

会 计 报 表 附 注

附注 1：公司概况

创智信息科技股份有限公司（以下简称本公司）前身是长沙五一文化用品商场，成立于 1980 年，1993 年 3 月经湖南省人民政府湘体改（1993）70 号文件批准，由主发起人长沙五一文化用品商场与长沙市工矿综合商业公司、长沙市调料食品公司、中国工商银行长沙市信托投资公司、中国农业银行湖南省信托投资公司采用定向募集方式成立“湖南五一文实业股份有限公司”。本公司经中国证监会证监发字（1997）296、297 号文批准，公开发行 2500 万股 A 股新股，并于 1997 年 6 月 26 日在深交所上市交易。上市时股本总额为 8935.01 万元，其中：法人股 5435.01 万元，社会公众股 2500 万元，内部职工股 1000 万元。

1998 年 9 月 29 日本公司与湖南创智科技有限公司共同出资组建湖南创智软件园开发有限公司（后更名为创智软件园有限公司），1999 年 10 月经湖南省工商行政管理局批准本公司更名为湖南创智信息科技股份有限公司，主营业务增加计算机软硬件的生产销售。1999 年 11 月经中国证监会证监上字（1999）10 号文批准向全体股东按 10：3 的比例配售股票，配股价格每股 12 元，法人股东放弃配股。经此次配售后，本公司股本总额变更为 9985.01 万元，其中：法人股 5435.01 万元，社会公众股 3250 万元，内部职工股 1300 万元。

1999 年 7 月，本公司与湖南创智科技有限公司签署《关于收购创智软件园有限公司 49%股份的协议书》，本公司收购湖南创智科技有限公司持有的创智软件园有限公司 49%的股份。2001 年 4 月经湖南省工商行政管理局依法核准变更登记，创智软件园有限公司注册资本增至 1.5 亿元。

2000 年 2 月 29 日经本公司 1999 年度股东大会决议通过“1999 年度利润分配预案”，以资本公积金每 10 股转增 10 股，经本次转增股本后，本公司股本总额变更为 19970.02 万元，其中：法人股 10870.02 万元，社会公众股 6500 万元，内部职工股 2600 万元。

2000 年 6 月 15 日经申请本公司内部职工股开始上市流通。

2001 年 3 月，经国家工商行政管理局批准，深圳市工商行政管理局核准，本公司正式更名为创智信息科技股份有限公司。注册号 4403011056188；公司住所：深圳市南山区高新技术工业村管理楼 207 号；注册资本人民币壹亿玖仟玖佰柒拾万零贰佰元；经营范围：研制、开发、生产、销售计算机软件及配套系统、提供软件制作及软件售后服务。

2002 年 5 月经中国证监会证监发行字[2001]109 号文核准以每股发行价格人民币 9.40 元，向在深圳证券交易所开立 A 股股票账户的自然人和机构投资者，增发每股面值人民币 1.00 元的 5106 万股 A 股股

票。增加股本 5106 万股，变更后的总股本为 25076.02 万元。

本公司除本部外，下设白马快印分公司及控股子公司：广东创智网络系统有限公司、长沙创智世商网电子商务有限公司、湖南创智数码科技有限公司、创智软件园有限公司、成都飞机工业集团电子科技有限公司；非控股子公司：长沙创智菲旺科技有限公司、深圳市慧瑞信息系统有限公司。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则及会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制作为记账基础，以历史成本作为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按外币业务发生当日市场汇率折合人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币余额按月末汇率折合人民币，与原账面人民币金额之差作为汇兑损益，分别下列情况处理：

（1）筹建期间发生的汇兑损益，先在长期待摊费用中归集在开始生产经营的当月一次计入当期损益；

（2）与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入该项固定资产成本；

（3）除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

因银行结售、购入外汇或不同外币兑换而产生的银行买入、卖出价与折合汇率之间的差额，按上述原则，分别计入长期待摊费用、在建固定资产成本或财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（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。

7、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息入账。

期末对短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总额计提短期投资跌价准备，当单项投资占短期投资总额 10%及以上时，按单项投资计提跌价准备，计入当期损益。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认原则：

因债务人破产或者死亡，以其财产或者遗产仍不足全部清偿时，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回时，经董事会批准确认坏账损失发生。

(2) 本公司坏账损失的核算采用备抵法，本公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务单位的财务状况、现金流量等情况在期末按账龄分析法计提坏账准备并记入当年度损益类账项。具体提取比例为：

账 龄	计提比例（%）
1 年（含 1 年）以内	3
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	10
3-4 年（含 4 年）	40
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

9、存货核算方法

(1) 存货包括库存商品、产成品、在产品、低值易耗品、材料物资、商品采购、基本开发成本、在途商品、分期收款发出商品等；

(2) 存货实行永续盘存制。除长沙创智世商网电子商务有限公司电器采用按含税的零售价核算，售价与进价的差额设商品进销差价科目核算外，其余采用不含税的进价核算，按实际成本入账。低值易耗品的单位价值在 500 元以下的采用一次摊销法，500 元至 2000 元的采用分期摊销法，按十二个月平均摊销；

(3) 本公司期末计提存货跌价准备。本公司的存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

本公司长期股权投资按实际支付的价款计价，包括税金、手续费等相关费用。取得的分期付息到期

偿还本金的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，作为应收项目单独核算；取得的到期还本付息的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，在长期债权投资中单独核算。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，并按当期应分摊的溢价或折价进行调整后，计入当期投资收益。

长期股权投资和其他投资

股权投资和其他投资按投资实际支付的价款或确定的价值记账，本公司投资占被投资单位的有表决权资本总额的 20%以下的，或对被投资单位的投资虽占其有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；本公司投资占被投资单位的有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

采用权益法核算的初始投资成本超过应享有被投资单位权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年期限平均摊销，记入损益；初始投资成本低于被投资单位权益份额的差额计入资本公积。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，对可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、器具、工具，以及单位价值在 2000 元以上、使用年限在两年以上的非生产经营用设备和物品，作为固定资产核算。固定资产按历史成本计价。

固定资产计价：

固定资产按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税金、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

凡购置不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

- A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；
- B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

- A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；
- B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

- A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。
- B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

c、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

（3）固定资产后续支出的核算方法：

固定资产修理费用，直接记入当期损益；

固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；

固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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；

