

比特科技控股股份有限公司

2004 年半年度审计报告



二零零四年八月

审计报告

信长会师报字(2004)11215号

比特科技控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的比特科技控股股份有限公司(以下简称贵公司)2004年6月30日的资产负债表、2004年1-6月的利润及利润分配表和2004年1-6月的现金流量表。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。

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。

贵公司本期主营业务收入中900万元为网络游戏“竞马俱乐部”相关咨询费收入,款项均收到,但我们无法获取充分、恰当的审计证据确认该项收入交易价格的公允性及相应成本的配比性。

截止2004年6月30日,贵公司“其他应收款”账面余额为38,893.03万元,贵公司已经为此计提了坏帐准备35,646.84万元,但我们无法获取充分、恰当的审计证据确认该项债权的真实性。

我们认为,除了上述情况可能产生的影响外,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2004年6月30日的财务状况以及2004年1-6月经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注：截止 2004 年 6 月 30 日， 贵公司的股东权益为-21,274.85 万元，流动负债超过流动资产 23,474.19 万元，累计未分配利润-47,465.59 万元。银行借款全部逾期，金额为 8,990 万元。虽然贵公司已经披露了拟采取的改善措施，但贵公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容并不影响已发表的保留意见的报告类型。

上海立信长江会计师事务所有限公司 中国注册会计师

中国·上海市

戴定毅

朱 颖

二 00 四年八月二十九日

比特科技控股股份有限公司 2004 年 1-6 月会计报表附注

一、公司简介：

本公司是于 1993 年以定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年 10 月在深圳证券交易所公开发行 2,000 万社会公众股，注册资本 8,856.99 万元，股本 8,856.99 万元。本公司 1996、1997 年度均采用送红股方式分配股利，每 10 股送 3 股，注册资本及股本均增至 14,968.32 万元。

经公司 2003 年 2 月 28 日召开的临时股东大会，同意公司注册地迁至上海，经上海市工商行政管理局批准公司住所变更为上海市钦江路 99 号，并于 2003 年 4 月 11 日换发了注册号为 3100001007068 号企业法人营业执照。经营范围：电子计算机软硬件、机械电器设备、文化用品及办公设备、印刷设备、通讯设备（无线电发射设备除外）、声像器材、建筑材料方面的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关人员的培训及销售、科技项目投资；投资管理；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业及成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

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：

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的人民币市场汇价中间价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末市场中间汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

会计期末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（八）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，按帐龄分析法并结合个别认定法估算坏帐损失

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

按期末应收账款、其他应收款余额的账龄分析法提取坏账准备。具体如下：

账 龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1~2 年	20%	20%
2~3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

对于明显存在坏帐风险的款项，不以帐龄为限，单独认定提取坏帐准备。计划进行重组的应收款项，不全额计提坏帐准备。

(九) 存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按个别法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。会计期末，公司对各种存货予以全面盘点，对于发生盘盈（亏）、毁损的存货的价值计入当年损益类帐项。

5、存货跌价准备的计提方法

会计期末，对存货进行全面清查后，对于因库存存货遭受毁损、陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分按单个存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(十) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，2003 年度发生的计入资本公积（股权投资准备），以前年度发生的按原会计处理方法。

3、长期债权投资的核算方法

会计期末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

会计期末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

会计期末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十二）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

2、固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备、固定资产装修。

3、固定资产的取得计价

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确

定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，按固定资产类别、预计使用年限、净残值率确定个别年折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。具体如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50 年	5%	1.90%
机器设备	5-10 年	5%	19% - 9.5%
运输设备	8 年	5%	11.88%
其他设备	5 年	5%	19% - 11.875%

已全额计提减值准备的固定资产，不再提取折旧。

5、固定资产减值准备的计提

会计期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十三）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

会计期末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十四）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销，商誉按五年平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

会计期末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十五）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若

金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

(十八) 收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；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企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

4、长期合约工程

以合同约定的各部分工程项目已实际完成，可以明确界定并收取款项时，作为营业收入实现。

(十九) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

税 种	计 税 基 础	税 率	适 用 范 围
增值税	商品（产品）销售收入	17%	一般商品和产品 出口货物
营业税	工程施工、技术服务收入等	5%	工程施工收入 技术服务收入
城市维护建设税	营业税（或已交增值税）	7%	以上述流转税额为计税基数
企业所得税	应纳税所得额	33%	

(二) 公司主要税费附加和费率为

税费附加	计税基础	费 率
教育费附加	营业税（或已交增值税）	3%
河道管理费	营业税（或已交增值税）	1%

四、控股子公司及合营企业

截至 2004 年 6 月 30 日止，公司无控股子公司及合营企业。

五、会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	5,744.90	76,552.58
银行存款	9,001,617.69	8,275.61
其他货币资金	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
合 计	<u>9,017,362.59</u>	<u>94,828.19</u>

1、货币资金期末数比期初数增加 8,922,534.40 元，增加比例为 9,409.16%，增加原因为：本期收到 900 万元为网络游戏“竞马俱乐部”相关咨询费收入。

