

创智信息科技股份有限公司

2006 年中期报告正文

2006 年 8 月 27 日

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	7
三、董事、监事、高级管理人员情况	10
四、管理层讨论与分析	11
五、重要事项	15
六、财务报告	18
七、备查文件	57

创智信息科技股份有限公司 2006 年中期报告

重要提示:

- 1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、 没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 3、 所有董事均出席董事会。
- 4、 本报告期财务报告未经审计。
- 5、 企业法定代表人唐南军先生、主管会计机构负责人王红女士及会计机构负责人陈红兵先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定中、英文名称

中文名称：创智信息科技股份有限公司

英文名称：Powerise Information Technology Co., Ltd

2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 创智

股票代码：000787

3、公司注册及办公地址：

深圳市南山区高新技术工业村管理楼 207#

邮政编码：518057

长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

邮政编码：410013

电子信箱: Powerise.secretary@powerise.com.cn;

公司国际互联网网址: <http://www.powerise.com.cn>

4、公司法定代表人: 唐南军

5、公司董事会秘书: 唐南军 (兼)

联系地址: 长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

邮政编码: 410013

电 话: 0731-8909008

传 真: 0731-8909353

电子信箱: Powerise.secretary@powerise.com.cn

6、公司选定的信息披露报纸报刊: 《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

7、其他有关资料:

(1) 公司首次注册登记日期: 1993 年 5 月 22 日

登记地点: 湖南省长沙市黄兴南路 169 号

公司变更注册登记日期: 1997 年 6 月 16 日

登记地点: 湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期: 1998 年 12 月 21 日

登记地点: 湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期: 1999 年 7 月 21 日

登记地点: 湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期: 1999 年 10 月 26 日

登记地点: 长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

公司变更注册登记日期: 1999 年 12 月 27 日

登记地点: 长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

公司变更注册登记日期: 2000 年 12 月

登记地点: 深圳市南山区高新技术工业村管理楼 207#

公司变更注册登记日期：2001 年 4 月

登记地点：深圳市南山区高新技术工业村管理楼 207#

(2) 营业执照注册号：4403011056188

(3) 税务登记号码：440305183804350

(4) 公司聘请的会计师事务所：天职致信会计师事务所

办公地点：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 b 座 208 室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据：

(单位：人民币元)

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	538,547,959.71	623,120,589.83	-13.57%
流动负债	556,825,482.63	593,831,522.71	-6.23%
总资产	798,700,870.41	889,062,799.84	-10.16%
股东权益 (不包含少数股东权益)	212,142,783.40	265,882,513.41	-20.21%
每股净资产	0.8460	1.0603	-20.21%
调整后的每股净资产	0.80	0.98	-18.37%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	-50,059,730.01	1,048,059.45	-4876.42%
扣除非经常性损益后的净利润 *	-59,918,345.11	-637,380.00	9300.73%
每股收益	-0.1996	0.004	-5,090.00%
净资产收益率 (%)	-23.6%	0.12%	-23.72%
经营活动产生的现金流量净额	-30,808,858.50	43,361,990.33	-171.05%

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

(单位：人民币元)

项 目	金 额
其他应收款坏账准备的转回	9,892,787.24
营业外收入	56,910.00
营业外支出	-91,082.14
合 计	9,858,615.10

2、根据中国证监会<公开发行证券公司信息披露编报规则(第 9 号)>, 公司按全面摊

薄法和加权平均法计算净资产收益率和每股收益

项 目	报告期金额	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19,267,614.12	9.08%	8.00%	0.077	0.077
营业利润	-45,105,001.85	-21.26%	-18.73%	-0.180	-0.180
净利润	-50,059,730.01	-23.60%	-20.78%	-0.200	-0.200
扣除非经常性损益后的利润	-59,918,345.11	-28.24%	-24.88%	-0.239	-0.239

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况：本报告期，公司股本结构未发生变动。

股份变动情况表

(单位：股)

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	配股	送股	公积金转	增发	其它	数量	比例
一、尚未流通股份									
1、发起人股份	62,700,243.71	25.00%						62,700,243.71	25.00%
其中：									
国家拥有股份									
境内法人持有股份	62,700,243.71	25.00%						62,700,243.71	25.00%
外资法人持有股份									
其他									
2、募集法人股	46,000,000.00	18.35%						46,000,000.00	18.35%
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	43.35%						108,700,243.71	43.35%
二、已流通股份									
1、境内上市的人民币普通股	142,060,000.00	56.65%						142,060,000.00	56.65%
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	56.65%						142,060,000.0	56.65%
三、股份总数	250,760,243.71	100%						250,760,243.71	100%

(二) 报告期内主要股东情况

1、报告期末公司的股东总数为 59,012 户。

2、报告期末公司前十名股东和前十名流通股股东情况

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
湖南创智集团有限公司	0	44,635,200	17.80	未流通	44,635,200	法人股
财富证券有限责任公司	0	25,260,000	10.07	未流通	0	法人股
湖南华创实业有限公司	0	8,240,000	3.29	未流通	8,240,000	法人股
湖南创智实业有限公司	0	8,065,000	3.22	未流通	8,065,000	法人股
长沙电力经济技术开发总公司	0	1,600,000	0.64	未流通	0	法人股
席 得 胜	0	1,247,423	0.50	已流通	0	社会公众股
湖南省融智资产经营有限公司	0	900,000	0.36	未流通	0	法人股
上海冠通投资有限公司	0	800,000	0.32	未流通	0	法人股
中国农业银行湖南省分行营业部生活服务部	0	500,000	0.20	未流通	0	法人股
上海雄震贸易有限公司	0	500,000	0.20	未流通	0	法人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类		
席得胜		1,247,423		A 股		
文迎辉		390,100		A 股		
姚民卫		377,000		A 股		
王蒲仙		318,200		A 股		
许文斌		279,200		A 股		
修贵江		265,800		A 股		
青海省投资集团有限公司		253,100		A 股		
王泽瑜		238,900		A 股		
李莉		227,056		A 股		
何湘娜		223,000		A 股		
上述股东关联关系或一致行动人的说明		1、上述前十名股东中，湖南创智实业有限公司系湖南创智集团有限公司的控股子公司，该两公司为一致行动人。2、上述前十名流通股股东中，未获知是否存在关联关系。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		无		无		

说明：

1. 湖南创智集团有限公司持有的 4463.52 万股法人股因贷款全部质押，该股份全部被司法再冻结。

2. 湖南华创实业有限公司持有的本公司 824 万股法人股因贷款全部质押, 该股份全部被司法再冻结。
3. 湖南创智实业有限公司持有的本公司 806.5 万股法人股因贷款全部质押, 该股份全部被司法再冻结。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一） 报告期内，董事王国海先生持有公司股票 2600 股，其他董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

（二） 2006 年 3 月 9 日，公司第四届董事会提前换届，选举了唐南军先生、王国海先生、柳林先生、汤秀庭先生、刘艳萍女士为第五届董事会成员。经第五届董事会第一次会议审议通过，任命丁亮先生为公司总经理，王红女士为公司财务总监；报告期内，林惠春先生和陈永红先生辞去公司副总经理职务， 任命曾三先生为公司副总经理；2006 年 5 月 24 日，刘艳萍女士辞去公司独立董事职务，由邓颖俊先生任增补独立董事。监事和其他高管人员无变化。