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余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；

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并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。

（4）固定资产的分类：

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五大类。

(5) 折旧采用直线法按分类折旧率计提。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25—40 年	3%	2.425%-3.88%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输设备	8 年	3%	12.125%
电子设备	5 年	3%	19.40%
其 他	4 年	3%	24.25%

(6) 固定资产减值准备

本公司按固定资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,计入当期损益。当存在下列情况之一时,全额计提固定资产减值准备:

- A、长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- B、由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- C、虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- D、已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。
- F、已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在建设、安装中的厂房与设备及其他固定资产。在建工程按实际成本入账,包括建筑、安装直接成本,以及建设期间相关的借款利息以及汇兑损益。在建工程在达到可使用状态时,将其实际发生的全部成本转入固定资产核算。

(2) 期末对在建工程进行全部检查,当存在下列情况时,计提在建工程减值准备:

- A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的;
- B、所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法

用于购建固定资产而发生的借款费用,在固定资产达到可使用状态前,计入所购建固定资产的成本,固定资产达到可使用状态发生的,计入当期损益。购建固定资产过程中,如发生非正常中断且中断时间连

续超过 3 个月的，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，计入当期损益，直到购建重新开始；但如中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产成本。用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，待公司开始生产经营当月一次当期损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

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；股东投入的无形资产按各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产按无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产或以应收债权换入的无形资产的按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定进行处理；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、聘请律师费等作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销方法

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限而法律规定的有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，且法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备

按无形资产的可收回金额低于账面价值部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

当存在下一或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转当期损益：

- a. 某项无形资产已被其他新技术等所代替，并且无形资产已无使用价值和转让价值；
- b. 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- c. 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15. 长期待摊费用及摊销方法

本公司长期待摊费用系公司已经支出，受益期在一年以上的各项费用，根据受益期限平均摊销。

所有筹建期间发生的费用（购建固定资产除外），先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月一次性计入当期损益。

16、收入确认原则

商品销售收入的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相关联的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关

的收入和成本能够可靠地计量。

劳务收入的确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

17、所得税的会计处理方法

本公司的所得税会计处理采用应付税款法核算。

18、合并会计报表的编制方法

根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司投资占被投资单位资本总额在 50%以上的，或投资比例未达到 50%，但实际拥有控制权的，均按权益法核算，并合并会计报表。编制方法：首先将公司本部和下属各分公司的会计报表在抵销内部债权债务、内部交易事项的基础上汇总编制母公司会计报表，然后与纳入合并范围的子公司会计报表在抵销内部投资与所有者权益、内部债权债务、内部交易事项的基础上，编制合并会计报表。

附注 2：税项

（一）流转税及其他地方税

1、按照国家现行有关税法规定并由税务部门核定计缴。主要税种及税率如下：

税 种	税率	计 税 依 据
A、增值税	17%	应税销售额
B、营业税	5%	服务业收入、计算机系统和通讯系统、教育软件及配套软件销售收入
C、城建税	1%、7%	增值税、消费税、营业税的应征额
D、教育费附加	5%	增值税、消费税、营业税的应征额

2、增值税

*根据<<财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产品发展有关税收政策问题的通知>>(财税[2000]25号),自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年 12 月 31 日以前,对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品或集成电路产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%或 6%的部分实行即征即退政策。

3、营业税

根据财政部、国家税务总局财税字（1999）273 号文《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》，本公司的控股子公司——创智软件园

有限公司、广东创智网络系统有限公司、长沙创智世商网电子商务有限公司、湖南创智数码科技有限公司自 1999 年 10 月 1 日起享受营业税减免政策。

（二）所得税

根据国家税务总局、财政部、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关政策问题的通知》[财税（2000）25 号]的规定，对于软件生产企业，自开始获利年度起免征所得税 2 年，本公司的控股子公司——湖南创智数码科技有限公司享受此项优惠政策。

本公司所属子公司创智软件园有限公司、长沙创智世商网电子商务有限公司、广东创智网络系统有限公司享受的所得税“免税”优惠政策已到期，报告期实行按所得税税率“减半”优惠实际执行。

附注 3：直接控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	本公司投资额	所占比例	经营范围
创智软件园有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城 M-4 栋	15000 万元	14970 万元	99.80%	研制、开发、生产、销售计算机系统和通讯系统教育软件及配套软件；承接软件制作；提供技术咨询和技术培训服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。
广东创智网络系统有限公司	广州市体育西路 189 号城建大厦 10 楼 D 房	1000 万元	600 万元	60%	开发、生产、销售计算机通信网络产品，网络接入产品，电子产品（法律、法规规定必须报经审批的按规定办理），计算机软件及系统集成和相关网络的设计、安装、维护。
湖南创智数码科技有限公司	长沙高新技术产业开发区火炬城 M4 栋	4567.37 万元	2588.17 万元	56.67%	研究、开发多媒体视频网络设备及其技术和计算机软件、服务器产业配套系统、生产、销售以上相关产品；提供软件制作及软件售后服务。
长沙创智世商网电子商务有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋	3400 万元	3383 万元	99.50%	研制、开发、生产、销售计算机、电子商务系统；承接软件制作；提供技术咨询和技术培训服务。经销文化办公用品、百货、五金、交电、化工（不含危险品）、建筑装饰材料、通讯器材（不含发射设备）、珠宝首饰、图书报刊零售。
成都飞机工业集团电子科技有 限公 司	成都市黄田坝成飞公司区域内	4495 万元	1500 万元	33.37%	电子电气产品和附件、航空航天电子及通信设备、机电一体化产品及航空地面设备的开发、设计、制作、销售、维修：飞机维修（凭许可证）