2、期末银行存款中有 113.51 元已被法院查封，详见附注七（一）。

(二) 应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	---	---	---	1,878,922.95	41.74%	93,946.14
1 - 2 年	1,653,187.04	68.45%	330,637.41	1,860,264.09	41.33%	372,052.82
2 - 3 年	---	---	---	---	---	---
3 年以上	761,979.74	31.55%	761,979.74	761,979.74	16.93%	761,979.74
合 计	<u>2,415,166.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,092,617.15</u>	<u>4,501,166.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,227,978.70</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,126,385.34 元，占应收帐款总金额的 88.04%。

3、期末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	445,335.94	0.11%	23,832.50	6,665,240.16	1.75%	4,329,827.71
1 - 2 年	34,049,891.17	8.75%	29,285,023.15	64,789,891.17	16.97%	56,903,023.15
2 - 3 年	219,104,884.83	56.34%	196,389,396.34	260,688,834.63	68.28%	236,214,951.16
3 年以上	135,330,200.51	34.80%	130,770,098.65	49,636,250.71	13.00%	49,636,250.71
合 计	<u>388,930,312.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>356,468,350.64</u>	<u>381,780,216.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>347,084,052.73</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 192,542,338.30 元，占其他应收款总金额的比例为 56.80%。

3、本期全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40%及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	计提坏帐准备金额	理由
华友世纪通讯有限公司	17,150,000.00	90%	15,435,000.00	无法取得回函
中国平和进出口有限公司	17,500,000.00	90%	15,750,000.00	无法联系，收回具有重大不确定性
张数丹	12,674,200.00	100%	12,674,200.00	帐龄超过 3 年，无法收回
武汉比特人杰数码科技有限公司	54,000,000.00	90%	48,600,000.00	5,200 万元公司起诉已经一审败诉，收回具有重大不确定性
北京朗视数字电视科技有限公司	41,200,000.00	90%	37,080,000.00	财务状况恶化，收回具有重大不确定性
北京华夏全景文化传播有限公司	11,990,000.00	90%	10,791,000.00	回函不确认
北京比特伟业科技有限公司	32,222,338.30	90%	29,000,104.47	回函不确认
北京比特赛天系统集成技术有限公司	12,465,000.00	90%	11,218,500.00	帐龄超过 3 年，无法收回

北京百利珑电子技术有限公司	2,136,018.64	90%	1,922,416.78	帐龄超过 3 年,无法收回
北京中兴发贸易发展有限责任公司	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	帐龄超过 3 年,无法收回
北京富士比拍卖行有限责任公司	7,279,521.16	100%	7,279,521.16	帐龄超过 3 年,无法收回
北京军涛伟业商贸有限公司	380,000.00	90%	342,000.00	无法联系,收回具有重大不确定性
北京嘉和田纺织品贸易有限公司	150,000.00	90%	135,000.00	无法联系,收回具有重大不确定性
深圳市多特康资讯技术有限公司	30,000,000.00	90%	27,000,000.00	帐龄超过 3 年,无法收回
深圳市圣湖通信技术有限公司	35,120,000.00	90%	31,608,000.00	帐龄较长,收回具有重大不确定性
深圳市公元投资咨询有限公司	13,000,000.00	90%	11,700,000.00	无法联系,收回具重大不确定性
上海三俊实业有限公司	20,000,000.00	90%	18,000,000.00	无法取得回函
张家口比特大型物资运销有限公司	27,604,000.00	100%	27,604,000.00	帐龄超过 3 年,无法收回
网络部费用(比特伟业)	4,232,407.67	90%	3,809,166.90	收回具有重大不确定性
北京中博科信科技有限公司	5,589,350.08	100%	5,589,350.08	收回具有重大不确定性
深圳京特贸易公司	1,424,359.05	100%	1,424,359.05	帐龄超过 3 年,无法收回
富泉龙凤花园	523,902.83	100%	523,902.83	帐龄超过 3 年,无法收回
深圳市世纪汇鑫实业公司	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	帐龄超过 3 年,无法收回
北京中慧才智投资顾问有限公司	8,892,000.00	100%	8,892,000.00	帐龄超过 3 年,无法收回
蔡源	6,780,000.00	100%	6,780,000.00	无法取得回函
零星(共 20 户)	1,262,465.20	90%-100%	1,205,403.55	帐龄超过 3 年,无法收回
小计	384,575,562.93		355,363,924.82	

4、金额较大的其他应收款

欠款单位名称	金额	性质或内容
武汉比特人杰数码科技有限公司	54,000,000.00	往来款
北京朗视数字电视科技有限公司	41,200,000.00	往来款
北京比特伟业科技有限公司	32,222,338.30	往来款
深圳市圣湖通信技术有限公司	35,120,000.00	往来款
深圳市多特康资讯技术有限公司	30,000,000.00	股权转让款
合计	192,542,338.30	---

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(四) 长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	36,908,707.79	16,849,827.83	49,443,436.72	25,610,680.66

1、长期股票投资：

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量 (股)	占被投资公司 注册资本比例	初始投资 成本	期末帐面余 额	期初帐面余额
海南天涯海角股份有 限公司	法人股	300,000	0.60%	600,000.00	600,000.00	600,000.00
北海银建投资股份有 限公司	法人股	550,000	3.00%	575,000.00	575,000.00	575,000.00
北京坤厚房地产开发 股份有限公司	法人股	5,000,000	6.10%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	---	---	---	<u>6,175,000.00</u>	<u>6,175,000.00</u>	<u>6,175,000.00</u>