四、管理层讨论与分析

（一）报告期经营情况简要分析

报告期内，由于公司为大股东及其关联方担保产生的负面影响，使主营业务收入比上年同期减少 35.08%，同时由于业务转型等原因，公司 2006 年上半年亏损金额达 5005.97 万元，比上年同期减少 5110.78 万元。

本报告期内，公司基本完成了现有业务的精简整合，构造了简单独立发展的业务架构，为注入和开发新的业务奠定了基础。

在下一个报告期，公司将通过业务整合获得现金流；通过公司第一大股东的重组，做好清欠解保工作，完成债务重组；注入和开发新的业务，构造公司新的业务增长点；通过寻找切实可行的股改方案进行公司的股改工作。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

（1）公司主营业务范围为：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；进出口业务等。

（2）公司主营业务分行业、产品情况表：

单位：（人民币）万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	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(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
科技	7,600.54	5,630.80	25.92%	-35.72%	-32.17%	-12.99%
商业	204.04	183.39	10.12%	3.51%	-18.7%	-170.13%

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	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(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
行业应用软件、服务及系统集成	2,453.75	1,992.87	18.78%	-74.13%	-69.51%	-39.59%
电子电器产品	5,146.79	3,637.93	29.32%	120.1%	106.05%	19.67%
商务印刷	204.04	183.39	10.12%	3.51%	-18.7%	-170.13%

(3) 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北	265.60	-57.75%
华东	52.17	-95.57%
华南	1,563.03	-62.47%
华中	307.69	-88.14%
东北		-100.00%
西北	77.00	-92.32%
西南	5,159.14	227.60%
出口	379.95	53.03%

(4) 对公司净利润影响 10%以上的参股公司经营情况：

单位：(人民币) 万元

参股公司名称		创智软件园有限公司
本期贡献的投资收益		-4,861.60
参股公司	经营范围	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。
	净利润	-4,871.34

(三) 经营中的问题与困难

公司目前经营中的问题主要体现在现金流的短缺及债务负担很重。公司重组是公司当前主要任务。

(四) 报告期投资情况

1、公司募集资金使用情况

公司增发新股募集资金使用项目由 2003 年度股东大会进一步明确为四个项目，该四个项目及金额原本为预计本公司增发 A 股募集资金所承诺投入的项目及金额范围之列。本报告期内，公司实际投入项目没有变更。

2、前次承诺募集资金的使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额	45,301.60		已累计使用募集资金总额		44,628.24
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目 实际投入金额		产生收益金额	是 否 符 合 计划进度
电信行业新一代解决方案项目	15,000.00	否	13,715.61	—	是
客户关系管理系统	13,200.00	否	12,522.62	—	是
创智国际化软件出口基地建设项目	10,000.00	否	8,344.51	—	是
保险综合信息平台	12,100.00	否	10,045.50	—	是
合计	50,300.00	—	44,628.24	—	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	本公司募股资金基本按计划进度进行投资。				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	未变更				

(五) 对下一报告期的预测

预测本报告期至下一报告期末公司仍将继续亏损。

(六) 公司管理层对会计师事务所上年报“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

湖南开元有限责任公司会计师事务所对公司 2005 年度会计报表出具了开元所股审字（2006）第 052 号带强调事项段无保留意见的审计报告。现就非标意见所涉及事项的变化及处理情况说明如下：

截止 2006 年 6 月 30 日，公司为控股股东、关联方及其非关联方提供 33606 万元的担保，其中：逾期担保 5653 万元，已被起诉金额 1.85 亿元。公司控股股东及其他关联方占用资金 33287.29 万元。公司目前正在与各债权人沟通，采取积极的措施解决大股东占用及担保事项。

五、重要事项

（一）法人治理结构

报告期内，公司按照新颁布的《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，认真做好各项治理工作。根据新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》、《上市股东大会规则》等相关政策法规的要求，对公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了重新制订。公司治理的实际情况与所制订规范性文件要求基本一致。

（二）本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司发生的重大诉讼、仲裁事项情况。

中国光大银行深圳分行诉公司为深圳市智信投资有限公司提供 1.85 亿元贷款担保承担连带责任一案，原定于 2006 年 3 月 30 日开庭审理，因法院方面的原因延期开庭，开庭时间等候法院通知，截止目前该案还无进展。该笔贷款担保在 2005 年年度报告中按 50%计提了预计负债，对本报告期的经营成果与财务状况目前未产生大的影响。

（四）报告期内，公司未发生重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

（五）报告期内，公司未发生重大关联交易。

（六）重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁公司资产的事项，也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生委托理财事项。

3、报告期内，公司发生或以前发生但延续到报告期的重大担保事项情况。

报告期内，公司未发生重大担保事项。

以前发生但延续到报告期的重大担保金额为 33606 万元，系为大股东及其关联方提供的担保。其中逾期担保为 5653 万元。

4、本公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

截止至报告期末，公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金为 33287.29 万元。

（七）报告期内，公司无现金资产委托管理，也无以前期间发生但延续到报告期的资产委托管理事项。

（八）公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东承诺事项

1、本公司第一大股东湖南创智集团有限公司于 1998 年 9 月 12 日在《中国证券报》第 9 版上公告承诺：湖南创智集团有限公司（原湖南创智科技有限公司）作为本公司第一大股东及其任何其它关联企业均不在中国境内外从事任何计算机软件的开发、生产及销售、计算机系统集成、通讯系统集成以及信息咨询方面的服务。在本报告期内，承诺得到有效执行。

2、公司增发新股募集资金使用项目由 2003 年度股东大会进一步明确为四个项目，该四个项目及金额原本为预计本公司增发 A 股募集资金所承诺投入的项目及金额范围之列。本报告期内，公司实际投入项目没有变更。

3、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、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发表的独立意见及专项说明

根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定和要求，经审慎了解，本报告期内，本公司严格遵守《公司章程》以及中国证监会下发的（2003）56 号文件《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》的规定，严格控制公司对

外担保风险。报告期内，本公司未对公司控股股东及其他关联方提供担保，也未对本公司控股子公司以外的其他公司提供担保。

但是，以前发生但延续到报告期的公司为控股股东、关联方及其非关联方累计提供 33606 万元的担保，公司控股股东及其他关联方占用公司资金 33287.29 万元。

我们将督促公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及中国证监会 [2003]56 号文件精神要求，提请公司密切关注该担保的进展情况，严格按照有关规定，防范对外担保风险，保证公司广大股东利益不受损害。

（十）报告期内，公司、公司董事会及董事受到中国证监会稽查、行政处罚或通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

深圳证券交易所 2006 年 2 月 27 日下发了《关于对创智信息科技股份有限公司及相关人员予以公开谴责的决定》，对第四届董事会全体董事及部分高管人员进行了公开谴责。

