司法定英文名称：HEILONG JIANG CLEVER NET CORP., LTD.  
英文名称缩写：HLJCN Corp., Ltd.
- 2、 公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：\*ST 龙科  
股票代码：600799
- 3、 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  
邮政编码：100084  
公司网址：HTTP://www.clever.com.cn  
公司电子信箱：webmaster@clever.com.cn
- 4、 法定代表人姓名：宋朝弟  
联系电话：010 - 82899729  
传真：010 - 62980387  
联系地址：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
- 5、 信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
信息披露网站：HTTP://www.sse.com.cn  
公司年报备置地点：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
- 6、 公司首次注册日期：1993 年 5 月 26 日  
公司首次注册地点：阿城市北环路 2 号  
企业法人营业执照注册号：2300001101199  
税务登记号码：230181245611854  
公司聘请的会计师事务所：中磊会计师事务所有限责任公司  
会计师事务所办公地址：北京市西城区西单商业区中水大厦 815 室

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	672,145,216.66	680,629,439.99	-1.25%
流动负债	737,749,710.90	730,779,324.89	0.95%
总资产	957,562,760.42	982,509,646.88	-2.54%
股东权益(不含少数股东权益)	181,845,755.34	213,763,027.81	-14.93%
每股净资产	0.466	0.548	-14.93%
调整后的每股净资产	0.058	0.140	-58.63%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-31,917,272.48	-35,607,312.36	-10.36%
扣除非经常性损益后的净利润	-31,802,106.24	-34,397,287.43	-7.54%
每股收益	-0.08	-0.09	-10.36%
每股收益(加权平均)	-0.08	-0.09	-11.11%
净资产收益率(%)	-17.55%	-16.66%	5.37%
净资产收益率(加权平均)	-17.52%	-16.37%	7.00%
经营活动产生的现金流量净额	6,863,117.09	7,621,274.10	-190.05%

扣除的非经常性项目及涉及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	576.00
营业外支出	115,742.24
合计	-115,166.24

三、利润表附表

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 2 号》通知要求，编制的利润表附表如下：

报告期利润(元)	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	全面摊薄每股收益(元/股)	加权平均每股收益(元/股)
主营利润	0.34	0.34	0.002	0.002
营业利润	-18.84	-18.84	-0.088	-0.088
净利润	-17.55	-17.52	-0.082	-0.082
扣除非经常性损益后的净利润	-17.489	-17.489	-0.082	-0.082

## 二、股本变动及股东情况

- 一、报告期内公司股份总数和股本结构未发生变化。  
 二、报告期期末公司股东总数为 72,233 户。  
 三、报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况

### (一) 前十名股东持股情况

排名	股东名称	本期末持股数(股)	占总股本比例(%)	报告期内增减情况(+,-,股)	性质
1	北京科利华教育软件技术有限责任公司	109,156,320	28%	0	法人股
2	宏源证券股份有限公司	50,240,000	12.89%	0	法人股
3	黑龙江大金钢铁有限责任公司	15,094,500	3.87%	0	法人股
4	哈尔滨晟裕实业发展有限公司	11,610,000	2.98%	0	法人股
5	黑龙江虹升激光图象技术开发公司	2,705,300	0.69%	0	法人股
6	温州市奇美美护肤品有限公司	2,000,000	0.51%	0	法人股
7	阿城市金港建筑工程有限责任公司	1,660,000	0.43%	0	法人股
8	阿城市安兴建筑材料有限公司	1,464,900	0.38%	0	法人股
9	阿城市大金家政服务服务有限公司	1,458,300	0.37%	0	法人股
10	阿城市银通经贸有限公司	1,312,400	0.34%	0	法人股

### (二) 报告期末前十名流通股股东持股情况

名次	股东名称	本期末持股数(股)	股票种类
1	孙培华	459,700	A股
2	昆明昆都商城有限公司	442,871	A股
3	王君	338,200	A股
4	覃仁辉	332,500	A股
5	王改朝	306,500	A股
6	曹云鹏	290,300	A股
7	舒新民	280,000	A股
8	陈然	270,000	A股
9	蒲英	260,000	A股
10	张柳河	250,000	A股