(2) 其他股权投资

A. 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资期 限	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末余额
北京天力泽实业股份有限公司	长期	2.36%	300,000.00	---	300,000.00
北京比特伟业科技有限公司	长期	15%	1,500,000.00	---	1,500,000.00
武汉市比特人杰数码科技有限 公司	长期	51.00%	12,440,852.83	-12,440,852.83	---
北京比特赛天系统集成技术有限 公司	长期	40.00%	4,313,715.84	---	4,313,715.84
合计	---	---	<u>18,554,568.67</u>	---	<u>6,113,715.84</u>

B. 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资 单位名称	投资 期限	占被投资 单位 注册资 本比 例	期初余额	本期权益增减额		期末余额		
				本期合计	确认收益	初始投资额	累计增减	合计
北京朗视数 字电视科技 有限公司	长期	25.20%	6,361,111.99	---	---	12,600,000.00	-6,238,888.01	6,361,111.99
北京华夏全 景文化传播 有限公司	长期	60.00%	---	---	---	---	---	---
江苏久久软 件集团有限 公司(注)	长期	47.84%	18,352,756.06	-93,876.10	-93,876.10	18,451,980.41	-193,100.45	18,258,879.96
合计	---	---	<u>24,713,868.05</u>	<u>-93,876.10</u>	<u>-93,876.10</u>	<u>31,051,980.41</u>	<u>-6,431,988.46</u>	<u>24,619,991.95</u>

注 1：北京朗视数字电视科技有限公司 2003 年计提长期股权投资减值准备后净额为零。

注 2：北京华夏全景文化传播有限公司：2003 年权益法核算账面值已归零，本期公司将 60% 股权全部转让给深圳市星光电子技术开发有限公司，转让价格为 50 万元，期末不在对其有任何股权投资。

注 3：公司所持有的江苏久久软件集团有限公司 47.84% 股权已被法院查封，详见附注十(二)。

2、长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期减少	期末数	计提原因
北京坤厚房地产开发 股份有限公司	5,000,000.00	---	5,000,000.00	无法取得财务资料 预计无法收回

海南天涯海角公司	600,000.00	---	600,000.00	无法取得财务资料 预计无法收回
北海银建投资股份有 限公司	575,000.00	---	575,000.00	无法取得财务资料 预计无法收回
武汉市比特人杰数码 科技有限公司	8,760,852.83	8,760,852.83	---	注 1
北京比特赛天系统集 成技术有限公司	4,313,715.84	---	4,313,715.84	注 2
北京朗视数字电视科 技有限公司	6,361,111.99	---	6,361,111.99	注 3
小计	<u>25,610,680.66</u>	<u>8,760,852.83</u>	<u>16,849,827.83</u>	

注 1：公司与蔡源签订股权转让协议，将武汉市比特人杰数码有限公司公司的 51% 股权转让给蔡源，转让价格为 1,046 万元，尚有 678 万元未收到。

注 2：公司对北京比特赛天系统集成技术有限公司投资比例为 40%，但该公司管理经营层及董事会中均无本公司派出人员，公司已无实质控制能力，对其经营管理也无实质影响，也无法取得财务资料，考虑到此项投资不能再为公司带来经济利益，故全额计提减值准备。

注 3：公司 2003 年对北京朗视数字电视科技有限公司 4,120 万元欠款进行了起诉，并于 2003 年 12 月份判决，公司胜诉，但北京朗视数字电视科技有限公司经营严重亏损，目前仍无力归还欠款，考虑到公司对其丧失重大影响，计提了全额的长期投资减值准备。

(五) 固定资产原值及累计折旧

1、固定资产原值

类别	期末原值	期初原值
房屋及建筑物（注）	4,613,196.00	4,613,196.00
运输设备	461,269.00	461,269.00
机器设备	76,200.00	76,200.00
办公用品	<u>128,168.37</u>	<u>128,168.37</u>
合计	<u>5,278,833.37</u>	<u>5,278,833.37</u>

注：海口世贸中心的一套房屋，资产原值为 693,196.00 元，已被法院查封，详见附注七（一）及附注十（二）。河北省三河市燕郊开发区怡园三套房产，资产原值为 3,920,000.00 元已被法院查封，详见附注十（二）。

2、累计折旧

类别	期初数	本期提取	期末数
房屋及建筑物	716,848.25	18,827.70	735,675.95
运输设备	170,988.09	27,387.84	198,375.93
机器设备	37,765.18	7,379.40	45,144.58
办公用品	<u>42,234.00</u>	<u>12,039.00</u>	<u>54,273.00</u>
合计	<u>967,835.52</u>	<u>65,633.94</u>	<u>1,033,469.46</u>

3、固定资产减值准备

类别	期初数	本期变动	期末数	原因
房屋及建筑物	2,310,856.55	---	2,310,856.55	市价低于成本价

(六) 短期借款

1、借款类别	期末数	期初数
担保借款	<u>89,900,000.00</u>	<u>89,900,000.00</u>

2、已到期未偿还的借款：

贷款单位	贷款金额	担保单位	贷款利率	贷款资金用途	报表日后还款情况
中国农业银行总行营业部	50,000,000.00	浙江广厦股份有限公司(注)	6.4350%	流动资金	无
中国工商银行北京市分行东城支行	39,900,000.00	北京华威斯科技发展有限公司	5.5440%	流动资金	无
合计	<u>89,900,000.00</u>		---	---	---