附注 4：间接控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	本公司投资额	所占比例	经营范围
广州施锐科技发展有限公司	广州市天河区员村东郊工业园科韵路 18 号 3 楼	1000 万元	950 万元	95.00%	电子计算机软、硬件,电子产品的开发、技术再系咨询、技术服务。销售:电子计算机软、硬件及配件,电子元器件,五金交电,文化体育用品,化工产品(危险品除外),汽车零配件。
北京创智科技有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 19 号国际大厦 3 层	2000 万元	2000 万元	100%	电子计算机、通讯设备的技术开发、技术服务、技术转让、技术培训、技术咨询、图文设计、制作,信息咨询;销售:开发后的产品,五金,交电,文化办公用品。(未取得专项许可的项目除外)
湖南创智教育信息网络科技有限公司	长沙高新技术产业开发区火炬城 M-7-1 栋	1000 万元	1000 万元	100%	提供计算机公众商业信息服务;从事信息软件及配套产品的开发、生产、销售;承接计算机软工工程、网络及通信工程,提供信息产业资讯、服务、培训。
湖南创智国际软件有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋	500 万元	474.80 万元	94.96%	研制、开发、生产、销售计算机软件并提供相关技术咨询服务;经营进出口资格证书核定的进出口业务。
北京创智宽带系统有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 19 号中国国际信托投资大厦 1 号楼	829 万元	829 万元	100%	宽带网络产品、计算机硬件的技术开发、技术服务;组织文化艺术交流活动(演出除外);信息咨询(中介除外);投资咨询;企业形象策划;电脑图文设计;承办展览展示;;销售百货、针纺织品、五金交电、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、机械电器设备、通讯器材、工艺美术品、汽车配件、摩托车配件、建筑材料、装饰材料。

广州施锐科技发展有限公司为长沙创智世商网电子商务有限公司的子公司;北京创智科技有限公司、湖南创智教育网络科技有限公司、湖南创智国际软件有限公司、北京创智宽带系统有限公司为创智软件园有限公司的子公司;上述直接与间接控股的子公司均已纳入合并报表范围。

附注 5：合并范围的变更

2004 年 3 月,本公司第四届董事会第八次会议审议通过了关于与成都飞机工业集团共同投资设立成都飞机工业集团电子科技股份有限公司的议案。该公司的注册资本为 4495 万元,本公司出资 1500 万元,持股比例为 33.37%,为第一大股东。该公司于 2004 年 4 月 12 日取得了营业执照。成都飞机工业集团电子科技股份有限公司从 2004 年 4 月起纳入公司合并范围。

2004 年 6 月,本公司原控股子公司—长沙创智金信系统集成有限公司经增资,更名为长沙创智菲旺

科技有限公司，增资后注册资本为 1000 万元，本公司持股比例为 34%。故原长沙创智金信系统集成有限公司从 2004 年 6 月起不纳入合并报表范围。

2004 年 6 月，本公司原控股子公司—深圳市创智信息系统有限公司经增资，更名为深圳市慧瑞信息系统有限公司，增资后注册资本为 6200 万元，本公司持股比例为 48.40%。故原深圳市创智信息系统有限公司从 2004 年 6 月起不纳入合并报表范围。

附注 6：合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(1) 合并会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	220,742.67	285,661.39
银行存款	340,821,197.60	393,334,582.41
其他货币资金	12,548,234.49	16,276,165.82
合 计	353,590,174.76	409,896,409.62

其他货币资金为创智深圳研究院工程保证金及办理承兑汇票的备付金。

2、短期投资

种 类	期 末 数	期 初 数
基金投资	4,800,000.00	0

3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	0	2,529,965.00

4、应收账款

账 龄	坏账准备计提比例	期 末 数			期 初 数		
	%	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3	98,262,610.01	60.35	2,947,878.30	83,370,819.75	54.58	2,501,124.60
1-2年	5	10,842,305.82	6.66	542,115.29	21,476,954.27	14.06	1,073,847.71
2-3年	10	29,761,572.87	18.28	2,976,157.29	28,425,379.25	18.61	2,842,537.93
3-4年	40	11,940,481.13	7.33	4,776,192.45	6,156,657.06	4.03	2,462,662.82
4-5年	50	9,631,934.51	5.92	4,815,967.26	10,920,323.03	7.15	5,460,161.52
5年以上	100	2,389,433.96	1.46	2,389,433.96	2,389,433.96	1.57	2,389,433.96
合 计		162,828,338.30	100.00	18,447,744.55	152,739,567.32	100.00	16,729,768.54

*应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

**应收账款金额前五名合计 36,390,259.83 元,占应收账款总额 25.20%。

5、其他应收款

账 龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
	%	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3	14,962,574.60	22.34	448,877.23	8,625,900.28	14.65	258,777.03
1—2年	5	9,888,782.03	14.77	494,439.11	10,211,587.28	17.34	510,579.37
2—3年	10	23,306,941.78	34.80	2,330,694.19	21,921,743.23	37.23	2,192,174.32
3—4年	40	10,063,818.24	15.03	4,025,527.30	17,028,066.95	28.92	6,811,226.77
4—5年	50	8,640,633.81	12.90	4,320,316.91	1,096,128.80	1.86	548,064.41
5年以上	100	105,000.00	0.16	105,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00
合计		66,967,750.46	100.00	11,724,854.74	58,888,426.54	100.00	10,325,821.90

*其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

**其他应收款金额前五名合计 18,267,505.45 元,占其他应收款总金额的 33.07%。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	90,263,976.33	61.55	133,631,127.35	99.61
1 - 2 年	43,865,845.52	38.43	410,851.34	0.31
2 - 3 年	22,600.00	0.02	110,650.00	0.08
合 计	134,152,421.85	100.00	134,152,628.69	100.00

*预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

**1年以上的预付账款未收回原因系合同项目正在执行中。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途商品	7,218,663.79		9,359,169.79	0
原材料	13,543,764.32	51,450.00	3,778,302.03	51,450.00
库存商品	91,672,497.38	19,620,172.85	72,621,466.25	19,620,172.85
发出商品	13,987,522.94		15,490,869.53	0
低值易耗品	185,347.37		150,600.98	0
基本开发成本	54,449,930.91		53,869,857.93	0
合计	181,057,726.71	19,671,622.85	155,270,266.51	19,671,622.85

8、待摊费用

类别	期末数	期初数	结存原因
保险费	26,980.35	765,649.49	摊销月份未完
租赁费		16,800.00	
装修费	15,750.00	0	摊销月份未完
修理费	10,472.20	19,752.50	摊 销 月 份 未 完
车辆运营费	10,405.80		摊销月份未完