说明：

(1) 持股 5%以上的法人股东所持股份在报告期内发生被冻结或托管等情况。

本公司第一大股东北京科利华教育软件技术有限公司因债务纠纷，北京市第二中级人民法院实行财产保全，于 2004 年 4 月 21 日将北京科利华教育软件技术有限公司持有本公司的 109,156,320 股股权冻结，期限自 2004 年 4 月 21 日至 2005 年 4 月 20 日。

持股 5%以上的法人股东所持股份在报告期内没有发生被托管等情况。

(2) 北京科利华教育软件技术有限责任公司所持 44,946,720 股本公司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。

(3) 北京科利华教育软件技术有限责任公司将所持有的 64,209,600 股本公司法人股质押给华夏银行北京公主坟支行，用于贷款，质押期限自 2002 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 31 日。

(4) 黑龙江大金钢铁有限责任公司将其持有的 15,000,000 股本公司法人股质押给中国农业银行总行营业部，用于贷款，质押期限为 2001 年 6 月 15 日至 2004 年 6 月 15 日。

(5) 其他股东持有的本公司股份质押、冻结、托管等情况不详。

(6) 本公司未发现前十名大股东及前十名流通股股东间存在关联关系。

(7) 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员所持的公司股票未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员无新聘或解聘的情况发生。

### 四、管理层讨论与分析

#### 一、经营成果以及财务状况分析

单位：元

项目	2004 年 (1 - 6 月)	2003 年 (1 - 6 月)	增减 (%)
主营业务收入	686,841.01	2,344,831.21	-70.71
主营业务利润	625,208.55	1,437,697.41	-56.51
净利润	-31,917,272.48	-35,607,312.36	-10.36
现金及现金等价物增加额	-48,094.30	-9,145,854.99	-99.47

报告期内各财务指标增减变动的主要原因：

(1) 主营业务收入比上年同期降低了 70.71%，主要为公司软件产品以及硬件销售不景气造成。

(2) 主营业务利润比上年同期降低了 56.51%，主要为本年公司销售收入减少所致。

(3) 净利润比上年减亏 10.36%，主要为上年中处理了钢铁资产以及部分无形资产，造成本年度相应提取降低造成。

(4) 现金及等价物增加额比上年同期降低 99.47%，主要为上年中处置了公司前身—阿钢股份的大部分资产造成。

### 三、公司经营情况分析

#### 1、公司主营业务范围及其经营情况

报告期内主营业务为：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。

报告期，公司实现主营业务收入 69.68 万元，比上年同期降低 70.71%，主营业务利润 62.52 万元，比上年同期降低 56.51%。

#### 2、公司主营业务收入构成情况

##### 按行业、产品分布

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件类产品	686,841.01	625,208.55	91.02	-70.71	-94.31	29.71

##### 按地区分布

单位：元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
北京地区	686,841.01	100%

3、本公司占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务经营活动为销售家教产品，其所属行业为计算机软件行业。主要财务数据如下：

(单位：人民币元)

产品名称	销售收入	销售成本	毛利率
家教产品	594,448.39	41,219.14	93.06%
其他产品	92,393.16	8,846.00	90.42%

4、报告期内公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内公司不存在单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

#### 6、经营中的问题与困难

(1) 由于重组遗留的历史问题较多、债务负担重，公司一直致力于解决历史遗留问题，使得公司开展加强新业务受到了影响；

(2) 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；

(3) 上半年存货、应收帐款金额较大，资金周转有待进一步改善。

2004 年下半年，本公司将进一步改变营销策略，扩大销售规模；加大清欠力度；加强公司的经营管理；加强对不良资产处置的力度；积极寻找债务、资产重组方式。

### 三、报告期公司投资情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

报告期内，公司无新增的其他投资。

四、由于重组遗留的历史问题较多、债务负担重，公司一直致力于解决历史遗留问题，使得公司开展加强业务受到了影响，本公司 2004 年 1-9 月的净利润可能出现亏损，敬请广大投资者注意风险。

## 五、重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，使公司更加符合《上市公司治理准则》的相关要求。

二、报告期内公司无以前拟定，在报告期内执行的利润分配和公积金转赠股本方案。公司 2004 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转赠股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内发生的重大关联交易信息