（十一）股权分置改革承诺事项

公司将于 10 月份启动股改。

（十二）其他重大事项：

公司 2005 年度股东大会于 2006 年 6 月 30 日召开，其决议公告刊登在 2006 年 7 月 1 日的《证券时报》上。

六、财务报告

1 、 本公司中期财务报告未经审计

2、 财务报表

资产负债表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	14,242,799.19	2,227,490.10	72,510,876.13	1,645,179.98
短期投资				
应收票据			2,000,000.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	131,696,623.99	2,627,995.23	120,486,272.54	1,636,065.11
其他应收款	332,236,879.20	184,861,978.51	344,269,233.86	183,468,352.68
预付账款	11,639,527.45	153,199.33	16,962,418.52	1,209,559.50
应收补贴款				
存货	48,654,129.95	906,802.56	66,791,700.30	386,180.78
待摊费用	77,999.93	4,460.00	100,088.48	10,526.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	538,547,959.71	190,781,925.73	623,120,589.83	188,355,864.05
长期投资：				
长期股权投资	42,433,369.05	174,865,394.23	43,378,634.67	214,904,157.27
长期债权投资				
长期投资合计	42,433,369.05	174,865,394.23	43,378,634.67	214,904,157.27
其中：合并价差	6,246,033.90		7,205,935.62	
固定资产：				
固定资产原价	267,838,247.23	15,923,836.03	274,025,593.68	17,150,834.03
减：累计折旧	130,850,341.78	9,080,991.97	130,674,713.37	9,720,019.76
固定资产净值	136,987,905.45	6,842,844.06	143,350,880.31	7,430,814.27
减：固定资产减值准备	34,697,946.44		34,700,114.78	
固定资产净额	102,289,959.01	6,842,844.06	108,650,765.53	7,430,814.27
工程物资				
在建工程	110,626,443.69	109,533,268.82	110,193,500.44	109,281,389.78
固定资产清理	4,732.50			
固定资产合计	212,921,135.20	116,376,112.88	218,844,265.97	116,712,204.05
无形资产及其他资产				
无形资产	4,754,166.45		3,615,309.37	
长期待摊费用	44,240.00		104,000.00	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	4,798,406.45		3,719,309.37	
递延税项：				
递延税项借项				
资产总计	798,700,870.41	482,023,432.84	889,062,799.84	519,972,225.37

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

资产负债表（续）

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	179,480,000.00	60,000,000.00	215,180,000.00	60,000,000.00
应付票据			13,200,000.00	
应付账款	35,585,115.17	2,170,314.23	28,850,996.66	3,439,282.21
预收账款	35,160,254.96	235,940.00	30,514,888.02	213,258.20
应付工资	1,827,868.17	3,004.00	2,331,770.40	
应付福利费	17,418,666.29	830,937.79	17,094,612.22	816,015.95
应付股利	6,150,681.38	6,060,681.38	8,239,193.22	6,076,681.38
应交税金	5,283,970.20	-622,939.17	4,745,329.27	-603,273.84
其他应付款	331,006.19	2,015.76	349,301.19	5,651.50
其他应付款	37,462,176.49	52,902,654.50	43,042,441.15	38,119,072.93
预提费用	14,293,908.81	2,434,611.05	6,451,155.61	198,232.62
预计负债	223,831,834.97	148,900,000.00	223,831,834.97	148,900,000.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	556,825,482.63	272,917,219.54	593,831,522.71	257,164,920.95
长期负债：				
长期借款	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应付债券				
长期应付款	150,000.00		150,000.00	
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	250,000.00	100,000.00	250,000.00	100,000.00
递延税项：				
递延税项贷项				
负债合计	557,075,482.63	273,017,219.54	594,081,522.71	257,264,920.95
少数股东权益	29,482,604.38		29,098,763.72	
股东权益：				
股本	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71
减：已归还投资				
股本净额	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71
资本公积	498,608,716.45	498,640,158.06	498,608,716.45	498,640,158.06
盈余公积	74,737,026.04	35,202,469.47	74,737,026.04	35,202,469.47
其中：法定公益金	20,156,130.51	11,449,970.23	20,156,130.51	11,449,970.23
未分配利润	-611,963,202.80	-575,596,657.94	-558,223,472.79	-521,895,566.82
外币报表折算差额				
股东权益合计	212,142,783.40	209,006,213.30	265,882,513.41	262,707,304.42
负债和股东权益总计	798,700,870.41	482,023,432.84	889,062,799.84	519,972,225.37

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

利润及利润分配表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	78,045,742.24	3,015,864.74	120,213,218.02	2,265,279.05
减：主营业务成本	58,141,869.22	2,093,884.78	85,273,410.35	2,394,264.68
主营业务税金及附加	636,258.90	52,962.56	2,340,862.23	22,219.32
二、主营业务利润	19,267,614.12	869,017.40	32,598,945.44	-151,204.95
加：其他业务利润	11.17	4,277.78	414,139.92	-16,028.97
减：营业费用	21,575,476.21	143,548.94	11,977,271.25	102,325.95
管理费用	36,110,514.31	960,580.00	13,391,107.49	-3,364,863.73
财务费用	6,686,636.62	2,844,565.06	4,078,651.35	2,106,661.58
三、营业利润	-45,105,001.85	-3,075,398.82	3,566,055.27	988,642.28
加：投资收益	-868,433.50	-50,678,702.30	-1,124,071.60	4,744,307.06
补贴收入				
营业外收入	56,910.00	53,010.00	774,900.79	774,355.67
减：营业外支出	91,082.14		157,774.15	2,464.12
四、利润总额	-46,007,607.49	-53,701,091.12	3,059,110.31	6,504,840.89
减：所得税	945,259.80		17,585.73	
减：少数股东损益	3,106,862.72		1,993,465.13	
五、净利润	-50,059,730.01	-53,701,091.12	1,048,059.45	6,504,840.89
加：年初未分配利润	-558,223,472.79	-521,895,566.82	17,960,485.78	50,312,479.25
其他转入				
六、可供分配的利润	-608,283,202.80	-575,596,657.94	19,008,545.23	56,817,320.14
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-608,283,202.80	-575,596,657.94	19,008,545.23	56,817,320.14
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	3,680,000.00			
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-611,963,202.80	-575,596,657.94	19,008,545.23	56,817,320.14

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

现金流量表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：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	74,674,660.43	597,274.18
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	13,816,347.28	11,585,562.81
现金流入小计	88,491,007.71	12,182,836.99
购买商品接受劳务支付的现金	41,999,271.04	561,610.44
支付给职工以及为职工支付的现金	20,813,207.04	329,725.91
支付的各项税费	1,573,797.44	58,388.10
支付的其他与经营活动有关的现金	54,913,590.69	670,172.82
现金流出小计	119,299,866.21	1,619,897.27
经营活动产生的现金流量净额	-30,808,858.50	10,562,939.72
二、投资活动产生的现金流量净额		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,200,000.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	27,970.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	27,970.00	1,200,000.00
购置固定资产无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,212,957.84	115,806.15
投资所支付的现金		10,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	1,212,957.84	10,515,806.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,184,987.84	-9,315,806.15
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	200,000.00	
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	315,516.27	1,689.59
现金流入小计	515,516.27	1,689.59
偿还债务所支付的现金	21,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,071,238.02	658,100.61
支付的其他与筹资活动有关的现金	18,508.85	8,412.43
现金流出小计	26,789,746.87	666,513.04
筹资活动产生的现金流量净额	-26,274,230.60	-664,823.45
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-58,268,076.94	582,310.12