其它	20,226.40	4,430.97	
合计	83,834.75	806,632.96	

9、长期股权投资

(1)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,000,000.00			1,000,000.00
其他股权投资	1,770,000.00	31,038,150.08		32,808,150.08
合并价差	11,231,379.96		974,819.74	10,256,560.22
合 计	14,001,379.96	31,038,150.08	974,819.74	44,064,710.30

* 本期增加主要系 2004 年 6 月 1 日起,因公司对下属子公司长沙创智金信系统集成有限公司、深圳市创智信息系统有限公司持股比例减少,不再具有控制权,未在本公司合并报表范围所致。

(2) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量 (股)	占被投资公司 注册资金比例	投资金额	减值准备
北海银河	法人股	289,080	0.18%	1,000,000.00	--

注：对北海银河投资系原对湖南石油总公司法人股投资，因该公司回购股份，以北海银河 289080 法人股折换。

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 起止期	期 初 数		本 期 增 加	本期减少	期末数		占被投资单位注册资金比例
		金额	减值准备			金额	减值准备	
湖南施乐自动化有限公司	94.12	1,000,000.00				1,000,000.00		50%
北京共创开源软件公司	2001.3	770,000.00				770,000.00		6.29%
长沙创智菲旺科技有限公司				2,018,156.43		2,018,156.43		34%
深圳市慧瑞信息系统有限公				27,519,993.65		27,519,993.65		48.40%

司								
成都威特电喷 有限责任公司				1,500,000.00		1,500,000.00		5%
合计		1,770,000.00		31,038,150.08		32,808,150.08		

*本公司原控股子公司—长沙创智金信系统集成有限公司经增资，更名为长沙创智菲旺科技有限公司。

**本公司原控股子公司—深圳市创智信息系统有限公司经增资，更名为深圳市慧瑞信息系统有限公司。

(4)、合并价差

被投资单位	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值	摊销期限
创智软件园有限公司	20,032,573.01	11,045,542.50	0	0	959,901.72	9,946,932.23	10,085,640.78	10 年
湖南创智数码科技有限公司	110,132.43	76,616.82	0	0	5,472.66	38,988.27	71,144.16	10 年
广州施锐科技发展有限公司	38,824.96	37,854.34			5,689.24	6,659.86	32,165.10	10 年
湖南创智国际软件有限公司	75,122.42	71,366.30			3,756.12	7,512.24	67,610.18	10 年
合 计	20,256,652.82	11,231,379.96			974,819.74	10,000,092.60	10,256,560.22	

*本期不存在应计提长期投资减值准备的投资。

10、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	本期其他减少额	期末余额
原 值					
房屋建筑物	109,304,118.52	1,789,574.00			111,093,692.52
机器设备	11,835,116.19	1,819,623.00			13,654,739.19
电子设备	150,360,391.56	5,348,690.44	375,310.00	31,570,178.68	123,763,593.32
运输工具	14,836,205.21	1,613,990.76		1,452,728.00	14,997,467.97
其它	13,217,552.25	532,663.94	20,645.20	43,300.00	13,686,270.99
合 计	299,553,383.73	11,104,542.14	395,955.20	33,066,206.68	277,195,763.99
累计折旧					
房屋建筑物	15,816,432.51	2,095,316.03			17,911,748.54
机器设备	9,226,380.66	923,343.34			10,149,724.00
电子设备	46,798,693.78	10,779,386.51	367,867.00	6,793,214.36	50,416,998.93

运输工具	5,917,673.86	739,108.82		390,570.66	6,266,212.02
其它	8,861,358.32	866,646.05	19,669.20	27,651.35	9,680,683.82
合 计	86,620,539.13	15,403,800.75	387,536.20	7,211,436.37	94,425,367.31
固定资产净值	212,932,844.60				182,115,194.18

项目	期末数	期初数	原因		
固定资产减值准备	655,202.50	655,202.50	可收回金额低于账面余额		

11、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	项目 预算	资金来源
创智深圳研究院	58,376,955.78	31,832,675.85	0	0	90,209,631.63	2 亿	募集资金
海德堡四开四色 印刷机		2,100,000.00			2,100,000.00		自有
设备测试器		1,322,208.13			1,322,208.13		自有
合计	58,376,955.78	35,254,883.98			93,631,839.76		

*本期无资本化利息。

12、无形资产

种 类	取得 方式	原始金额	期初余额	本期 增加 额	本期转出 额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销 年限
电信经营管理与网络 维护系统专有技术	投资	8,055,671.77	3,826,443.97			402,783.60	4,632,011.40	3,423,660.37	4.25 年
创智网络专有技术	投资	3,500,000.00	2,099,999.88			175,000.02	1,575,000.14	1,924,999.86	5.5 年
商标权	购买	1,800.00	660.00			180.00	1,320.00	480.00	1.33 年
无线网卡非专利技术	购买	1,500,000.00	600,000.00			150,000.00	1,050,000.00	450,000.00	1.5 年
合计		13,057,471.77	6,527,103.85			727,963.62	7,258,331.54	5,799,140.23	

13、长期待摊费用

种 类	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
技术授权	217,875.00	66,573.00		36,312.48	187,614.48	30,260.52	5 个月
装修费	2,188,760.11	877,633.92		228,784.02	1,539,910.21	648,849.90	18 个月
租赁房屋装修费	170,249.30	18,916.52	21,545.00	22,508.52	173,841.30	17,953.00	5 个月
合 计	2,576,884.41	963,123.44	21,545.00	287,606.02	1,901,365.99	697,063.42	

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	209,800,000.00	211,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	211,800,000.00	213,500,000.00

*本公司短期借款 20,980 万元由湖南创智集团有限公司提供担保。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,802,366.22	13,622,064.00

16、应付账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	20,349,839.77	8,840,194.20
1-2 年	1,011,929.96	1,705,609.66
2-3 年	179,309.55	25,349.86
3 年以上	35,078.74	31,888.88
合 计	21,576,158.02	10,603,042.60

*应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

17、预收账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

1年以内	13,480,437.90	17,903,459.31
1-2年	1,957,034.03	1,355,195.4
2-3年	365,528.00	365,528.00
3年以上	1,225,378.70	1,225,378.70
合计	17,028,378.63	20,849,561.41