报告期内，公司未发生购销商品、提供劳务发生的关联交易。

报告期内，公司未发生资产、股权转让发生的关联交易。

报告期内，公司与控股股东及其子公司未发生资金往来。

六、报告期内，公司未发生关联方资金占用及重大担保事项。

七、报告期内发生的重大合同及其履行情况

报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

报告期内公司未发生重大担保事项。

报告期内公司未发生委托理财事项。

八、承诺事项履行情况

公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监法【2003】56 号文的专项说明及独立意见。

根据证监发【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》的精神，按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和管理层有关人员意见的基础上，本着实事求是的原则，对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发【2003】56 号文情况作如下专项说明及独立意见如下：

#### 专项说明

1、公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发【2003】56 号文的规定。截止报告期末，本公司为子公司北京科利华晓军管理软件有限公司 2900 万元借款担保；本公司与北京科利华教育软件技术有限公司共同为子公司北京科利华晓军管理软件有限公司 7,400 万元借款提供担保；本公司的子公司北京科利华科技孵化器有限公司为北京科利华教育软件技术有限公司 5,000 万元贷款提供抵押担保。

2、公司能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

3、我们已在《黑龙江省科利华网络股份有限公司 2003 年年度报告》中，对本公司累计和当期对外担保情况发表了独立意见；

公司将建立健全较完善的对外担保的审批程序等。

#### (二) 独立意见

1、本报告期，公司与关联方之间未发生资金往来。以前年度公司与关联方之间的资金往来均为在销售、采购商品和接受劳务等活动中正常的经营性资金往来，不存在公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用的情形，也不存在代为承担成本和其他支出的情形。

2、公司本报告期内未发生下列将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情形：

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；

通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

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；

代控股股东及其他关联方偿还债务。

3、公司不存在已超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情形。

4、报告期内公司对外担保事项且基本符合证监发[2003]56 号文件的相关规定，且未受到过监管部门的任何处罚、批评与谴责，公司对违规担保情况进行了深入调查，力争改善资金状况，寻求新的融资渠道。

黑龙江省科利华网络股份有限公司  
独立董事：王本忠、王治国

十、公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

## 六、财务报告

黑龙江省科利华网络股份有限公司会计报表附注

注：本财务报告未经审计。

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

黑龙江省科利华网络股份有限公司(以下简称“本公司”)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。

公司法定代表人: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。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、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

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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

（1）坏账的确认标准：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。

（2）坏账损失的核算方法：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后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项（应收账款和其他应收款）坏账准备一般计提比例如下（非关联公司）：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%
1 - 2 年	5%

2 - 3 年	10%
3 年以上	30%

## 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

1) 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。

2) 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

1) 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。

2) 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。

(3) 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

(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	2.375
专用设备	5%	20	4.750
通用设备	5%	18	5.280
运输设备	5%	8-12	11.875-7.920
电子设备	5%	5-12	19.00-7.9

(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。

- 1) 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；
- 2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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；
- 6) 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。

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 12、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：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 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。

## 13、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。

- 1) 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；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 14、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。

#### 15、预计负债的核算方法

(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：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(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、收入确认方法

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。

### 三、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、增值税

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。

### 四、控股子公司及合营企业

本公司无合营企业，控股子公司的情况及公司

子公司名称	注册资本 (万元)	本公司投资 额(万元)	持股 比例	主要业务	是否合并
北京科利华晓军管理软件有限公司	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	是
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	是
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	是
北京科利华网络技术有限公司	200.00	160.00	80.00%	网络技术服务等	是
北京科利华信息技术有限公司	200.00	160.00	80.00%	技术开发、服务、培训	是

### 五、合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2004.6.30	2003.12.31
现金	99,847.23	159,773.70
银行存款	54245.29	44,418.02
其他货币资金	281.06	281.06
<b>合计</b>	<b>156,378.48</b>	<b>204,472.78</b>

期末货币资金大幅减少的主要原因为公司经营萎缩、现金支出大于现金流入所致。

2、应收账款

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	16,777,168.13	5.7	122,310.14	12,230,770.34	4	122,310.14
1 - 2 年	53,367,577.18	18.4	2,668,366.68	53,367,577.18	19	2,668,366.68
2 - 3 年	80,516,673.18	27.75	8,051,667.32	80,516,673.18	28	8,051,667.32
3 年以上	126,739,868.39	43.68	38,021,960.51	126,739,868.39	45	38,021,960.51
<b>全额计提</b>	<b>12,705,985.62</b>	<b>4.37</b>	<b>12,705,985.62</b>	<b>12,705,985.62</b>	<b>4</b>	<b>12,705,985.62</b>
<b>合计</b>	<b>290,107,272.50</b>	<b>100</b>	<b>61,570,290.27</b>	<b>285,560,874.67</b>	<b>100</b>	<b>61,570,290.27</b>