注：浙江广厦股份有限公司原名为浙江广厦建筑集团股份有限公司。广厦建设集团有限责任公司为浙江广厦股份有限公司的第一大股东。

(七) 应付帐款

期末数	期初数
<u>972,787.95</u>	<u>2,562,787.95</u>

期末应付帐款余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(八) 预收帐款

期末数	期初数
---	<u>3,680,000.00</u>

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(九) 应付股利

投资者名称或类别	期末数	期初数	原因
流通股股东	<u>483,195.87</u>	<u>483,195.87</u>	公司 1993、1994 年分红，部分股东至今未领取。

(十) 应交税金

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-1,363.61	---	17%
营业税	470,000.00	16,000.00	5%
城建税	32,900.00	1,120.00	7%
个人所得税	<u>10,717.68</u>	<u>10,402.82</u>	---
合计	<u>512,254.07</u>	<u>27,522.82</u>	---

(十一) 其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	480.00	14,100.00	3%
河道管理费	<u>160.00</u>	<u>4,700.00</u>	<u>1%</u>
合计	<u>640.00</u>	<u>18,800.00</u>	---

(十二) 其他应付款

期末数	期初数
-----	-----

158,897,986.21 158,012,680.71

1、期末其他应付款余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款 5,422,306.84 元，详见附注六（三）。

2、其中帐龄超过三年的大额其他应付款

债权单位名称	金额	未偿还原因
产品部采购款	3,094,436.99	业务人员发生变动，对方也未催收该款项

3、金额较大的其他应付款

债权单位名称	金额	性质或内容
广厦建设集团有限责任公司	143,288,773.15	为公司贷款提供担保而清偿债务
宁波华能租赁有限公司	5,422,306.84	借款
北京华威斯科技发展有限公司	4,578,748.20	往来款
产品部材料款	3,094,436.99	未付材料款
江苏久久软件集团有限公司	996,730.00	往来款
合计	<u>157,380,995.18</u>	

（十三）预提费用

类别	期末数	期初数
利息	<u>6,235,077.03</u>	<u>2,630,053.63</u>

预提费用期末数比期初数增加 3,605,023.40 元，增加比例为 137.07%，增加原因为公司短期借款逾期未归还仍计提银行借款利息，本期均未进行支付。

（十四）预计负债

项目	期末数	期初数
对外提供担保	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

公司为北京华威斯科技发展有限公司提供对外担保并引起诉讼而形成的或有负债 2,000 万元，详见附注七（一）。

（十五）股本

	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1、未上市流通股份	---	---	---	---
发起人股份	94,006,250.00	62.80%	94,006,250.00	62.80%
境内法人持有股份	94,006,250.00	62.80%	94,006,250.00	62.80%
未上市流通股份合计	94,006,250.00	62.80%	94,006,250.00	62.80%
2、已上市流通股份	---	---	---	---
人民币普通股	55,676,948.00	37.20%	55,676,948.00	37.20%
已上市流通股份合计	<u>55,676,948.00</u>	<u>37.20%</u>	<u>55,676,948.00</u>	<u>37.20%</u>
3、股份总数	<u>149,683,198.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>149,683,198.00</u>	<u>100.00%</u>

(十六) 资本公积

项目	期末数	期初数
股本溢价	71,774,730.75	71,774,730.75
接受捐赠非现金资产准备	<u>626,457.62</u>	<u>626,457.62</u>
合计	<u>72,401,188.37</u>	<u>72,401,188.37</u>

(十七) 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	22,318,923.39	22,318,923.39
公益金	9,025,807.23	9,025,807.23
任意盈余公积	<u>8,478,253.42</u>	<u>8,478,253.42</u>
合计	<u>39,822,984.04</u>	<u>39,822,984.04</u>

(十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-475,788,176.98	---
加：本期净利润	1,132,283.63	---
期末未分配利润	<u>-474,655,893.35</u>	---

(十九) 主营业务收入、主营业务成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1.工业	---	4,331,558.09	---	4,408,865.81
2.服务业	9,400,000.00	---	363,031.25	---
合计	<u>9,400,000.00</u>	<u>4,331,558.09</u>	<u>363,031.25</u>	<u>4,408,865.81</u>

1、公司本期共实现收入为 940 万元，其中 900 万元为网络游戏“竞马俱乐部”相关咨询费收入，款项均收到。

2、主营业务收入本期数比上年同期数增加 5,068,441.91 元，增加比例为 117.01%，增加主要原因为本期收到 900 万元为网络游戏“竞马俱乐部”相关咨询费收入。

3、前五名销售总额占公司本年全部主营业务收入的 100%。

4、主营业务成本本期数比上年同期数减少 4,045,834.56 元，减少比例为 91.77%，减少主要原因为本期网络游戏“竞马俱乐部”相关咨询费收入所对应的只有部分人员工资等成本，较之上年同期工程施工成本下降幅度较大。