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

现金流量表补充资料

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期	
	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	-50,059,730.01	-53,701,091.12
加：计提的资产减值准备	10,026,166.74	-491,025.09
固定资产折旧	5,872,490.74	513,891.21
无形资产费摊销	3,861,142.92	
长期待摊费用摊销	59,760.00	
待摊费用的减少（减：增加）	17,522.55	
预提费用的增加（减：减少）	7,750,497.75	2,144,122.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	416,056.93	
固定资产报废损失		
财务费用	6,686,636.62	2,844,565.06
投资损失（减：收益）	868,433.50	50,678,702.30
递延税项贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-861,835.34	-347,793.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	-25,811,988.03	-1,696,949.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,365,987.13	10,618,517.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,808,858.50	10,562,939.72
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	14,242,799.19	2,227,490.10
减：现金的期初余额	72,510,876.13	1,645,179.98
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	-58,268,076.94	582,310.12

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

资产减值准备明细表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	143,959,573.56	19,918,953.98		9,892,787.24	9,892,787.24	153,985,740.30
其中：应收账款	35,947,211.61	19,918,953.98				55,866,165.59
其他应收款	108,012,361.95			9,892,787.24	9,892,787.24	98,119,574.71
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	66,399,063.21					66,399,063.21
其中：库存商品	36,288,978.54					36,288,978.54
产成品	30,058,634.67					30,058,634.67
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	34,700,114.78			2,168.34	2,168.34	34,697,946.44
其中：电子设备	34,433,659.85			2,168.34	2,168.34	34,431,491.51
其他	266,454.93					266,454.93
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	245,058,751.55	19,918,953.98		9,894,955.58	9,894,955.58	255,082,749.95

企业法定代表人：唐南军

主管会计机构负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

3、会计报表附注

附注一：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以资本公积金每 10 股转增 10 股，经此次转增股本后，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，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、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、深圳市创

智软件系统有限公司、湖南创智信息系统有限公司、湖南创智和宇信息系统有限公司。

附注二：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

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
个别情况	50

个别情况：对大股东占用资金按 50% 计提坏账。

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

（1）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，在长期股权投资中单独核算。长期股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。

（2）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。

(3)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。

(2) 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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥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。

⑦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。

⑧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。

①固定资产修理费用，直接记入当期损益；

②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；

③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；

④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；

⑤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了有效年限的，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

(1) 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。

(2) 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. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1)、该义务是企业承担的现时义务
- (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。

符合上述确认条件的负债，其金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上下限金额的平均数确定，如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1)、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

(2)、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定，确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能够收到时作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则

(1)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。

(2)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。

18、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。

19、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。

附注三：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	7%	增值税、消费税、营业税的应征额
D、教育费附加	5%、3%	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自 1999 年 10 月 1 日起享受营业税减免政策。

（二）所得税

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、间接控股子公司广州施锐科技发展有限公司报告期实行按所得税税率“减半”优惠实际执行。

附注四：控股子公司及合营企业

一、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	长沙市高新技术开发区火炬城 M4 栋	34038 万元	33970 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	60.00	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。
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）、珠宝玉器、图书报刊零售。
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都高新区技术创新服务中心（西部园区）	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）。
深圳市创智软件系统有限公司	深圳市南山区高新区南区 T2-B2(a)	500 万元	495 万元	99.00	计算机系统及配套软件的研发/销售，相关技术咨询及技术服务（不含限制项目）；经营进出口业务。
湖南创智信息系统有限公司	长沙市高新技术开发区火炬城 M4 栋	1000 万元	980 万元	98.00	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；经营商品和技术的进出口业务；房地产、公路建设、高新技术项目投资。

湖南创智和宇信息系统有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋	300 万元	138 万元	46.00	计算机软件、计算机系统、通讯系统(不含卫星接、发、收设备)的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务, 计算机系统集成服务, 防盗报警、电视监控工程的设计、施工及维修服务。
----------------	----------------------	--------	--------	-------	--

二、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, 电子产品的销售、开发、技术咨询、技术服务。销售: 五金交电五金交电, 文化体育用品, 化工产品(危险品除外), 汽车零配件。
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 M4 栋	1000 万元	950 万元	95.00	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; 承接计算机软件开发工程、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	1500 万元	1474.80 万元	98.32	研制、开发、生产、销售计算机软件并提供相关技术资讯服务; 经营进出口资格证书核定的进出口业务。
湖南创智软件科技有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋	300 万元	125 万元	41.67	研究、开发、生产、销售计算机软件系统及配套硬件系统, 提供系统集成服务、咨询服务。

上述直接、间接控股的子公司已纳入合并报表范围。

本期增加的直接控股子公司湖南创智信息系统有限公司、湖南创智和宇信息系统有限公司、间接控股子公司湖南创智软件科技有限公司已纳入合并报表范围。

附注五：合并报表范围的变更

1、2006 年 3 月, 本公司的子公司创智软件园有限公司与本公司的另一子公司湖南创智信息系统有限公司签定股权转让合同, 将创智软件园有限公司持有的北京创智科技有限公司 80% 的股权转让给湖南创智信息系统有限公司。同月, 本公司的间接控股子公司湖南创智教育信息网络有限责任公司分别与本公司的子公司湖南创智信息系统有限公司及滕兵先生签定股权转让合同, 将湖南创智教育信息网络有限责任公司持有的北京创智科技有限公司 19% 的股权转让给湖南创智信息系统有限公司; 将湖南创智教育信息网络有限责任公司持有的北京创智科技有限公司 1% 的股权转让给滕兵先生。2006 年 4 月 28 日, 本公司的子公司湖南创智信息系统有限公司与新通投资有限公司签定股权转让合同, 将湖南创智信息系统有限公司持有的北京创智科技有限公司 99% 的股权转让给新通投资有限公司。故原北京创智科技有限公司从 2006 年 4 月起不再纳入本公司合并报表范围。

2、2006 年 2 月, 本公司的子公司创智软件园有限公司与本公司的另一子公司湖南创智信息系统有限公司签定股权转让合同, 将创智软件园有限公司持有的北京创智宽带系统有限公司 69.96%

的股权转让给湖南创智信息系统有限公司。2006 年 4 月 28 日, 本公司的子公司湖南创智信息系统有限公司与新通投资有限公司签定股权转让合同, 将湖南创智信息系统有限公司持有的北京创智宽带系统有限公司 69.96%的股权转让给新通投资有限公司。故原北京创智宽带系统有限公司从 2006 年 4 月起不再纳入本公司合并报表范围。

原北京创智科技有限公司持有北京创智宽带系统有限公司 30.04%的股权, 因北京创智科技有限公司的股权已转让, 本公司及子公司不再持有北京创智宽带系统有限公司的股权。

附注六: 会计报表主要项目注释

(金额单位: 人民币元)

(一)、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	66,071.71	287,471.18
银行存款	14,176,727.48	39,629,848.95
其他货币资金		32,593,556.00
合 计	14,242,799.19	72,510,876.13