(1) 本帐户期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东欠款如下：

欠款单位	欠款金额	性质及内容	欠款时间
北京科利华教育软件技术有限公司	21,703,919.15	货款	陆续发生

(2) 本帐户期末余额中应收其他关联单位欠款如下：

欠款单位	欠款金额	性质及内容	欠款时间
上海科利华软件公司	19,514,979.00	货款	陆续发生
哈尔滨弛田电脑有限公司	20,000.00	货款	陆续发生

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 83,917,484.15 元，占应收账款总额的 28.92%。

欠款单位	欠款金额	性质及内容	占应收帐款比例
北京科利华教育软件技术有限公司	21,703,919.15	货款	7.48
上海科利华软件公司	19,514,979.00	货款	6.73
南宁克沃特姆公司	18,770,586.00	货款	6.47
济南艾特公司	12,995,300.00	货款	4.48
上海大禹科技有限公司	10,932,700.00	货款	3.77

3、其他应收款

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,719,841.35	1.18	83,161.17	7,719,841.35	2	83,161.17
1 - 2 年	55,322,903.69	11.28	4,026,569.71	60,818,153.69	12	4,026,569.71
2 - 3 年	328,574,536.09	67.04	32,865,453.61	328,574,536.09	66	32,865,453.61
3 年以上	100,467,303.39	20.50	29,858,512.90	100,467,303.39	20	29,858,512.90
<b>合计</b>	<b>490,084,584.52</b>	<b>100</b>	<b>66,833,697.39</b>	<b>497,579,834.52</b>	<b>100</b>	<b>66,833,697.39</b>

(1) 本帐户期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东欠款如下：

欠款单位	欠款金额	性质及内容	欠款时间
北京科利华教育软件技术有限公司	8,533,110.72	往来款	陆续发生

(2) 本帐户期末余额中应收其他关联单位欠款如下：

欠款单位	欠款金额	性质及内容	欠款时间
黑龙江大金钢铁公司	20,585,096.38	往来款	陆续发生
北京量子利华软件科技公司	1,478,848.00	往来款	陆续发生
北京量波电子技术有限公司	5,972,128.00	往来款	陆续发生
哈尔滨弛田电脑有限公司	13,430,680.22	往来款	陆续发生

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 146,250,100.00 元，占应收账款总额的 29.84%。

欠款单位	欠款金额	性质及内容	占应收帐款比例
北京欣欣在线网络技术有限公司	30,400,000.00	货款	6.20
北京英斯泰克视频技术有限公司	30,150,000.00	货款	6.15
利达腾飞科技公司	29,500,100.00	货款	6.02
新宏运发公司	29,200,000.00	货款	5.96
隆基信业	27,000,000.00	货款	5.51

#### 4、预付账款

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	100.00		100.00	
1 - 2 年	2,156,906.00	99	2,156,906.00	99
2 - 3 年	25,000.00	1	25,000.00	1
<b>合计</b>	<b>2,182,006.00</b>	<b>100</b>	<b>2,182,006.00</b>	<b>100</b>

期末预付账款中不含持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位预付款。

#### 5、存货及跌价准备

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	20,057,515.38	2,827,484.13	20,137,841.16	2,827,484.13
分期收款发出商品	2,949,206.52		2,455,811.43	
库存商品	9,136,690.56	5,584,965.48	9,324,966.70	5,584,965.48
产成品				
低值易耗品				
<b>合计</b>	<b>32,143,412.46</b>	<b>8,124,449.61</b>	<b>31,918,689.29</b>	<b>8,124,449.61</b>

6、固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原价及累计折旧

	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>原 价</b>					
2004.1.1	169,427,376.81	15,529,463.73	714,618.00	383,602.00	186,055,060.54
本期增加		3,580.00			
其中:在建工程转入					
本期减少					
2004.6.30	169,427,376.81	15,533,043.73	714,618.00	383,602.00	186,058,640.54
<b>累计折旧</b>					
2004.1.1	11,804,748.64	12,300,031.32	400,963.49	148,490.32	24,654,233.77
本期增加	2,011,950.10	1,103,304.37	28,584.72	79,463.58	3,223,302.77
本期减少					
2004.6.30	13,816,698.74	13,403,335.69	429,548.21	227,953.90	27,877,536.54