(二十) 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%	470,000.00	---
城建税	7%	32,900.00	---
教育费附加	3%	<u>18,800.00</u>	---
合计		<u>521,700.00</u>	---

(二十一) 管理费用

本期数	上年同期数
4,174,169.83	79,472,097.52

管理费用本期数比上年同期数减少 75,297,927.69 元,减少比例为 94.75%,减少主要原因为公司在 2003 年改变坏帐准备计提政策,从余额百分比法变为帐龄分析法并结合个别认定,上年同期数中的计提坏帐准备为 74,540,646.8 元,而本期应收款项并未发生较大变化,故本期计提数较小。

(二十二) 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	3,615,023.40	9,042,928.56
减:利息收入	125.81	16,343.55
其他	41.60	9,745.32
合计	<u>3,614,939.19</u>	<u>9,036,330.33</u>

财务费用本期数比上年同期数减少 5,421,391.14 元,减少比例为 60.00%,减少主要原因为公司在上年年末将借款本金 13,376 万元转让给浙江广厦股份有限公司,故本期不再负担此项借款的借款利息。

(二十三) 投资收益**1、本期数:**

类别	权益法下确认的股权投资收益	股权转让处置收益	合计
长期股权投资	<u>-93,876.10</u>	<u>500,000.00</u>	<u>406,123.90</u>

2、上年同期数:

类别	权益法下确认的股权投资收益	股权转让处置收益	合计
长期股权投资	<u>-8,525,018.33</u>	<u>-148,019.60</u>	<u>-8,673,037.93</u>

(二十四) 营业外收入

类别	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	---	<u>34,841.11</u>

(二十五) 营业外支出

类别	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	---	<u>156,754.26</u>

(二十六) 收到的其他与经营活动有关的现金 691,506.28 元

项目	金额
收回往来款、代垫款	691,380.47
利息收入	125.81
合计	<u>691,506.28</u>

(二十七) 支付的其他与经营活动有关的现金 716,343.47 元

项 目	金 额
支付各项费用支出	716,343.47

六、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
宁波华能租赁有限公司	宁波市	第一大股东	有限责任	张路	机械及设备租赁，国际贸易 转口贸易加工，仓储，贸易服务。

(2) 受本公司控制的关联方：

无受本公司控制的关联方。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：(单位：元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波华能租赁有限公司	150,000,000.00	---	---	150,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：(单位：元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
宁波华能租赁有限公司	33,969,000.00	22.69	---	---	---	---	33,969,000.00	22.69%

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
北京朗视数字电视科技有限公司	联营企业
江苏久久软件集团有限公司	联营企业
北京比特伟业科技有限公司	联营企业
北京比特赛天系统集成技术有限公司	联营企业

(三) 关联方交易：

1、关联方应收应付款项余额：

项目	本期数	上期数
应收帐款：		
北京朗视数字电视科技有限公司	206,801.70	702,801.70
其他应收款：		
北京朗视数字电视科技有限公司	41,200,000.00	41,200,000.00
北京比特伟业科技有限公司	32,222,338.30	32,222,338.30
北京华夏全景文化传播有限公司	---	12,000,000.00
北京比特赛天系统集成技术有限公司	12,465,000.00	12,465,000.00
应付帐款：		
北京比特伟业科技有限公司	970,729.95	2,560,729.95
其他应付款：		
宁波华能租赁有限公司	5,422,306.84	5,422,306.84
江苏久久软件集团有限公司	996,730.00	342,730.00

2、向关联方借款：

2003 年 12 月 31 日公司与宁波华能租赁有限公司签订协议：向宁波华能租赁有限公司借款 742 万元，以补充公司流动资金，并且公司将其他应收款中对王秦岱的债权 197 万元转让给宁波华能租赁有限公司，债权转让后尚欠宁波华能租赁有限公司 545 万元，期限不定，不计利息。公司分别于 2004 年 7 月 5 日、2004 年 7 月 29 日用支票归还宁波华能租赁有限公司 400 万元和 130 万元。

七、或有事项：**(一) 预计负债事项：**

公司为北京华威斯科技发展有限公司提供借款担保 2,000 万元，已逾期。因北京华威斯科技发展有限公司未按借款合同约定履行还款义务，公司将承担连带偿还责任。2003 年 11 月 25 日北京市第二中级人民法院以 (2003) 二中民保字第 11111 号民事裁定书查封公司两个银行账户及海口世贸中心的一套三室二厅的房产。查封的两个银行账户号分别为 96801686001、05562700020005008，冻结的银行账户期末存款分别为 64.78 元、48.73 元；海口世贸中心房产原价为 693,196.00 元。北京市第二中级人民法院于 2004 年 3 月 16 日 (2004) 二中民初字第 508 号民事判决书判决：公司应承担连带清偿责任，承担保证责任后，有权向北京华威斯科技发展有限公司追偿。公司就上述事项在 2003 年计提了 2,000 万元的预计负债，本期尚未进行支付。

(二) 对外担保：

截止 2004 年 6 月 30 日公司为其他单位提供债务担保情况：

非关联方：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
北京华威斯科技发展有限公司	20,000,000.00	2005.10.13	注