*期末数比期初数减少 58.268.076.94 元, 减幅 80.36%, 主要是偿还银行贷款本金及利息。

2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行商业承兑汇票		2,000,000.00

3、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	79,674,081.66	42.48	2,390,222.45	40,067,174.27	25.61	1,641,392.74
1-2 年	5	6,352,203.76	3.39	317,610.19	53,917,657.71	34.47	1,275,157.26
2-3 年	10	41,381,223.37	22.06	4,138,122.35	22,698,140.49	14.51	3,406,035.09
3-4 年	40	5,371,702.64	2.86	2,148,681.06	8,342,225.98	5.33	4,826,144.39
4-5 年	50	15,824,097.23	8.44	7,912,048.62	11,902,857.15	7.61	5,293,053.58
5 年以上	100	38,959,480.92	20.77	38,959,480.92	19,505,428.55	12.47	19,505,428.55

合 计		187,562,789.58	100.00	55,866,165.59	156,433,484.15	100.00	35,947,211.61
-----	--	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

*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 26,119,420.47 元，占应收账款总额 13.93%。

4、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	345,415,254.93	80.26	62,759,608.19	369,565,192.23	81.71	73,533,053.94
1—2 年	5	3,747,980.90	0.87	187,399.04	2,478,030.08	0.55	123,901.50
2—3 年	10	40,433,305.73	9.40	4,043,330.57	41,584,001.71	9.19	4,794,370.58
3—4 年	40	6,037,788.20	1.40	2,415,115.29	6,561,814.72	1.45	2,624,725.89
4—5 年	50	12,016,005.08	2.79	6,008,002.55	10,312,494.07	2.28	5,156,247.04
5 年以上	100	22,706,119.07	5.28	22,706,119.07	21,780,063.00	4.82	21,780,063.00
合 计		430,356,453.91	100.00	98,119,574.71	452,281,595.81	100.00	108,012,361.95

*其他应收款中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注七；

**其他应收款金额前五名合计 344,626,510.74 元，占其他应收款总金额的 80.08%。

***其他应收款计提的坏帐准备本期冲回 9,892,787.24 元，主要是原间接控股子公司北京创智科技有限公司、北京创智宽带系统有限公司的转出影响。

5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	5,379,236.01	46.22	13,228,464.47	77.99
1—2 年	6,016,790.44	51.69	3,268,829.05	19.27
2—3 年	168,301.00	1.45	414,125.00	2.44
3 年以上	75,200.00	0.65	51,000.00	0.30
合 计	11,639,527.45	100.00	16,962,418.52	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。

6、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

原材料	14,195,368.93	51,450.00	13,798,448.71	51,450.00
库存商品	42,785,102.82	36,288,978.54	60,922,263.30	36,288,978.54
发出商品	2,796,904.19		2,775,544.96	
低值易耗品	1,881,263.58		1,111,043.16	
基本开发成本	9,240,595.78		9,710,238.98	
在产品	11,964,740.45		11,360,898.65	
产成品	32,189,217.41	30,058,634.67	33,512,325.75	30,058,634.67
合 计	115,053,193.16	66,399,063.21	133,190,763.51	66,399,063.21

7、待摊费用

类 别	期末数	期初数	结存原因
保险费		2,576.00	
装修费		60,555.50	
修理费		29,006.98	
租赁费	75,217.00		摊销月份未完
其 它	2,782.93	7,950.00	
合 计	77,999.93	100,088.48	

8、长期股权投资

(1) 类别

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	35,172,699.05	349,170.10	334,534.00	35,187,335.15
合并价差	7,205,935.62		959,901.72	6,246,033.90
合 计	43,378,634.67	349,170.10	1,294,435.72	42,433,369.05

(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	289,080.00	0.18	1,000,000.00	

(3)其他股权投资

被投资单位名称	投资起始期	期 初 数		本 期 增 加	本期减少	期末数		占 被 投 资 单 位 注 册 资 本 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	1994.12	1,000,000.00				1,000,000.00		50.00
北京共创开源软件公司	2001.03	770,000.00				770,000.00		6.29
长沙创智天马财务软件有限公司	2004.09	200,000.00				200,000.00		20.83
成都威特电喷有限公司		1,500,000.00				1,500,000.00		5.00
长沙创智菲旺科技有限公司		1,487,751.20			67,300.43	1420450.77		34.00
深圳市创智慧瑞系统有限公司		13,736,423.15			267,233.57	13469189.58		48.40
湖南创智数码科技股份有限公司		15,178,524.70		349,170.10		15527694.80		19.00
湖南有色金属股份有限公司	2005.08	1,000,000.00				1,000,000.00		0.05
贵州艾马特信息超市项目开发有限公司	2005.08	200,000.00				200,000.00		10.00
长沙创智新程教育技术有限公司	2005.06	100,000.00				100,000.00		20.00
合 计		35,172,699.05		349,170.10	334,534.00	35,187,335.15		

(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	7,205,935.62			959,901.72	13,786,539.11	6,246,033.90	10 年

9、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	期末余额
原 值				
房屋建筑物	108,740,280.44			108,740,280.44

机器设备	14,678,403.32	9,500.00	1,232,997.00	13,454,906.32
电子设备	122,617,672.85	171,287.69	2,073,685.98	120,715,274.56
运输工具	14,923,001.64	314,786.00	1,266,934.00	13,970,853.64
其它	13,066,235.43	437,192.91	2,546,496.07	10,956,932.27
合 计	274,025,593.68	932,766.60	7,120,113.05	267,838,247.23
累计折旧				
房屋建筑物	23,413,399.69	2,053,463.00		25,466,862.69
机器设备	8,796,734.84	266,591.74	1,196,007.00	7,867,319.58
电子设备	78,416,076.36	2,699,003.82	1,852,515.55	79,262,564.63
运输工具	8,481,285.42	729,126.20	781,222.75	8,429,188.87
其它	11,567,217.06	202,755.45	1,945,566.50	9,824,406.01
合 计	130,674,713.37	5,950,940.21	5,775,311.8	130,850,341.78
固定资产减值准备				
电子设备	34,433,659.85		2,168.34	34,431,491.51
其他	266,454.93			266,454.93
合 计	34,700,114.78		2,168.34	34,697,946.44
固定资产净额	108,650,765.53			102,289,959.01
项 目	期末数	期初数	原 因	
固定资产减值准备	34,697,946.44	34,700,114.78	可收回金额低于账面余额	

10、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	资金 来源	工程投资 占预算的 比例 (%)
创智深圳研究院	109,281,389.78	251,879.04			109,533,268.82	募集 资金	70
其他	912,110.66	181,064.21			1,093,174.87		
合 计	110,193,500.44	43,2943.25			110,626,443.69		

*本期无资本化利息。

11、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	2,215,309.57			2,215,309.57	8,055,671.77		
创智网络 专有技术	投资	3,500,000.00	1,399,999.80			145,833.35	2,245,833.55	1,254,166.45	3.5 年
成都飞机 电子科技 专有技术	投资	5,000,000.00		5,000,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	7 年
合 计		16,555,671.77	3,615,309.37	5,000,000.00		3,861,142.92	11,801,505.32	4,754,166.45	

12、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
装修费	2,188,760.11	104,000.00		59,760.00	2,144,520.11	44,240.00	4 个月
合 计	2,188,760.11	104,000.00		59,760.00	2,144,520.11	44,240.00	

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	149,480,000.00	165,480,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		19,700,000.00
合 计	179,480,000.00	215,180,000.00