*预收账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

**1年以上的预收账款未结转的原因系合同执行期较长的项目尚在进行所致。

18、应付股利

主要投资者名称	欠付股利金额	原 因
湖南创智集团有限公司	4,463,520.00	暂未领取
湖南华创实业有限公司	824,000.00	暂未领取
湖南创智实业有限公司	806,500.00	暂未领取
其他法人股股东	2,489,421.38	暂未领取
合 计	8,583,441.38	

19、应交税金

项 目	税率(%)	期 末 数	期初数
增值税	17	-1,334,997.70	-372,664.02
营业税	5	6,563,726.12	5,037,229.36
城建税	1或7	619,328.24	498,912.18
所得税		-1,640,684.21	-1,818,081.79
个人所得税		1,457,661.42	1,178,800.39
合 计		5,665,033.87	4,524,196.12

* 原控股子公司深圳创智信息系统有限公司城建税按1%计缴。

20、其他应交款

项 目	计缴标准(%)	期 末 数	期初数
教育费附加	5	431,864.92	375,087.81
堤防维护费		20,151.77	2,200.46
职工教育费		7,839.70	
幅调基金		5,018.68	
合 计		464,875.07	377,288.27

21、其他应付款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1年以内	5,411,656.85	4,702,660.02
1-2年	1,507,726.55	2,028,386.81
2-3年	5,741,809.88	5,200,014.38
合 计	12,661,193.28	11,931,061.21

*其他应付款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

22、预提费用

费用类别	期 末 数	期 初 数	结存原因
租赁费	0.00	55,664.00	
电费	28,000.00		尚未支付
加工费	79,912.83		尚未支付
其他	984,248.77	74,017.10	
合 计	1,092,161.60	129,681.10	

23、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	100,000.00	100,000.00

24、股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	增发	公积金转	内部职工	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	62,700,243.71						62,700,243.71
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	62,700,243.71						62,700,243.71
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	46,000,000.00						46,000,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	108,700,243.71						108,700,243.71
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	142,060,000.00						142,060,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	142,060,000.00						142,060,000.00
三、股份总数	250,760,243.71						250,760,243.71

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	495,596,018.76			495,596,018.76
接受捐赠实物资产	187,000.00			187,000.00
被投资单位外币折算差额	-2,009.28			-2,009.28
股权投资准备	786,117.85			786,117.85
合 计	496,567,127.33			496,567,127.33

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	52,668,568.74			52,668,568.74

公益金	19,199,967.10			19,199,967.10
合 计	71,868,535.84			71,868,535.84

27、未分配利润

期初未分配利润	17,767,141.73
加：本期实现利润	-5,285,170.17
减：本期提取盈余公积	
期末未分配利润	12,481,971.56

28、主营业务收入

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
科技	113,901,544.43	183,539,510.36	74,694,619.70	135,874,262.07
商业	2,378,019.39	2,393,054.40	2,170,697.66	2,564,639.59
合计	116,279,563.82	185,932,564.76	76,865,317.36	138,438,901.66

*主营业务收入前五名合计金额 19,637,181.06 元，占主营业务收入总额的 16.89%。

29、主营业务税金及附加

项目	计提比例(%)	本期发生数	上年同期发生数
营业税	5	1,680,378.41	2,336,534.78
城建税	1 或 7	218,861.88	172,485.03
教育费附加	5	138,525.70	122,088.06
城市重点建设税			1,020.00
其他		10,576.58	13,569.76
合计		2,048,342.57	2,645,697.63

30、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	4,538,484.18	6,451,300.32
减：利息收入	1,726,566.44	7,698,619.79
汇兑损失		
其 他	35,175.89	52,785.85
合 计	2,847,093.63	-1,194,533.62

31、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
长期股权投资差额摊销	-971,071.75	-966,629.31
股权投资收益	417,056.59	
合 计	-554,015.16	-966,629.31

32、补贴收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
减免税		121,000.00
外贸发展基金		39,000.00
电子发展基金	1,000,000.00	
创新基金	250,000.00	
财政拨款	50,000.00	30,000.00
退还增值税	937,723.19	409,312.14
合计	2,237,723.19	599,312.14

33、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
处理固定资产损失	10.00	
捐 赠 支 出		
计提无形资产减值准备		
计提固定资产减值准备		120.20
罚款支出	1,100.00	50.00
其 他	3,494.12	55,973.87
合 计	4,604.12	56,144.07

(2) 母公司会计报表主要注释：

1、应收账款

账 龄	坏账 计提 比例	期 末 数			期 初 数		
	%	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以 内	3	627,574.00	48.20	18,827.22	329,458.00	33.77	9,883.74
1-2年	5	36,298.00	2.79	1,814.90	35,130.89	3.6	1,756.54
2-3年	10	136,741.15	10.50	13,674.12	193,148.50	19.80	19,314.85
3-4年	40	202,262.63	15.54	80,905.05	257,015.76	26.35	102,806.3
4-5年	50	299,052.87	22.97	149,526.44	160,761.50	16.48	80,380.76
合 计		1,301,928.65	100.00	264,747.73	975,514.65	100.00	214,142.19

2、其他应收款

账 龄	坏账计 提比例	期 末 数			期 初 数		
	%	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3	292,577,847.39	98.84	8,777,335.42	308,737,242.30	98.86	9,262,117.27
1-2年	5	100.00	0.00	5.00	92,859.00	0.03	4,642.95
2-3年	10	3,440,712.77	1.16	344,071.28	3,457,518.59	1.11	345,751.86
3-4年	40	944.00	0.00	377.60			
合 计		296,019,604.16	100.00	9,121,789.30	312,287,619.89	100.00	9,612,512.08

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
创智软件园有限公司	266,128,342.00		1,115,171.28	959,901.72	266,283,611.56	
创智世商网电子商务有限公司	57,708,113.64		75,177.39		57,783,291.03	
广东创智网络系统有限公司	-2,393,033.46		-208,265.44		-2,601,298.90	
湖南创智数码科技有限公司	21,306,834.28		502,433.56	5,472.66	21,803,795.18	
长沙创智菲旺科技有限公司	-164,758.10		2,182,914.53		2,018,156.43	
湖南施乐自动化股份有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
北海银河	1,000,000.00				1,000,000.00	
深圳市慧瑞信息系统有限公司	21,571,303.94		5,948,689.71		27,519,993.65	
成都飞机工业集团电子科技有限公司			14,971,001.47		14,971,001.47	
合 计	366,156,802.30		24,587,122.50	965,374.38	389,778,550.42	