本公司的子公司 - 北京科利华科技孵化器有限公司以固定资产中的科利华网络大厦 (含土地) 抵押向中国建设银行海淀支行贷款 16,000,000 元、同时该公司又将科利华网络大厦 (含土地) 抵押为北京科利华教育软件技术有限公司 50,000,000 元银行借款担保。

9、无形资产

(1) 无形资产

项目名称	原值	2003.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2004.6.30	累计摊销额	剩余摊销期
用电权	5,730,000.00	2,460,080.00				2,460,080.00	3,269,920.00	
土地使用权	81,078,867.67	75,942,751.41			716,496.98	75,226,254.43	5,852,613.24	63 个月
CSC 电脑家庭教师初中 V3.0 版	50,000,000.00	28,750,000.00			2,500,000.00	26,250,000.00	23,750,000.00	554 个月
CSC 校长办公系统 97 版 V7.0 版	59,000,000.00	43,266,666.59			4,680,000.00	38,586,666.59	20,413,333.41	78 个月
电子备课语文版著作权	4,000,000.00	1,200,000.94			399,999.96	800,000.98	3,199,999.02	
多媒体 CAI 网络交互式教学开发系统	15,000,000.00	6,265,029.67			1,500,001.65	4,765,028.02	10,234,971.98	17 个月
通用实验室防真系统	18,000,000.00	7,518,030.00			1,800,000.00	5,718,030.00	12281970.00	17 个月
软件加密技术	18,000,000.00	8,550,000.00			1,800,000.00	6,750,000.00	11,250,000.00	23 个月
WIP-2000 专用编程系统	23,000,000.00	10,925,002.43			2,299,998.33	8,625,004.10	14,374,995.90	23 个月
<b>合计</b>		184,877,561.04			15,696,496.92	169,181,064.12	104,627,803.55	

(2) 无形资产减值准备

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
用电权	2,460,080.00			2,460,080.00
土地使用权	8,643,517.76			8,643,517.76
CSC 电脑家庭教师初中版 3.0	28,750,000.00			28,750,000.00
CSC 电子备课语文版著作权	1,200,000.94			1,200,000.94
合 计	41,053,598.70			41,053,598.70

10、短期借款

借款类别	2004.6.30	2003.12.31	备 注
信用借款	36,399,883.27	36,399,883.27	
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00	
质押借款	85,000,000.00	90,000,000.00	
保证借款	330,151,205.57	330,151,205.57	
合 计	467,551,088.84	472,551,088.84	

11、应付账款、预收账款

项 目	2004.6.30	2003.12.31	备 注
应付账款	18,854,506.76	18,654,506.76	
预收账款	39,789,968.59	39,603,948.59	
合 计	58,644,475.35	58,258,455.35	

1) 期末应付账款中不含持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位的应付款。

2) 期末预收账款中含预收持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东关联单位款项。

欠款单位	欠款金额	性质及内容	欠款时间
上海科利华软件公司	6,539,757.00	货款	陆续发生
哈尔滨弛田电脑有限公司	50,000.00	货款	陆续发生

12、应付股利

主要股东名称 (类别)	2004.6.30	2003.12.31	期末未付原因
社会法人股	6,303,860.88	6,303,860.88	股东同意暂缓支付
社会公众股	-	-	
合 计	6,303,860.88	6,303,860.88	

13、应交税金

税 种	适用税率	2004.6.30	2003.12.31
应交增值税	6% , 17%	39,591,202.72	39,658,558.26
应交营业税	5%	5,626,033.39	5,626,033.39
应交城市建设税	7%	3,410,150.67	3,419,052.31
应交企业所得税	15%、33%	9,900,020.53	9,900,020.53
应交个人所得税	代扣代缴	7,061,241.22	7,053,329.62
房产税		4,496,387.97	3,118,749.60
土地使用税		109,972.55	109,972.55
<b>合 计</b>		<b>70,195,009.05</b>	<b>68,885,716.26</b>