**本公司保证借款 14948 万元，其中本公司为子公司创智软件园有限公司 5000 万元贷款提供担保；湖南创智集团有限公司为本公司 9,500 万元贷款提供担保。

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		13,200,000.00

15、应付账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	19,430,077.48	12,536,157.48

1-2 年	10,441,036.37	10,175,598.86
2-3 年	2,539,045.85	4,322,903.66
3 年以上	3,174,955.47	1,816,336.66
合 计	35,585,115.17	28,850,996.66

*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。

16、预收账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	28,976,844.58	23,839,785.41
1-2 年	1,859,312.46	1,971,148.07
2-3 年	1,795,245.73	1,824,960.64
3 年以上	2,528,852.19	2,878,993.90
合 计	35,160,254.96	30,514,888.02

*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。

17、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	2,231,760.00	暂未领取
成都飞机工业集团有限责任公司	90,000.00	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
其他投资者	2,198,421.38	暂未领取
合 计	6,150,681.38	

18、应交税金

项 目	税率(%)	期 末 数	期初数
增值税	17	-1,445,730.59	-1,788,316.04

营业税	5	4,841,905.94	4,516,495.35
城建税	7	458,109.76	449,173.97
所得税		-345,251.87	-345,251.87
个人所得税		1,774,936.96	1,910,489.17
印花税			2,738.69
合 计		5,283,970.20	4,745,329.27

19、其他应交款

项 目	计缴标准(%)	期 末 数	期初数
教育费附加	5、3	325,111.54	321,871.94
堤防维护费		5,894.65	5,894.65
城建税			21,534.60
合 计		331,006.19	349,301.19

20、其他应付款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	20,228,275.02	24,189,709.27
1-2 年	11,678,989.15	13,178,220.31
2-3 年	4,123,136.42	4,378,591.67
3 年以上	1,431,775.90	1,295,919.90
合 计	37,462,176.49	43,042,441.15

*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

21、预提费用

费用类别	期 末 数	期 初 数
租赁费	6,000.00	57,482.00
加工费	8,504,440.79	336,471.14
售后服务费		121,892.00
技术使用费	443,215.28	5,052,118.20
AOAS 费用		255,000.00

贷款利息	3,462,789.30	
技术中心提成	738,692.14	
军检费	590,953.71	
水电费	36,394.48	
其 他	511,423.11	628,192.27
合 计	14,293,908.81	6,451,155.61

22、预计负债

期初数	本期增加	本期减少	期末数
223,831,834.97			223,831,834.97

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	内部职工股	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	2,827,706.97			2,827,706.97
合 计	498,608,716.45			498,608,716.45

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	54,580,895.53			54,580,895.53
公益金	20,156,130.51			20,156,130.51
合 计	74,737,026.04			74,737,026.04

27、未分配利润

项 目	金额
上年年末数	-558,223,472.79
加：本年调整上年数	
年初未分配利润	-558,223,472.79

加：本年实现净利润	-50,059,730.01
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
应付普通股股利	3,680,000.00
期末未分配利润	-611,963,202.80

28、主营业务收入

行 业	营业收入		营业成本	
	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	76,005,357.5	118,242,015.89	56,307,984.44	83,017,805.67
商 业	2,040,384.74	1,971,202.13	1,833,884.78	2,255,604.68
合 计	78,045,742.24	120,213,218.02	58,141,869.22	85,273,410.35

*主营业务收入前五名合计金额 46,761,278.78 元，占主营业务收入总额的 59.92%。

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	568,148.30	2,018,244.36
城建税	7	39,770.38	193,024.26
教育费附加	5、3	28,340.22	125,919.30
城市重点建设税			1,604.26
其 他			2,070.05
合 计		636,258.90	2,340,862.23

30、营业费用

本期发生数	上年同期发生数
21,575,476.21	11,977,271.25

31、管理费用

本期发生数	上年同期发生数
36,110,514.31	13,391,107.49

32、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	7,183,278.93	4,941,715.59
减：利息收入	532,084.85	954,079.72
加：其 他	35,442.54	91,015.48
合 计	6,686,636.62	4,078,651.35

33、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	-959,901.72	-959,901.72
股权投资收益	91,468.22	-164,169.88
其 他		
合 计	-868,433.50	-1,124,071.60

34、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
预计负债		
计提固定资产减值准备		
处理固定资产损失	91,082.14	145,310.03
捐 赠 支 出		10,000.00
罚款支出		1,464.12
其他		1,000.00
合 计	91,082.14	157,774.15

(二) 母公司会计报表主要注释：

1、应收账款

账 龄	坏账 计提	期 末 数	期 初 数
-----	----------	-------	-------

	比例 (%)	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3	330,872.77	10.09	9,926.18	876,328.00	39.38	26,289.84
1-2 年	5	2,243,741.76	68.41	112,187.09	675,294.00	30.35	33,764.70
2-3 年	10	71,626.00	2.18	7,162.60	35,398.00	1.59	3,539.80
3-4 年	40	32,118.00	0.98	12,847.20	21,442.00	0.96	8,576.80
4-5 年	50	183,519.54	5.60	91,759.77	199,548.50	8.97	99,774.25
5 年以上	100	418,125.48	12.74	418,125.48	417,066.15	18.75	417,066.15
合 计		3,280,003.55	100.00	652,008.32	2,225,076.65	100.00	589,011.54

*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

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	214,601,275.05	97.27	33,477,075.15	202,890,988.85	92.31	33,886,226.55
1-2 年	5	1,577,898.26	0.71	78,894.91	12,309,983.81	5.60	615,499.19
2-3 年	10	878,022.40	0.40	87,802.24	1,170,219.13	0.53	117,021.91
3-4 年	40	332,811.70	0.15	133,124.68	8,927.00		3,570.80
4-5 年	50	2,497,736.17	1.13	1,248,868.09	3,421,104.69	1.56	1,710,552.35
5 年以上	100	740,016.85	0.34	740,016.85			
合 计		220,627,760.43	100	35,765,781.92	219,801,223.48	100	36,332,870.80

*其他应收款中有持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注六。

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	135,689,958.59			48,780,191.35	86,909,767.24	
长沙创智世商网电子商务有限公司	34,757,254.29			103,737.66	34,653,516.63	
广东创智网络系统有限公司	-11,198,528.92			108,797.04	-11,307,325.96	

湖南创智数码科技有限公司	15,178,524.71		349,170.09		15,527,694.80	
长沙创智菲旺科技有限公司	1,487,751.20			67,300.43	1,420,450.77	
湖南施乐自动化股份有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
北海银河股份有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
湖南有色金属股份有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
深圳市创智慧瑞系统有限公司	13,736,423.15			267,233.57	13,469,189.58	
成都飞机工业集团电子有限公司	17,675,900.05		586,795.65		18,262,695.70	
深圳市创智软件系统有限公司	4,576,874.20			928,053.41	3,648,820.79	
湖南创智信息系统有限公司			9,800,000.00	879,144.41	8,920,855.59	
湖南创智和宇信息系统有限公司			600,000.00	240,270.91	359,729.09	
合 计	214,904,157.27		11,335,965.74	51,374,728.78	174,865,394.23	

其中：股权投资差额

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值	剩余摊销期限
创智软件园有限公司	20,032,573.01	7,205,935.62			959,901.72	13,786,539.11	6,246,033.90	3.25 年