其中：长期股权投资差额

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值	摊销期限
-------	------	-----	------	-------	-------	------	------

创智软件园有限公司	20,032,573.01	11,045,542.50		959,901.72	9,946,932.23	10,085,640.78	10 年
湖南创智数码科技有限公司	110,132.43	76,616.85		5,472.66	38,988.27	71,144.16	10 年
合 计	20,142,705.44	11,122,159.35		965,374.38	9,985,920.50	10,156,784.94	

4、主营业务收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
科技	411,705.23	
商业	2,378,019.39	2,393,054.40
合计	2,789,724.62	2,393,054.40

5、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
科技	408,769.00	
商业	2,170,697.66	2,564,639.59
合计	2,579,466.66	2,564,639.59

6、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
(1) 控股子公司的投资收益	1,455,518.26	780,085.48
其中：创智软件园有限公司	1,115,171.28	2,457,622.47
创智世商网电子商务有限公司	75,177.39	6,742.36
广东创智网络有限公司	-208,265.44	-443,098.00
湖南创智数码科技有限公司	502,433.56	-1,271,165.73
创智金信系统集成有限公司		-1,260.29
深圳市创智信息系统有限公司		31,244.67
成都飞机工业集团电子科技有限公司	-28,998.53	
(2) 股权投资差额摊销	-965,374.38	-962,638.05

(3)按权益法核算的非控股公司投资收益	-368,395.76	
长沙创智菲旺科技有限公司	-317,085.47	
深圳市慧瑞信息系统有限公司	-51,310.29	
(4)股票投资收益	93,083.00	
合 计	214,831.12	-182,552.57

本公司原控股子公司—长沙创智金信系统集成有限公司经增资，更名为长沙创智菲旺科技有限公司。

本公司原控股子公司—深圳市创智信息系统有限公司经增资，更名为深圳市慧瑞信息系统有限公司。

附注 7：关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
湖南创智集团有限公司	长沙市	研制、开发、销售计算机产品	控股公司	有限责任	上官桥
广东创智网络系统有限公司	广州市	开发、销售计算机软件、网络产品开发、生产、销售计算机系统	子公司	有限责任	丁亮
创智软件园有限公司	长沙市	研制、开发、生产、销售计算机系统	子公司	有限责任	丁亮
长沙创智世网电子商务有限公司	长沙市	研制、开发、生产、销售计算机、电子商务系统	子公司	有限责任	丁亮
湖南创智数码科技有限公司	长沙市	开发、研究多媒体视频网络设备及其技术和计算机软件等	子公司	有限责任	邓军民
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都市	电子电气产品和附件、航空航天电子及通信设备、机电一体化产品及航空地面设备的开发、设计、制作、销售、维修；飞机维修（凭许可证）	子公司	有限责任	宋承志
广州施锐科技发展有限公司	广州市	电子计算机软、硬件，电子产品的开发、技术咨询、技术服务。销售：电子计算机软、硬件及配件，电子元器件，五金交电，文化体育用品，化工产品（危险品除外），汽车零配件。	孙公司	有限责任	吴新鹏
湖南创智国际软件有限公司	长沙市	研究、开发、生产、销售计算机软件并提供相关技术咨询；经营进出口资格证书核定的进出口业务。	间接控股子公司	有限责任	林惠春
北京创智科技有限公司	北京市	电子计算机、通讯设备的技术开发、技术服务、技术转让、技术培训、技术咨询、图文设计、制作，信息咨询；销售：开发后的产品，五金，交电，文化办公用品。（未取得专项许可的项目除外）	间接控股子公司	有限责任	曲毅

湖南创智教育信息网络科技有限公司	长沙市	提供计算机公众商业信息服务；从事信息软件及配套产品的开发、生产、销售；承接计算机软工工程、网络及通信工程；提供信息产业资讯、服务、培训。	间接控股子公司	有限责任	丁亮
北京创智宽带系统有限公司	北京市	宽带网络产品、计算机硬件的技术开发、技术服务；组织文化艺术交流活动（演出除外）；信息咨询（中介除外）；投资咨询；企业形象策划；电脑图文设计；承办展览展示；；销售百货、针纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）机械电器设备、通讯器材、工艺美术品、汽车配件、摩托车配件、建筑材料、装饰材料。	间接控股子公司	有限责任	丁亮

2、不存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
长沙创智菲旺科技有限公司	长沙市	计算机软件开发制作网络系统集成，计算相关设备销售、计算机技术咨询服务	非控股子公司	有限责任	张南平
深圳市慧瑞信息系统有限公司	深圳市	研制、开发、生产、销售计算机系统及配套软件；提供技术咨询和技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。	非控股子公司	有限责任	白沙

2004年6月，本公司原控股子公司—长沙创智金信系统集成有限公司经增资，更名为长沙创智菲旺科技有限公司，增资后注册资本为1000万元，本公司持股比例为34%。故原长沙创智金信系统集成有限公司从2004年6月起不纳入合并报表范围。

2004年6月，本公司原控股子公司—深圳市创智信息系统有限公司经增资，更名为深圳市慧瑞信息系统有限公司，增资后注册资本为6200万元，本公司持股比例为48.40%。故原深圳市创智信息系统有限公司从2004年6月起不纳入合并报表范围。

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
湖南创智集团有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00
广东创智网络系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
创智软件园有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
长沙创智世网电子商务有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00

湖南创智数码科技有限公司	45,673,660.00			45,673,660.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司		44,950,000.00		44,950,000.00
广州施锐科技发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
湖南创智国际软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京创智科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南创智教育信息网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京创智宽带系统有限公司	8,290,000.00			8,290,000.00

4、不存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长沙创智菲旺科技有限公司	1,500,000.00	8,500,000.00		10,000,000.00
深圳市慧瑞信息系统有限公司	30,000,000.00	32,000,000.00		62,000,000.00