14、其他应交款

项 目	2004.6.30	2003.12.31	性质	计缴标准
教育费附加	1,720,649.14	1,718,448.52	附加税	增值税营业税的 3%
<b>合 计</b>	<b>1,720,649.14</b>	<b>1,718,448.52</b>		

15、其他应付款

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他应付款	49,319,743.10	49,123,070.4

本帐户中不含应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东欠款。

16、预提费用

费用类别	2004.6.30	2003.12.31	期末结存余额原因
借款利息	79,070,208.13	68,912,568.76	
<b>合 计</b>	<b>79,070,208.13</b>	<b>68,912,568.76</b>	

17、股本

(1) 本公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下(单位：股)：

项 目	2003.12.31	本期变动增减(+,-)				小计	2004.6.30
		发行新股	配股	送股	转股		
<b>一、尚未流通股份</b>							
1、发起人股份	211,344,000	-	-	-	-	-	211,344,000.00
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	211,344,000	-	-	-	-	-	211,344,000
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	

4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	
<b>尚未流通股份合计</b>	<b>211,344,000</b>	-	-	-	-	-	<b>211,344,000</b>
<b>二、已流通部分</b>							
1、境内上市人民币普通股	178,500,000	-	-	-	-	-	178,500,000
2、境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	
3、境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	
<b>已流通股份合计</b>	<b>178,500,000</b>	-	-	-	-	-	<b>178,500,000</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>389,844,000</b>	-	-	-	-	-	<b>389,844,000</b>

(2) 本公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下(单位:股):

股东名称或股份类别	股份性质	2004.6.30	2003.12.31
北京科利华教育软件技术有限公司	境内法人股	109,156,320	109,156,320
中国信达资产管理公司	境内法人股	50,240,000	50,240,000
黑龙江大金钢铁有限公司	境内法人股	15,094,500	15,094,500
哈尔滨晟裕实业发展有限公司	境内法人股	11,610,000	11,610,000
黑龙江虹升激光图像技术开发公司	境内法人股	2,705,300	2,705,300
温州市奇美美护肤品有限公司	境内法人股	2,000,000	2,000,000
阿城市金港建筑工程有限责任公司	境内法人股	1,660,000	1,660,000
阿城市兴安建筑材料有限公司	境内法人股	1,464,900	1,464,900
阿城市大金家政服务服务有限公司	境内法人股	1,458,300	1,458,300
阿城市银通经贸有限公司	境内法人股	1,312,400	1,312,400
上海兰宁投资咨询公司	境内法人股	800,000	800,000
黑龙江东华经济贸易公司	境内法人股	510,000	510,000
其他	境内法人股	13,332,280	13,332,280
境内上市人民币普通股	社会公众股	178,500,000	178,500,000
<b>合计</b>		<b>389,844,000</b>	<b>389,844,000</b>

18、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
股本溢价	102,516,727.60	-	-	102,516,727.60
债务重组收益	78,000,000.00.	-	-	78,000,000.00.
<b>合计</b>	<b>180,516,727.60</b>	-	-	<b>180,516,727.60</b>

19、盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
法定盈余公积	103,389,205.87			103,389,205.87
任意盈余公积	43,813,953.31			43,813,953.31
法定公益金	47,066,281.28			47,066,281.28
<b>合计</b>	<b>194,269,440.46</b>			<b>194,269,440.46</b>

20、未分配利润

项 目	2004.6.30	2003.12.31
期初未分配利润	-550,867,140.25	-253,522,631.09
加：本年净利润	-31,370,830.00	-297,344,509.16
减：提取法定盈余公积金	-	-
提取任意盈余公积金	-	-
提取法定公益金	-	-
分配普通股股利	-	-
期末未分配利润	-582,784,412.72	-550,867,140.25

21、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按行业划分

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6
软件销售收入	686,841.01	2,344,831.21	50,065.14	881,316.54
合 计	686,841.01	2,344,831.21	50,065.14	881,316.54

(2) 本公司 2004 上半年年主营业务收入较 2003 年同期大幅减少，其主要原因是报告期软件产品的销售减少较多。

22、主营业务税金及附加

项 目	计缴基数	2004.1-6	2003.1-6
营业税	3%、5%	10,515.75	23,470.24
城市维护建设税	7%	736.10	1,642.92
教育费附加	3%	315.47	704.10
合 计		11,567.32	25,817.26

23、其他业务利润

时间	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
2003.1-6		23,433.77	-23,433.77
2004.1-6			