4、主营业务收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
科 技	975,480.00	294,076.92
商 业	2,040,384.74	1,971,202.13
合 计	3,015,864.74	2,265,279.05

5、主营业务成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
科 技	260,000.00	138,660.00
商 业	1,833,884.78	2,255,604.68
合 计	2,093,884.78	2,394,264.68

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	-49,733,436.67	5,868,378.66
其中：创智软件园有限公司	-48,060,228.89	5,493,534.39
长沙创智世商网电子商务有限公司	-103,737.66	-412,161.81
广东创智网络有限公司	-108,797.04	-310,599.87
成都飞机工业集团电子有限公司	586,795.65	1,097,605.95
深圳市创智软件系统有限公司	-928,053.41	
湖南创智信息系统有限公司	-879,144.41	
湖南创智和宇信息系统有限公司	-240,270.91	
(2) 按权益法核算的非控股公司投资收益	14,636.09	-164,169.88
其中：长沙创智菲旺科技有限公司	-67,300.43	-16,419.10
深圳市慧瑞信息系统有限公司	-267,233.57	-147,750.78
湖南创智数码科技股份有限公司	349,170.09	
(3) 股权投资差额摊销	-959,901.72	-959,901.72
(4) 按成本法核算的非控股公司投资收益		
(5) 其他		
合 计	-50,678,702.30	4,744,307.06

附注七：关联方关系及其交易

一、关联方

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	计算机及其网络系统的研制、开发、生产、销售；电子商务系统、通讯系统、教育软件及配套软件的开发、研制、销售，并提供相关技术咨询、技术教育培训服务；经营本企业生产所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件；经销文化用品、百货、五金交电、建筑装饰材料（不含硅酮胶）；生物工程的发展、研制、应用；房地产项目投资；凭本企业资质从事房地产开发。	控股公司	有限责任	张念民
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	滕兵
长沙创智世商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
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
深圳市创智软件系统有限公司	深圳市	计算机系统及配套软件的研发/销售,相关技术咨询及技术服务(不含限制项目); 经营进出口业务。	子公司	有限责任	邓顺华
湖南创智信息系统有限公司	长沙市	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; 经营商品和技术的进出口业务; 房地产、公路建设、高新技术项目投资。	子公司	有限责任	丁亮
湖南创智和宇信息系统有限公司	长沙市	计算机软件、计算机系统、通讯系统(不含卫星接、发、收设备)的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务, 计算机系统集成服务, 防盗报警、电视监控工程的设计、施工及维修服务。	子公司	有限责任	伍千虎
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。	间接控股子公司	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服务; 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	滕兵
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、硬件工程、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
湖南创智软件科技有限公司	长沙市	研究、开发、生产、销售计算机软件系统及配套硬件系统, 提供系统集成服务、咨询服务。	间接控股子公司	有限责任	叶柏龙

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
湖南创智数码科技股份有限公司	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
湖南华创实业有限公司	长沙市	电子计算机软硬件的开发、生产、销售, 承接系统集成及网络工程; 经营电子产品、电器机械及器材、普通机械; 提供信息咨询服务。	第三大股东	有限责任	滕兵
湖南创智实业有限公司	长沙市	计算机软、硬件的开发、研制、销售; 提供技术咨询、技术培训服务。	第四大股东	有限责任	丁亮
深圳市智信投资有限公司	深圳市	投资兴办实业(具体项目另行申报); 投资咨询、国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 经济信息咨询及项目策划(不含限制项目)。	同母公司	有限责任	刘丽萍
长沙惠润电子科技有限公司	长沙市	电子产品科技开发; 电子设备、五金、交电、化工, 建筑装饰材料、通讯器材的销售等。	关联方	有限责任	滕兵
湖南鑫智投资咨询有限公司	长沙市	投资咨询; 科技开发、成果转让服务; 经济信息咨询; 投资项目评估; 法律、法规允许的国内贸易。	关联方	有限责任	滕兵

二、关联方的注册资本及其变化

1、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	185,000,000.00			185,000,000.00
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	340,380,000.00			340,380,000.00
长沙创智世商网电子商务有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
深圳市创智软件系统有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州施锐科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖南创智国际软件有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
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	
湖南创智信息系统有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
湖南创智和宇信息系统有限公司		600,000.00		600,000.00
湖南创智软件科技有限公司		600,000.00		600,000.00

湖南创智和宇信息系统有限公司的注册资本为 300 万元，本期实收资本 60 万元。

湖南创智软件科技有限公司的注册资本为 300 万元，本期实收资本 60 万元。

三、关联方所持股份及其变化

1、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	17.80					44635200	17.80
广东创智网络系统有限公司	6000000	60.00					6000000	60.00
创智软件园有限公司	339700000	99.80					339700000	99.80
长沙创智世商网电子商务有限公司	33830000	99.50					33830000	99.50
成都飞机工业集团电子科技有限公司	15000000	33.37					15000000	33.37
深圳市创智软件系统有限公司	4950000	99.00					4950000	99.00
广州施锐科技发展有限公司	9500000	95.00					9500000	95.00
湖南创智国际软件有限公司	14748000	98.32					14748000	98.32
北京创智科技有限公司	20000000	100			20000000	100		
湖南创智教育网络科技有限公司	10000000	100			500000	5.00	9500000	95.00
北京创智宽带系统有限公司	8290000	100			8290000	100		
湖南创智信息系统有限公司			9800000	98			9800000	98.00
湖南创智软件科技有限公司			600000	100			600000	100.00
湖南创智和宇信息系统有限公司			600000	100			600000	100.00

四、非控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
湖南华创实业有限公司	第三大控股股东
湖南创智实业有限公司	第四大控股股东

深圳市智信投资有限公司	同一控股股东
长沙惠润电子科技有限公司	关联方
湖南鑫智投资咨询有限公司	关联方
长沙创智菲旺科技有限公司	参股子公司
深圳市慧瑞信息系统有限公司	参股子公司
湖南创智数码科技股份有限公司	参股子公司

五、关联方往来

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应收款:				
湖南创智集团有限公司	315,914,694.05		15,000,000.00	300,914,694.05
湖南华创实业有限公司	29,610,363.93			29,610,363.93
深圳市智信投资有限公司	1,797,865.73			1,797,865.73
长沙惠润电子科技有限公司	-2,246.94			-2,246.94
长沙北斗星商厦有限公司	550,000.00			550,000.00
湖南创智数码科技有限公司	2,036,628.71			2,036,628.71
长沙创智菲旺科技有限公司	100,170.00			100,170.00
深圳市慧瑞信息系统有限公司	777,911.20			777,911.20
预付账款:				
深圳市慧瑞信息系统有限公司	2,110,000.00			2,110,000.00
其他应付款:				
深圳市慧瑞信息系统有限公司	840,700.00			840,700.00

附注八：或有事项

1、本公司对外提供的担保情况如下：

序号	被担保方	债权人名称	合同期限	金额(万元)	担保情况	是否被起诉	预计负债计提数额(万元)	备注
1	湖南创智集团有限公司	中国工商银行长沙市金鹏支行	2005.1.7-2005.12.6	1980	保证	否	2044	注(1)
2	湖南创智集团有限公司	中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行	2005.8.31--2006.8.30	3500	保证	否		
3	湖南创智集团有限公司	中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行	2005.9.5-2006.9.4	953	保证	否		