5、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股数	%	股数	%	股数	%	股数	%
湖南创智集团有限公司	44635200	17.8					44635200	17.8
广东创智网络系统有限公司	6000000	60					6000000	60
创智软件园有限公司	149700000	99.8					149700000	99.8
长沙创智世商网电子商务有限公司	33830000	99.5					33830000	99.5
湖南创智数码科技有限公司	25881743	56.67					25881743	56.67
成都飞机工业集团电子科技有限公司			15000000	33.37			15000000	33.37
广州施锐科技发展有限公司	4500000	90	5000000	5			9500000	95
湖南创智国际软件有限公司	4748000	94.96					4748000	94.96
北京创智科技有限公司	20000000	100					20000000	100
湖南创智教育信息网络科技有限公司	10000000	100					10000000	100
北京创智宽带系统有限公司	8290000	100					8290000	100

6、不存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股数	%	股数	%	股数	%	股数	%
长沙创智菲旺科技有限公司	900000	60	2500000				3400000	34.00
深圳市慧瑞信息系统有限公司	24000000	80	6000000				30000000	48.40

附注 8：或有事项

本公司直接控股子公司创智软件园有限公司为间接控股子公司广州施锐科技发展有限公司提供最高限额为壹仟万元的银行承兑汇票贷款担保，担保期限为 2003 年 7 月至 2004 年 7 月。至 2004 年 6 月 30 日广州施锐科技发展有限公司应付银行承兑汇票为 579.6 万元。

附注 9：承诺事项

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司不存在需要说明的承诺事项。

附注 10：期后事项

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司不存在期后事项

附注 11：其他重要事项

本公司为控股子公司——创智软件园有限公司提供 4 亿银行贷款担保。

资产负债表

2004 年 6 月 30 日

编制单位: 创智信息科技股份有限公司(合并)

单位: 人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	353,590,174.76	163,564,847.55	409,896,409.62	176,481,214.15
短期投资	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00
应收票据			2,529,965.00	0.00
应收股利			0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00
应收账款	144,380,593.75	1,037,180.93	136,009,798.78	761,372.46
其他应收款	55,242,895.72	286,897,814.86	48,562,604.64	302,675,107.81
预付账款	134,152,421.85	40,817,374.96	134,152,628.69	56,961,999.50
应收补贴款			0.00	0.00
存货	161,386,103.86	627,041.51	135,598,643.66	524,208.80
待摊费用	83,834.75	57,612.55	806,632.96	42,050.09
一年内到期的长期债权投资			0.00	0.00
其他流动资产				
流动资产合计	853,636,024.69	497,801,872.36	867,556,683.35	537,445,952.81
长期投资:				
长期股权投资	33,808,150.08	389,778,550.42	2,770,000.00	366,156,802.30
长期债权投资				
长期投资合计	33,808,150.08	389,778,550.42	2,770,000.00	366,156,802.30
合并价差	10,256,560.22		11,231,379.96	
固定资产:				
固定资产原价	277,195,763.99	17,271,376.99	299,553,383.73	17,455,906.35
减: 累计折旧	94,425,367.31	10,831,438.94	86,620,539.13	10,486,618.19
固定资产净值	182,770,396.68	6,439,938.05	212,932,844.60	6,969,288.16
减: 固定资产减值准备	655,202.50	0.00	655,202.50	
固定资产净额	182,115,194.18	6,439,938.05	212,277,642.10	6,969,288.16
工程物资	0.00	0.00		
在建工程	93,631,839.76	92,309,631.63	58,376,955.78	58,376,955.78
固定资产清理				
固定资产合计	275,747,033.94	98,749,569.68	270,654,597.88	65,346,243.94
无形资产及其他资产:				
无形资产	5,799,140.23	480.00	6,527,103.85	660.00
长期待摊费用	697,063.42	17,953.00	963,123.44	
其他长期资产				18,916.52
无形资产及其他资产合计	6,496,203.65	18,433.00	7,490,227.29	19,576.52
递延税项:	0.00			
递延税款借项	0.00			
资产总计	1,179,943,972.58	986,348,425.46	1,159,702,888.48	968,968,575.57

企业法定代表人:

主管会计机构负责人:

总会计师:

财务负责人:

资产负债表（续表）

2004年6月30日

编制单位：创智信息科技股份有限公司(合并)

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	211,800,000.00	149,800,000.00	213,500,000.00	130,000,000.00
应付票据	5,802,366.22	0.00	13,622,064.00	0.00
应付账款	21,576,158.02	994,919.83	10,603,042.60	410,390.23
预收账款	17,028,378.63	129,575.26	20,849,561.41	105,757.26
应付工资	79,410.01	-8,115.00	578,121.19	85,846.00
应付福利费	16,599,942.45	1,173,462.39	16,012,214.60	1,198,869.69
应付股利	8,583,441.38	8,583,441.38	8,671,698.88	8,671,698.88
应交税金	5,665,033.87	-589,642.17	4,524,196.12	-550,220.00
其他应付款	464,875.07	3,815.66	377,288.27	7,870.43
其他应付款	12,661,193.28	3,053,735.26	11,931,061.21	1,976,105.26
预提费用	1,092,161.60	236,908.34	129,681.10	129,681.10
预计负债				
一年内到期的长期负债	0.00	0.00		
其他流动负债	0.00			
流动负债合计	301,352,960.53	163,378,100.95	300,798,929.38	142,035,998.85
长期负债：				
长期借款	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应付债券	0.00			
长期应付款	264,237.90	114,237.90	150,000.00	
专项应付款	0.00			
其他长期负债	0.00			
长期负债合计	364,237.90	214,237.90	250,000.00	100,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	301,717,198.43	163,592,338.85	301,048,929.38	142,135,998.85
少数股东权益	46,548,895.71		21,690,910.49	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71
减：已归还投资	0.00	0.00		
实收资本（或股本）净额	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71
资本公积	496,567,127.33	496,567,127.33	496,567,127.33	496,567,127.33
盈余公积	71,868,535.84	35,202,469.47	71,868,535.84	35,202,469.47
其中：法定公益金	19,199,967.10	11,449,970.23	19,199,967.10	11,449,970.23
未分配利润	12,481,971.56	40,226,246.10	17,767,141.73	44,302,736.21
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	831,677,878.44	822,756,086.61	836,963,048.61	826,832,576.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,179,943,972.58	986,348,425.46	1,159,702,888.48	968,968,575.57