24、管理费用、营业费用

项目	2004.1-6	2003.1-6
管理费用	22,780,094.47	28,944,905.62
营业费用	37,143.97	1,909,037.90
<b>合计</b>	<b>22,817,238.44</b>	<b>30,853,943.52</b>

本年管理费用比上年同期减少，主要为公司无形资产摊销以及固定资产折旧减少所致。

25、财务费用

项目	2004.1-6	2003.1-6
利息支出	12,064,733.90	9,376,952.63
减：利息收入	2,302.04	836.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,202.01	6,913.81
<b>合计</b>	<b>12,063,633.87</b>	<b>9,383,030.37</b>

26、投资收益

项目	2004.1-6	2003.1-6
股权投资差额摊销	212,287.07	212,287.07
<b>合计</b>	<b>212,287.07</b>	<b>212,287.07</b>

27、营业外收入

项目	2004.1-6	2003.1-6
罚款净收入		-
其他	576.00	5,406.40
<b>合计</b>	<b>576.00</b>	<b>5,406.40</b>

29、营业外支出

项目	2004.1-6	2003.1-6
罚款支出	72,742.24	20,056.82
捐赠支出		1,195,374.51
退赔款	<b>33,000.00</b>	
<b>合计</b>	<b>115,742.24</b>	<b>1,215,431.33</b>

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内						
1 - 2 年	220,675.08	0.29	11,033.75	220,675.08	0.29	11,033.75
2 - 3 年	7,033,983.19	9.37	703,398.32	7,033,983.19	9.37	703,398.32
3 年以上	55,101,847.33	73.41	16,530,554.20	55,101,847.33	73.41	16,530,554.20
全额计提	12,705,985.62	16.93	12,705,985.62	12,705,985.62	16.93	12,705,985.62
<b>合计</b>	<b>75,062,491.22</b>	<b>100</b>	<b>29,950,971.89</b>	<b>75,062,491.22</b>	<b>100</b>	<b>29,950,971.89</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下：

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,151,355.45	2.16	57,201.74	6,220,174.45	2.59	57,201.74
1 - 2 年	114,173,505.14	47.87	2,098,235.26	114,173,505.14	47.61	2,098,235.26
2 - 3 年	74,480,708.58	31.22	2,079,821.26	74,480,708.58	31.06	2,079,821.26
3 年以上	44,724,545.17	18.75	12,320,718.86	44,724,545.17	18.73	12,320,718.86
<b>合计</b>	<b>238,530,114.34</b>	<b>100%</b>	<b>16,555,977.12</b>	<b>239,598,933.34</b>	<b>100%</b>	<b>16,555,977.12</b>

3、长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资金额	本期权益调整	累计权益调整	期末余额
北京科利华晓军管理软件有限公司	20 年	80.00%	273,652,473.37	-10,643,254.61	-184,613,091.35	97,518,767.66
北京科利华科技孵化器有限公司	15 年	80.00%	173,019,615.59	-8,749,904.62	45,243,774.40	115,271,410.20
北京科利华多媒体教育技术有限公司	15 年	80.00%	8,868,009.73	-19,373.53	29,036,483.34	37,904,493.07
北京科利华网络技术有限公司	15 年	80.00%	1,729,450.00	-2,748.43	17,793,043.54	19,522,493.54
北京科利华信息技术有限公司	15 年	80.00%	1,679,450.00	-0.42	-1,516,462.81	162,987.19
<b>合计</b>			<b>458,948,998.69</b>	<b>-19,415,281.61</b>	<b>-184,543,801.68</b>	<b>270,380,151.66</b>

(1) 长期股权投资

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
其他股权投资	274,192,909.90		293,820,478.52	-
股权投资差额	-3,812,758.28		-4,025,045.35	-
<b>合计</b>			<b>289,795,433.17</b>	<b>-</b>
<b>股权投资净额</b>	<b>270,380,151.66</b>		<b>289,795,433.17</b>	<b>-</b>

(2) 其他股权投资

1) 本期权益调整均为按权益法进行损益调整的增减额。

2) 上述“所占比例”为投资占被投资单位注册资本的比例，实际投资比例与注册资本比例一致。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
北京科利华晓军管理软件有限公司	8,497,385.64	增加股权时取得成本与被投资单位所有权所占份额之间的差额	18 年	236,038.49	5,900,962.13
北京科利华科技孵化器有限公司	-12,553,115.58		14 年	-448,325.56	-9,713,720.41
<b>合计</b>				<b>-212,287.07</b>	<b>-3,812,758.28</b>