注：公司对此项担保已计提了 2,000 万元预计负债，详见附注七 (一)。

八、承诺事项：

(一) 依据本公司 2001 年 4 月 28 日临时董事会决议，本公司与浙江广厦股份有限公司 (原名为浙江广厦建筑集团股份有限公司) 签订了互保协议，约定相互为对方就 2001 年 12 月 31 日前各自向银行或有关金融机构签订的期限不超过 1 年的贷款合同提供担保，依据本公司 2001 年 7 月 20 日第三届第十四次董事会决议，本公司与浙江广厦股份有限公司签订《互保协议》，约定双方在原来相互担保 1 亿元人民币的基础上再为对方总额不超过 1 亿元人民币的贷款担保，协议约定，相关贷款合同限于协议签订日起各自向银行或有关金融机构签订的贷款到期日在 2004 年 12 月 31 日之前的贷款合同。截止 2004 年 6 月 30 日，浙江广厦股份有限公司的银行借款中无本公司担保的借款。

(二) 其他对外经济担保事项详见附注七 (二)。

九、资产负债表日后事项：

(一) 2004 年 8 月 29 日公司与北京龙源伟业机电设备有限公司签订了《股权转让协议》，协议规定将北京龙源伟业机电设备有限公司持有的北京比特伟业科技有限公司 34% 的股权与公司享有的债权进行置换，债权的原值为 5,889.10 万元，净值为 815.80 万元。截止财务报告批准报出日，该项置换正在进行中，有关股权转让的工商变更手续尚未完成。

(二) 2004 年 8 月 29 日公司与上海城市房地产有限公司签订资产置换框架协议，协议规定将以评估后的上海城市房地产有限公司拥有的上海市武宁南路 488 号智慧广场 176 个地下车库的所有权及经营地下车库并收取相关费用的所有权利与公司的其他应收款进行置换。

(三) 2004 年 8 月 29 日公司与第一大股东宁波华能租赁有限公司签订资产置换框架协议，协议规定将以评估后的宁波华能租赁有限公司拥有的竞马游戏中国大陆地区总经营权与公司的其他应收款进行置换。

十、其他重要事项：**(一) 其他应收款涉诉情况：**

被起诉人	法院受理日或判决日	诉讼金额	初审诉讼情况	初审判决书号	截止 2004.6.30 账面余额 (注)
武汉比特人杰数码科技有限公司	2004.2.25	100 万元	已败诉	(2004)海民初字第 03294 号	100 万元
武汉比特人杰数码科技有限公司	2003.12.19	100 万元	已败诉	(2003)一中民初字第 8505 号	100 万元
武汉比特人杰数码科	2003.12.19	4,500 万元	已败诉	(2003)一中民初	4,500 万元

技有限公司				字第 8503 号	
武汉比特人杰数码科技有限公司	2003.12.19	500 万元	已败诉	(2003)一中民初字第 8504 号	500 万元
北京朗视数字电视科技有限公司	2003.12.19	4,000 万元	已胜诉	(2003)一中民初字第 8499 号	4,000 万元
北京朗视数字电视科技有限公司	2003.12.19	120 万元	已胜诉	(2003)一中民初字第 8498 号	120 万元
深圳市圣湖通信技术有限公司	2003.12.8	2,000 万元	已胜诉	(2003)一中民初字第 8501 号	3,512 万元
深圳市圣湖通信技术有限公司	2003.12.8	212 万元	已胜诉	(2003)一中民初字第 8500 号	
深圳市圣湖通信技术有限公司	2003.12.8	1,300 万元	已胜诉	(2003)一中民初字第 8502 号	
深圳市多特康资讯技术有限公司	2003.6.26	3,000 万元	已开庭未判决	---	3,000 万元
张家口比特大型物资运销有限公司	2003.7.22	2,760.40 万元	已胜诉	(2003)张民初字第 91 号	2,760.40 万元
合计	---	18,592.40 万元	---	---	18,592.40 万元

注：公司已对上述其他应收款的期末余额计提 90%-100% 坏帐准备。

(二) 公司向中国工商银行北京分行东城支行借款 4,090 万元，借款起止日期为：2002 年 12 月 27 日至 2003 年 3 月 27 日，借款年利率为 5.544%，北京华威斯科技发展有限公司为连带责任保证人。其中 100 万元已于 2002 年归还，剩余部分公司到期未按借款合同约定履行还款义务，被中国工商银行北京分行东城支行提起诉讼。2003 年 7 月 25 日北京市第二中级人民法院 (2003) 二中民初字第 4583 号民事判决书中判定：公司于判决生效后十日内偿付中国工商银行北京分行东城支行借款本金 3,990 万元及其利息；北京华威斯科技发展有限公司对本公司应当偿还的借款本息承担连带清偿责任，但有权向本公司追偿。2003 年 10 月 24 日北京市第二中级人民法院根据 (2003) 二中执字第 1032 号查封扣押本公司对江苏久久软件集团有限公司的 47.84% 股权。2004 年 3 月 15 日法院又将位于河北省三河市燕郊开发区怡园别墅三栋账面原值为 3,920,000.00 元的房产及海口世贸中心房产原价为 693,196.00 元查封扣押。(海口世贸中心房产同时被北京市第二中级人民法院查封，详见附注七 (一))