企业法定代表人：
财务负责人：

主管会计机构负责人：

总会计师：

利润及利润分配表

2004 年 1-6 月

单位：人民币

编制单位：创智信息科技股份有限公司(合并)

元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	116,279,563.82	2,789,724.62	185,932,564.76	2,393,054.40
减：主营业务成本	76,865,317.36	2,579,466.66	138,438,901.66	2,564,639.59
主营业务税金及附加	2,048,342.57	44,571.30	2,645,697.63	41,395.86
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	37,365,903.89	165,686.66	44,847,965.47	-212,981.03
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	561,377.83	4,944.36	711,589.66	872.87
减：营业费用	20,625,355.86	114,688.50	27,075,544.92	156,219.07
管理费用	21,422,445.17	2,868,370.67	29,512,806.27	10,914,223.58
财务费用	2,847,093.63	1,769,063.56	-1,194,533.62	281,969.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,967,612.94	-4,581,491.71	-9,834,262.44	-11,564,520.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-554,015.16	214,831.12	-966,629.31	-182,552.57
补贴收入	2,237,723.19		599,312.14	0.00
营业外收入	321,101.53	290,170.48	802,017.29	669,670.30
减：营业外支出	4,604.12		56,144.07	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,967,407.50	-4,076,490.11	-9,455,706.39	-11,077,402.34
减：所得税	421,878.48		300,866.57	
减：少数股东损益	-104,115.81		-1,254,848.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,285,170.17	-4,076,490.11	-8,501,724.29	-11,077,402.34
加：年初未分配利润	17,767,141.73	44,302,736.21	116,320,736.60	143,215,381.32
其他转入				
六、可供分配的利润	12,481,971.56	40,226,246.10	107,819,012.31	132,137,978.98
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00		
提取法定公益金	0.00	0.00		
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00		
提取储备基金	0.00	0.00		
提取企业发展基金	0.00	0.00		
利润归还投资	0.00	0.00		
七、可供投资者分配的利润	12,481,971.56	40,226,246.10	107,819,012.31	132,137,978.98
减：应付优先股股利	0.00			
提取任意盈余公积	0.00			
应付普通股股利	0.00			
转作资本（或股本）的普通股股利	0.00			
八、未分配利润	12,481,971.56	40,226,246.10	107,819,012.31	132,137,978.98
补充资料：	0.00			
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

企业法定代表人： 主管会计机构负责人： 总会计师： 财务负责人：

现金流量表

2004 年 1-6 月

编制单位：创智信息科技股份有限公司(合并)

单位：人民币元

项目	本期	
	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	125,207,537.58	2,653,738.40
收到的税费返还	2,363,709.61	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	10,377,038.33	28,783,538.85
经营活动产生的现金流入小计	137,948,285.52	31,437,277.25
购买商品、接受劳务支付的现金	90,368,031.24	1,755,840.01
支付给职工以及为职工支付的现金	26,074,724.69	1,698,056.86
支付的各项税费	5,651,655.96	80,810.62
支付的其他与经营活动有关的现金	18,985,677.87	12,928,926.55
经营活动产生的现金流出小计	141,080,089.76	16,463,634.04
经营活动产生的现金流量净额	-3,131,804.24	14,973,643.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	0.00	
取得投资收益所收到的现金	93,083.00	93,083.00
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	2,180.00	800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	95,263.00	93,883.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,969,341.75	18,426,571.75
投资所支付的现金	23,500,000.00	23,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4,800,000.00	4,800,000.00
投资活动产生的现金流出小计	67,269,341.75	46,726,571.75
投资活动产生的现金流量净额	-67,174,078.75	-46,632,688.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	19,277,168.31	
借款所收到的现金	49,800,000.00	49,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,689,975.99	1,651,219.11
筹资活动产生的现金流入小计	71,767,144.30	51,451,219.11
偿还债务所支付的现金	51,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,473,047.14	2,706,103.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	335,162.36	2,437.17
筹资活动产生的现金流出小计	56,308,209.50	32,708,540.17
筹资活动产生的现金流量净额	15,458,934.80	18,742,678.94
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-54,846,948.19	-12,916,366.60

企业法定代表人：

主管会计机构负责人：

总会计师：

财务负责人：

现金流量表（续表）

2004 年 1-6 月

编制单位：创智信息科技股份有限公司(合并)

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,285,170.17	-4,076,490.11
加：计提的资产减值准备	3,679,617.94	-440,117.25
固定资产折旧	17,948,690.75	691,929.91
无形资产摊销	727,963.62	180.00
长期待摊费用摊销	826,754.08	22,508.52
待摊费用减少（减：增加）	-53,370.74	-71,226.46
预提费用增加（减：减少）	-240,054.76	104,891.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	2,125.00	-1,324.00
固定资产报废损失	-3,654.55	0.00
财务费用	2,849,548.98	1,769,063.56
投资损失（减：收益）	554,015.16	-214,831.12
递延税款贷项（减：借项）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-24,940,225.20	-102,832.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	17,714,425.06	16,509,259.27
经营性应付项目的增加（减：减少）	-16,808,353.60	782,632.36
其他		
少数股东本期收益	-104,115.81	
经营活动产生的现金流量净额	-3,131,804.24	14,973,643.21
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	353,590,174.76	163,564,847.55
减：现金的期初余额	409,896,409.62	176,481,214.15
减：其他减少	-1,459,286.67	
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	-54,846,948.19	-12,916,366.60

企业法定代表人：

主管会计机构负责人：

总会计师：

财务负责人：

合并资产减值准备表

2004年 1-6 月

编制单位：创智信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	27,055,590.44	3,117,008.85	-	30,172,599.29
其中：应收账款	16,729,768.54	1,717,976.01		18,447,744.55
其他应收款	10,325,821.90	1,399,032.84		11,724,854.74
二、短期投资跌价准备合计				-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	19,671,622.85	-	-	19,671,622.85
其中：库存商品	19,620,172.85			19,620,172.85
原材料	51,450.00			51,450.00
四、长期投资减值准备合计				-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	655,202.50	0	0	655,202.50
其中：电子设备	655,082.30			655,082.30
其他	120.20			120.20
六、无形资产减值准备				-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备				-
九、总计	47,382,415.79	3,117,008.85	-	50,499,424.64