4、投资收益

投资收益明细如下：

项目	2003.1-6	2002.1-6
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	19,627,568.68	-16,852,542.99
股权投资差额摊销	212,287.07	212,287.07
<b>合计</b>	<b>-19,415,281.61</b>	<b>-16,640,255.92</b>

七、母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司的母公司与子公司会计政策一致。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
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	有限公司	王丽娟
北京科利华晓军管理软件有限公司		软件开发、生产、销售	控股子公司	有限公司	薛建国
北京科利华科技孵化器有限公司		软件技术开发	控股子公司	有限公司	杨廷瑞
北京科利华网络技术有限公司		网络技术服务	控股子公司	有限公司	宋朝弟
北京科利华信息技术有限公司		技术开发、服务、培训	控股子公司	有限公司	宋朝弟
北京科利华多媒体教育技术有限公司		技术开发、服务、培训	控股子公司	有限公司	洪学明

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (万元)

关联方名称	2003.06.30	本期增加	本期减少	2003.12.31
北京科利华教育软件有限公司	8,000.00	-	-	8,000.00
北京科利华晓军管理软件有限公司	8,000.00	-	-	8,000.00
北京科利华科技孵化器有限公司	22,000.00	-	-	22,000.00
北京科利华网络技术有限公司	200.00	-	-	200.00
北京科利华信息技术有限公司	200.00	-	-	200.00
北京科利华多媒体教育技术有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	2004.6.30	2003.12.31	2004.6.30	2003.12.31
北京科利华教育软件有限公司	10,915.63	10,915.63	28.00%	28.00%
北京科利华晓军管理软件有限公司	6,400.00	6,400.00	80.00%	80.00%
北京科利华科技孵化器有限公司	17,600.00	17,600.00	80.00%	80.00%
北京科利华网络技术有限公司	160.00	160.00	80.00%	80.00%
北京科利华信息技术有限公司	160.00	160.00	80.00%	80.00%
北京科利华多媒体教育技术有限公司	4,000.00	80.00	80.00%	80.00%

4、不存在控制关系的关联方的性质

(1) 与本公司同受一母公司控制

关联方名称	母公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
上海科利华软件有限公司	90%	软件销售	销售
北京量子利华软件科技有限公司	80%	软件销售	销售
北京量波电子技术有限公司	80%	电子技术开发	往来
哈尔滨驰田电脑有限公司		软件销售等	往来

(2) 与本公司存在其他关联关系的企业

关联方名称	关联关系	持有股份	与本公司关联交易内容
黑龙江大金钢铁有限责任公司	本公司股东	3.87%	往来
宏源证券股份有限公司	本公司股东	12.89%	

(二) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2004.6.30	2003.12.31
北京科利华教育软件技术有限公司	应收帐款	21,703,919.15	21,703,919.15
	其他应收款	8,533,110.72	8,533,110.72
	其他应付款	5,874,026.60	5,874,026.60
	预收帐款	1,099,694.25	1,099,694.25
北京量波电子技术有限公司	其他应收款	5,939,028.00	5,939,028.00
	其他应付款	9,302,863.07	9,302,863.07
北京量子利华科技有限责任公司	其他应收款	1,478,848.00	1,478,848.00
	其他应付款	700,808.20	700,808.20
上海科利华软件有限公司	应收账款	19,514,979.00	19,514,979.00
	预收账款	6,539,757.00	6,539,757.00
黑龙江大金钢铁有限责任公司	其他应收款	302,074.46	302,074.46
	其他应付款	70,000.00	70,000.00
哈尔滨驰田电脑有限公司	应收帐款	20,000.00	20,000.00
	其他应收款	13,430,680.22	13,430,680.22
	其他应付款	50,000.00	50,000.00
	预收帐款	50,000.00	50,000.00

九、或有事项

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司尚有 5 笔未决诉讼，预计将产生或有损失 585 万元。

十、其他重要事项

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。

## 七、 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关材料。

黑龙江省科利华网络股份有限公司

董事长：宋朝弟

二〇〇四年八月二十六日