4	湖南创智集团有限公司	中国农业银行长沙高新技术开发区支行	2004.12.21-2005.12.21	3960	保证	否		
5	湖南创智集团有限公司	长沙市商业银行华夏支行	2004.10.13-2005.10.13	5000	质押	否	4465	注(2)
6	湖南创智集团有限公司	长沙市商业银行华夏支行	2004.10.21-2005.10.21	5000	质押	否		注(2)
7	深圳市智信投资有限公司	中国光大银行深圳分行	2005.9.30-2006.7.30	18500	保证	是	9250	附注 9
8	湖南创智实业有限公司	长沙市商业银行华夏支行	2005.9.28-2006.9.28	5000	最高限额 1 亿 保证	否	984	注(3)
9	深圳市慧瑞信息系统有限公司	中国光大银行深圳分行	2005.9.14-2006.3.14	3000	质押	否	5640	
10	深圳市新东源电子科技有限公司	中国光大银行深圳分行	2005.9.15-2006.3.15	3000	质押	否		注(4)
11	深圳市天长正气科技开发有限公司	中国光大银行深圳分行	2005.9.14-2006.3.14	3000	质押	否		注(4)
12	深圳市浩明贸易有限公司	中国光大银行深圳分行	2005.9.15-2006.3.15	3000	质押	否		注(4)
合 计				55,893			22383	

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司为大股东及关联方提供担保余额为 33,606 万元。

注(1)、本公司为第一大股东湖南创智集团有限公司在中国工商银行长沙市金鹏支行的 1980 万元贷款提供担保，2005 年 12 月湖南创智集团有限公司偿还贷款 115 万元，2005 年 12 月 7 日该支行划走子公司创智软件园有限公司银行存款 172 万元，担保余额为 1693 万元；

注(2)、本公司控股子公司创智软件园有限公司将长沙市商业银行华夏支行 10000 万元的银行存款为第一大股东湖南创智集团有限公司在该支行的 10,000 万元贷款提供质押，2005 年 11 月 29 日该支行划走 100,821,704.92 元；

注(3)、本公司控股子公司创智软件园有限公司和本公司第一大股东湖南创智集团有限公司、丁亮三方为湖南创智实业有限公司在长沙市商业银行华夏支行 5,000 万元贷款同时提供担保。

注(4)、本公司将中国光大银行深圳分行营业部 12000 万元的定期存单分为深圳市新东源电子科技有限公司、深圳市慧瑞信息系统有限公司、深圳市天长正气科技开发有限公司、深圳市浩明贸易有限公司在该营业部的 12,000 万元贷款提供质押，2005 年 12 月 2 日光大银行将该笔质押金划走；

注(5)、第 1-6、8 项由子公司创智软件园有限公司提供担保；

注(6)、第 10-12 项为本公司非股东及关联方的担保。

附注九：诉讼事项

1、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司存在如下诉讼事项，详见下表：

序号	起诉人	涉诉金额 (万元) 或 事项	民事裁定 时间	受理法院	被申请人	资产冻结情况
1	中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行	1100	2005.12.1	湖南省长沙市岳麓区人民法院	创智信息科技股份有限公司	查封、冻结本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地及全部地面附着物的产权交易
2	中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行	1100	2005.12.1	湖南省长沙市岳麓区人民法院	创智信息科技股份有限公司	查封、冻结本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地及全部地面附着物的产权交易
3	中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行	1650	2005.12.5	湖南省长沙市岳麓区人民法院	创智信息科技股份有限公司	查封、冻结本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地及全部地面附着物的产权交易
4	中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行	1650	2005.12.5	湖南省长沙市岳麓区人民法院	创智信息科技股份有限公司	查封、冻结本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地及全部地面附着物的产权交易
5	上海浦东发展银行长沙分行	2000	2005.12.5	湖南省长沙市中级人民法院	创智信息科技股份有限公司	轮候查封本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地使用权及地上附着物
6	长沙惠润电子科技有限公司	经济合同纠纷	2005.12.15	湖南省望城县人民法院	创智信息科技股份有限公司	1、冻结本公司持有的创智软件园有限公司 99.8% 的股权、持有的成都飞机工业集团电子科技股份有限公司 33.37% 的股权、持有的湖南创智数码科技股份有限公司 19% 的股权； 2、查封本公司位于长沙市高新技术开发区火炬城的电子设备一批。
7	长沙惠润电子科技有限公司	经济合同纠纷	2005.12.18	湖南省望城县人民法院	创智信息科技股份有限公司	冻结本公司湘 AB8465、湘 A52436、粤 BW6420、粤 BW1313、粤 BW3498、粤 BT9871 车辆。
8	长沙惠润电子科技有限公司	500	2005.12.18	湖南省望城县人民法院	创智软件园有限公司	1、冻结软件园持有的湖南创智国际软件有限公司全部股权、持有的广州创智施锐科技发展有限公司全部股权、持有的北京创智宽带有限公司全部股权； 2、冻结本公司湘 AC8513、湘 AG6633、湘 AF1862、湘 AH4376、湘 AB8465、湘 A52436、粤 BW6420、粤 BW1313、粤 BW3498、粤 BT9871 车辆。
9	创智软件园有限公司	担保事项	2005.12.8	湖南省长沙市中级人民法院	湖南创智集团有限公司	冻结创智集团持有的“创智科技”法人股 44635200 股股权。
10	创智软件园有限公司	担保事项	2005.12.12	湖南省长沙市中级人民法院	湖南创智集团有限公司、湖南创智实业有限公司	冻结创智实业持有的“创智科技”法人股 8065000 股股权。
11	创智软件园有限公司	担保事项	2005.12.14	湖南省长沙市中级人民法院	湖南创智集团有限公司、湖南华创实业有限公司	冻结华创实业持有的“创智科技”法人股 8240000 股股权。
12	中国光大银行深圳分行营业部	18500	2006.3.17	广东省深圳市中级人民法院	深圳市智信投资有限公司、湖南创智集团有限公司、创智信息科技股份有限公司	1、轮候查封本公司位于深圳市南山区科技园区创智深圳研究院土地使用权； 2、冻结本公司持有长沙创智世商网电子商务有限公司的 99.50% 股权； 3、冻结本公司持有长沙创智菲旺科技有限公司、湖南创智数码科技股份有限公司、创智软件园有限公司的全部股权； 4、查封本公司子公司创智软件园有限公司名下位于长沙河西六沟垅厂房一幢。 5、冻结湖南创智集团有限公司持有湖南创智

						实业有限公司全部股权。
	合 计	26500				

附注十：日后事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司不存在需要说明的日后事项。

附注十一：补充资料

非经常性损益明细表：

项 目	金 额
营业外收入	56,910.00
营业外支出	-91,082.14
其他应收款坏账准备的转回	9,892,787.24
合 计	9,858,615.10

七、备查文件

- 1、 载有董事长签名的中期报告文本；
 - 2、 载有企业法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报告文本；
 - 3、 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；
- 以上备查文件原稿均完整置于公司所在地。

创智信息科技股份有限公司

董事长：唐南军

2006 年 8 月