(三) 2001 年 5 月 25 日，本公司与中国农业银行总行营业部签订 (30008) 农银授字 (2001) 第 004 《最高额综合授信合同》，约定最高综合授信额度为 1 亿元人民币的贷款；同日，浙江广厦股份有限公司与中国农业银行总行营业部签订 (30008) 农银高保字 (2001) 第 005 《最高额保证合同》为本公司提供最高额为 1 亿元人民币的贷款担保。2002 年 10 月 6 日浙江广厦股份有限公司 (原名为浙江广厦建筑集团股份有限公司) 与本公司的大股东宁波华能租赁有限公司签订了质押担保合同。宁波华能租赁有限公司以其持有的比特科技控股股份有限公司的全部股权 (33,969,000 股) 向浙江广厦股份有限公司提供质押反担保。

(四) 公司 2004 年 4 月 21 日与第一大股东宁波华能租赁有限公司、广厦建设集团有限责任公司签订协议。协议规定先由广厦建设集团有限责任公司代公司将中国农业银行总行营业部的 5,000 万元贷款及利息归还后，加之期初应付广厦建设集团有限责任公司 143,288,773.15 元的款项，将总额共计 193,288,773.15 元的负债连同对等的其他应收款 193,300,000.00 元一并转让给宁波华能租赁有限公司。但此项协议未得到债权人 (中国农业银行总行营业部) 的同意，广厦建设集团有限责任公司也未代公司偿还上述债务。故账面未作相应处理。

(五) 截止 2004 年 6 月 30 日，公司的股东权益为 -21,274.85 万元，流动负债超过流动资产 23,474.19 万元，累计未分配利润 -47,465.59 万元。银行借款全部逾期，金额为 8,990 万元，其中中国工商银行北京市分行东城的 3,990 万元的借款公司已经败诉。公司为北京华威斯科技发展有限公司借款担保，由于其无法归还，公司承担保证责任，计提 2,000 万元预计负债。

公司于 2004 年 8 月 29 日分别和上海城市房地产有限公司签订地下车库所有权资产置换框架协议、和宁波华能租赁有限公司签订竞马游戏中国大陆地区总经营权置换框架协议、和北京龙源伟业机电设备有限公司签订股权转让协议 (详见附注九)，以恢复和提高公司的持

续经营能力使公司步入发展的良性循环。

虽然公司目前正按上述计划进行努力,但公司的持续经营能力仍存在重大不确定性,可能无法在正常经营过程中变现资产和清偿债务。

(六)2004年4月21日公司第一大股东宁波华能租赁有限公司的原股东上海盈科资产管理有限公司、上海创立投资管理有限公司已与自然人程里全、张路签订《股权转让协议》,整体转让宁波华能租赁有限公司100%股权,其中程里全受让70%股权,张路受让30%股权。本次控股股东的股权转让尚需中国证监会的批准。本次转让成立后,公司实际控制人为程里全和张路,分别间接拥有本公司股份2,377.83万股和1,019.07万股。

十一、本期非经常性损益列示如下：

项 目	金额(人民币元)
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、 其他长期资产产生的收益	500,000.00

资产负债表

编制单位: 比特科技控股股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注五	2004年6月30日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金		9,017,362.59	9,017,362.59	94,828.19	94,828.19
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	1	1,322,549.63	1,322,549.63	3,273,188.08	3,273,188.08
其他应收款	2	32,461,961.81	32,461,961.81	34,696,163.94	34,696,163.94
预付帐款					
应收补贴款					
存货					
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		42,801,874.03	42,801,874.03	38,064,180.21	38,064,180.21
长期投资:					
长期股权投资	3	20,058,878.96	20,058,879.96	23,832,756.06	23,832,756.06
长期债权投资					
长期投资合计		20,058,878.96	20,058,879.96	23,832,756.06	23,832,756.06
固定资产:					
固定资产原价		5,278,833.37	5,278,833.37	5,278,833.37	5,278,833.37
减: 累计折旧		1,033,469.46	1,033,469.46	967,835.52	967,835.52
固定资产净值		4,245,363.91	4,245,363.91	4,310,997.85	4,310,997.85
减: 固定资产减值准备		2,310,855.55	2,310,856.55	2,310,856.55	2,310,856.55
固定资产净额		1,934,508.36	1,934,507.36	2,000,141.30	2,000,141.30
工程物资					
在建工程					
固定资产清理					
固定资产合计		1,934,508.36	1,934,507.36	2,000,141.30	2,000,141.30
无形资产及其他资产:					
无形资产					
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					
递延税项:					
递延税项借项					
资产总计		64,795,261.35	64,795,261.35	63,897,077.57	63,897,077.57

资产负债表(续)

编制单位: 比特科技控股股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2004年6月30日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款		89,900,000.00	89,900,000.00	89,900,000.00	89,900,000.00
应付票据					
应付帐款		972,787.95	972,787.95	2,562,787.95	2,562,787.95
预收帐款		0.00	0.00	3,680,000.00	3,680,000.00
应付工资					
应付福利费		523,683.16	523,683.16	481,003.16	481,003.16
应付股利		483,195.87	483,195.87	483,195.87	483,195.87
应交税金		512,254.07	512,254.07	27,522.82	27,522.82
其他应交款		18,800.00	18,800.00	640.00	640.00
其他应付款		158,897,986.21	158,897,986.21	158,012,680.71	158,012,680.71
预提费用		6,235,077.03	6,235,077.03	2,630,053.63	2,630,053.63
预计负债		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		277,543,784.29	277,543,784.29	277,777,884.14	277,777,884.14
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税款					
递延税款贷项					
负债合计		277,543,784.29	277,543,784.29	277,777,884.14	277,777,884.14
少数股东权益					
股东权益:					
股本		149,683,198.00	149,683,198.00	149,683,198.00	149,683,198.00
减: 已归还投资					
股本净额		149,683,198.00	149,683,198.00	149,683,198.00	149,683,198.00
资本公积		72,401,188.37	72,401,188.37	72,401,188.37	72,401,188.37
盈余公积		39,822,984.04	39,822,984.04	39,822,984.04	39,822,984.04
其中: 法定公益金		9,025,807.23	9,025,807.23	9,025,807.23	9,025,807.23
未分配利润		-474,655,893.35	-474,655,893.35	-475,788,176.98	-475,788,176.98
股东权益合计		-212,748,522.94	-212,748,522.94	-213,880,806.57	-213,880,806.57
负债和股东权益总计		64,795,261.35	64,795,261.35	63,897,077.57	63,897,077.57

公司负责人:

财务负责人:

编制人:

利润表及利润分配表

编制单位: 比特科技控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2004年1—6月		2003年1—6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	25	9,400,000.00	9,400,000.00	6,902,064.35	4,331,558.09
减: 主营业务成本	25	363,031.25	363,031.25	6,624,261.94	4,408,865.81
主营业务税金及附加	26	521,700.00	521,700.00	63,246.09	-
二、主营业务利润		8,515,268.75	8,515,268.75	214,556.32	-77,307.72
加: 其他业务利润				-	-
减: 营业费用				1,624,670.51	-
管理费用	27	4,174,169.83	4,174,169.83	84,525,580.34	79,472,097.52
财务费用	28	3,614,939.19	3,614,939.19	9,037,091.36	9,036,330.33
三、营业利润		726,159.73	726,159.73	-94,972,785.89	-88,585,735.57
加: 投资收益	29	406,122.90	406,123.90	-5,190,659.11	-8,673,037.93
补贴收入				3,030.06	-
营业外收入	30			34,841.11	34,841.11
减: 营业外支出	31			156,754.26	156,754.26
四、利润总额		1,132,282.63	1,132,283.63	-100,282,328.09	-97,380,686.65
减: 所得税				-	-
少数股东损益				-2,901,641.44	-
五、净利润		1,132,282.63	1,132,283.63	-97,380,686.65	-97,380,686.65
加: 年初未分配利润		-475,788,177.98	-475,788,176.98	-87,990,672.02	-90,761,922.02
其他转入					
六、可供分配的利润		-474,655,895.35	-474,655,893.35	-185,371,358.67	-188,142,608.67
减: 提取法定盈余公积				-	-
提取法定公益金				-	-
七、可供股东分配的利润		-474,655,895.35	-474,655,893.35	-185,371,358.67	-188,142,608.67
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		-474,655,895.35	-474,655,893.35	-185,371,358.67	-188,142,608.67
补充资料:					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		500,000.00	500,000.00		
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					

公司负责人:

财务负责人:

编制人:

现金流量表
2004年1-6月

编制单位: 比特科技控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	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		11,086,000.00	11,086,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		691,506.28	691,506.28
现金流入小计		11,777,506.28	11,777,506.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,753,031.25	1,753,031.25
支付给职工以及为职工支付的现金		809,193.39	809,193.39
支付的各项税费		76,403.77	76,403.77
支付的其他与经营活动有关的现金		716,343.47	716,343.47
现金流出小计		3,354,971.88	3,354,971.88
经营活动产生的现金流量净额		8,422,534.40	8,422,534.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		500,000.00	500,001.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		500,000.00	500,001.00
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		500,000.00	500,001.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
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		0.00	0.00
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			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		0.00	0.00
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		8,922,534.40	8,922,535.40

现金流量表---补充资料

2004年1-6月

编制单位: 比特科技控股股份有限公司

单位: 元

项 目	附注五	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润(亏损以“-”号表示)		1,132,283.63	1,132,283.63
加: 少数股东本期损益(亏损以“-”号表示)			
减: 未确认的投资损失			
加: 计提的资产减值准备		2,468,936.36	2,468,936.36
固定资产折旧		65,633.94	65,633.94
无形资产摊销			
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)			
处置固定资产、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			
财务费用		3,615,023.40	3,615,023.40
投资损失(减:收益)		-406,123.90	-406,123.90
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)		1,705,904.22	1,705,904.22
经营性应付项目的增加(减:减少)		-159,123.25	-159,123.25
其 他			
经营活动产生的现金流量净额		8,422,534.40	8,422,534.40
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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增加情况:			
现金的期末余额		9,017,362.59	9,017,362.59
减: 现金的期初余额		94,828.19	94,828.19
加: 现金等价物的期末余额		0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		8,922,534.40	8,922,534.40

公司负责人:

财务负责人:

编制人: