

创智信息科技股份有限公司
审计报告
天职京审字[2007]第 1216 号

目 录

审 计 报 告	1
2006 年度财务报表	3
2006 年度财务报表附注	12

审计报告

天职京审字[2007]第 1216 号

创智信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计后附的创智信息科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、导致无法表示意见的事项

贵公司 2004 年、2005 年、2006 年已连续亏损，累计经营性亏损巨大，主要财务指标显示财务状况进一步恶化；存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债；涉及多项未决诉讼；因诉讼事项重要资产被冻结；重要资产及子公司被法院司法拍卖；营运资金出现负数；经营活动产生的现金流量净额为负数。截至审计报告日，贵公司管理层没有披露有效改善贵公司持续经营能力的措施，且我们无法通过满意的审计程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据。

贵公司大股东（湖南创智集团有限公司）以衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权作价 14,317 万元清偿大股东占用资金，但我们无法通过满意的审计程序就衡阳蓉园酒店有限公司 13,627 万元的固定资产与无形资产的所有权及价值获取充分、适当的审计证据。

贵公司与长沙惠润电子科技有限公司因 2,000 万元设备买卖合同纠纷引起诉讼，子公司创智软件园有限公司因此被法院拍卖，创智软件园有限公司不再纳入合并范围，由此使大股东及其关联方占用资金减少 16,817 万元（已提坏账准备 8,409 万元）、为大股东及关联方提供担保减少 15,106 万元（已预计负债 7,918 万元）。在贵公司账面我们未见该 2,000 万元应付款项，也无法采用满意的审计程序就贵公司与长沙惠润电子科技有限公司诉讼事项所述合同款获取充分、适当的审计证据。

北京创智科技有限公司因 3,048.6 万元借款而起诉贵公司，2006 年 10 月 13 日长沙市岳麓区人民法院（2006）岳民二初字第 1802 号民事判决书裁定贵公司支付北京创智科技有限公司 3,048.6 万元，并于 12 月 25 日以长沙市岳麓区人民法院（2006）岳执初字第 0780 号民事裁定书裁定冻结贵公司相关资产 3,500 万元。在贵公司账面我们未见该 3,048.6 万

元借款，也无法采用满意的审计程序就贵公司与北京创智科技有限公司诉讼事项所述借款获取充分、适当的审计证据。

因贵公司与光大银行深圳分行存在未决诉讼，我们未能对贵公司在光大银行深圳分行的银行往来及担保情况进行函证。

贵公司因涉嫌大股东违规占用上市公司资金、违规提供担保、虚假信息披露等违反证券法律法规的行为正被中国证监会立案稽查，该事项对贵公司的影响难以确定。

三、审计意见

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对贵公司财务报表发表意见。

中国注册会计师：

中国·北京
二〇〇七年四月二十七日

中国注册会计师：

资产负债表

单位名称：创智信息科技股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	年末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	35,260,490.65	1,090,281.24	58,661,958.77	1,645,179.98
短期投资				
应收票据	500,000.00			
应收股利				
应收利息	180,000.00			
应收账款	19,169,078.69	820,068.15	88,284,054.67	1,636,065.11
其他应收款	53,214,515.82	43,139,192.25	339,079,781.82	183,468,352.68
预付账款	776,702.76	218,850.14	13,703,154.97	1,209,559.50
应收补贴款				
存货	4,876,714.07	706,021.59	38,516,876.50	386,180.78
待摊费用			71,081.50	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	113,977,501.99	45,974,413.37	538,316,908.23	188,355,864.05
长期投资：				
长期股权投资	23,210,209.70	192,422,750.87	52,348,599.10	214,904,157.27
长期债权投资				
*合并价差			7,205,935.62	
长期投资合计	23,210,209.70	192,422,750.87	59,554,534.72	214,904,157.27
固定资产：				
固定资产原价	78,857,241.57	14,919,265.28	259,511,339.66	17,150,834.03
减：累计折旧	11,710,617.21	9,704,387.85	125,286,317.95	9,720,019.76
固定资产净值	67,146,624.36	5,214,877.43	134,225,021.71	7,430,814.27
减：固定资产减值准备			34,700,114.78	
固定资产净额	67,146,624.36	5,214,877.43	99,524,906.93	7,430,814.27
工程物资				
在建工程	8,000,000.00		109,281,389.78	109,281,389.78
固定资产清理				
固定资产合计	75,146,624.36	5,214,877.43	208,806,296.71	116,712,204.05
无形资产及其他资产：				
无形资产	75,590,300.00		3,615,309.37	
长期待摊费用			104,000.00	
股权分置流通权				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	75,590,300.00		3,719,309.37	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	287,924,636.05	243,612,041.67	810,397,049.03	519,972,225.37

代任董事长：柳林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

资产负债表（续）

单位名称：创智信息科技股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

负债及股东权益	年末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款			215,180,000.00	60,000,000.00
应付票据			13,200,000.00	
应付账款	4,030,489.47	1,799,351.56	15,165,968.52	3,439,282.21
预收账款	4,418,597.94	542,142.24	27,572,738.02	213,258.20
应付工资	2,601,640.00	400,000.00	150,770.40	
应付福利费	1,515,118.32	775,927.90	14,523,361.38	816,015.95
应付股利	6,045,081.38	6,045,081.38	6,076,681.38	6,076,681.38
应付利息				
应交税金	18,973,503.51	18,212,983.61	4,311,851.56	-603,273.84
其他应交款	297,492.12	271,983.92	342,417.15	5,651.50
其他应付款	48,951,817.86	32,669,089.05	29,905,449.64	38,119,072.93
预提费用	2,855,617.25	2,855,617.25	198,232.62	198,232.62
预计负债	123,855,552.30	123,855,552.30	223,831,834.97	148,900,000.00
递延收益				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	213,544,910.15	187,427,729.21	550,459,305.64	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	
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	100,000.00	100,000.00	250,000.00	100,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	213,644,910.15	187,527,729.21	550,709,305.64	257,264,920.95
*少数股东权益	17,894,783.44		-6,226,211.63	
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	570,255,469.29	570,255,469.29	498,640,158.06	498,640,158.06
盈余公积	35,202,469.47	35,202,469.47	35,202,469.47	35,202,469.47
其中：法定公益金			11,449,970.23	11,449,970.23
未分配利润	-799,833,240.01	-800,133,870.01	-518,688,916.22	-521,895,566.82
外币报表折算差额				
股东权益合计	56,384,942.46	56,084,312.46	265,913,955.02	262,707,304.42
负债及股东权益总计	287,924,636.05	243,612,041.67	810,397,049.03	519,972,225.37

代行董事长：柳林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

利润及利润分配表

单位名称：创智信息科技股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	本年数		上年数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	71,367,066.44	13,165,190.16	161,908,542.21	5,540,165.45
减：主营业务成本	48,774,074.20	13,019,323.78	159,594,635.74	5,246,821.43
主营业务税金及附加	1,387,645.77	85,244.13	-507,743.79	58,383.15
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）	21,205,346.47	60,622.25	2,821,650.26	234,960.87
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	-32,073.40	4,277.78	571,073.65	3,321.71
减：营业费用	32,552,318.85	281,512.77	99,263,355.70	194,622.48
管理费用	98,864,467.15	30,651,243.91	178,678,387.96	33,546,105.47
财务费用	13,428,553.41	6,266,455.41	8,767,037.91	3,761,834.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-123,672,066.34	-37,134,312.06	-283,316,057.66	-37,264,279.95
加：投资收益（亏损以“—”号填列）	-31,088,837.70	-182,473,236.06	-10,773,674.16	-355,655,369.01
补贴收入	829,230.06		20,000.00	
营业外收入	27,002,981.42	22,840,213.84	26,586.21	2,820.00
减：营业外支出	156,332,753.48	81,470,968.91	258,453,410.99	148,906,244.12
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	-283,261,446.04	-278,238,303.19	-552,496,556.60	-541,823,073.08
减：所得税	348.56		46,581.54	
* 少数股东损益	-2,117,470.81		-5,828,417.27	
加：* 未确认的投资损失（以“+”号填列）				
五、净利润（亏损以“—”号填列）	-281,144,323.79	-278,238,303.19	-546,714,720.87	-541,823,073.08
加：年初未分配利润	-518,688,916.22	-521,895,566.82	28,025,804.65	19,927,506.26
其他转入				
六、可供分配的利润	-799,833,240.01	-800,133,870.01	-518,688,916.22	-521,895,566.82
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工福利及奖励基金				
提取储备基金				
七、可供股东分配利润	-799,833,240.01	-800,133,870.01	-518,688,916.22	-521,895,566.82
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-799,833,240.01	-800,133,870.01	-518,688,916.22	-521,895,566.82
补充资料	本年数		上年数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-14,090,833.26	-10,331,835.26		
二、自然灾害发生的损失（损失以“+”填列）				
三、会计政策变更增加（或减少）总额				
四、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
五、债务重组损失（损失以“+”填列）				
六、其他非经常性损益（收益以“+”填列）	-128,192,272.29	-58,630,755.07	-224,253,766.73	-148,903,424.12

代行董事长：柳林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

现金流量表

单位名称：创智信息科技股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	金 额	
	合并数	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	93,779,145.33	7,906,549.59
收到的税费返还	829,230.06	
收到的其他与经营活动有关的现金	82,020,693.61	53,342,648.33
现金流入小计	176,629,069.00	61,249,197.92
购买商品、接受劳务支付的现金	42,986,432.40	6,425,370.85
支付给职工以及为职工支付的现金	20,527,547.74	1,304,243.81
支付的各项税费	2,707,054.68	597,643.67
支付的其他与经营活动有关的现金	126,690,339.83	41,979,969.23
现金流出小计	192,911,374.65	50,307,227.56
经营活动产生的现金流量净额	-16,282,305.65	10,941,970.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,200,000.00	1,200,000.00
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	386,543.68	124,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	20,567,302.06	
现金流入小计	22,153,845.74	1,324,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,094,628.63	1,747,668.49
投资所支付的现金	600,000.00	10,400,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	5,311,128.58	
现金流出小计	8,005,757.21	12,147,668.49
投资活动产生的现金流量净额	14,148,088.53	-10,823,168.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,910,000.00	
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	321,453.85	
现金流入小计	3,231,453.85	
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	2,786,982.79	673,700.61
支付的其他与筹资活动有关的现金	11,722.06	
现金流出小计	24,498,704.85	673,700.61
筹资活动产生的现金流量净额	-21,267,251.00	-673,700.61
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-23,401,468.12	-554,898.74

代行董事长：柳林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

现金流量表（续）

单位名称：创智信息科技股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	金 额	
	合并数	母公司
补充资料：		
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-281,144,323.79	-278,238,303.19
加：*少数股东损益	-2,117,470.81	
减：*未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	10,702,219.93	8,146,529.67
固定资产折旧	7,320,101.03	1,614,140.25
无形资产摊销	665,283.63	
长期待摊费用摊销	79,680.00	
待摊费用减少（减：增加）	70,481.50	10,526.00
预提费用增加（减：减少）	-64,342.03	-64,342.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-20,249,123.21	-22,266,908.25
固定资产报废损失	2,511,228.39	
财务费用	13,671,933.86	6,262,633.83
投资损失（减：收益）	27,021,057.38	182,473,236.06
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	10,800,081.59	-319,840.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	73,615,704.05	34,041,070.78
经营性应付项目的增加（减：减少）	140,835,182.83	79,283,228.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,282,305.65	10,941,970.36
二、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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	35,260,490.65	1,090,281.24
减：现金的期初余额	58,661,958.77	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	-23,401,468.12	-554,898.74

代行董事长：柳林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：陈红兵

创智信息科技股份有限公司

2006 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

公司名称: 创智信息科技股份有限公司 (以下简称“本公司”)

英文名称: POWERISE INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD

营业执照注册号: 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: 人民币贰亿伍仟零柒拾陆万零贰佰元

法定代表人: 唐南军

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; 进出口业务 (按资格证书办理)

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 2,500 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 8,935.01 万元, 其中: 法人股 5,435.01 万元, 社会公众股 2,500.00 万元, 内部职工股 1,000.00 万元。

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 9,985.01 万元, 其中: 法人股 5,435.01 万元, 社会公众股 3,250.00 万元, 内部职工股 1300.00 万元。

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 19,970.02 万元, 其中: 法人股 10,870.02 万元, 社会公众股 6,500.00 万元, 内部职工股 2,600.00 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。

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 5,106 万股 A 股股票, 增加股本 5,106 万股, 变更后的总股本为 25,076.02 万元。

二、 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、 记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

5、 外币核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。年末对各种外币账户的外币余额按年末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

外币会计报表的折算方法为所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列反映。

6、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（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

本公司短期投资取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，应于实际收到时，冲减投资的账面价值。

在年末对持有的短期投资以成本与市价孰低计价，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，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、 坏账准备核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，对应收款项根据债务单位的财务状况、现金流量等情况在年末按账龄分析法结合个别认定法提取坏账准备，并计入当期损益。账龄分析法的账龄及估计损失率如下：

应收款项账龄	估计损失（%）
一年以内	3
一至二年	5
二至三年	10
三至四年	40
四至五年	50
五年以上	100

本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

9、 存货核算方法

本公司的存货分为库存商品、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。

本公司采用实际成本进行存货日常核算，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。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。

本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

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中股票投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，其他投资按投出现金及非现金资产的账面净值计价入账。

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，投资收益于被投资公司宣告分派现金股利时确认，而该等现金股利超过投资日后产生的累积净利润的分配额，冲减投资的账面价值。

本公司投资占被投资单位的有表决权资本总额的 20% 以上的，或对被投资单位的投资虽占其有表决权资本总额 20% 或 20% 以下，但对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。本公司的初始投资成本超过应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，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，计入损益；本公司的初始投资成本低于应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。投资收益以取得股权后所占被投资公司的净损益份额计算确定。被投资公司除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资的账面价值。

（2）长期债权投资

本公司债券投资按实际支付的全部价款扣除已到付息期尚未领取的债券利息计价入账，债券实际成本与债券票面价值的溢价或折价，采用实际利率法于债券存续期内摊销。

（3）长期投资减值准备

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，按可收回金额与账面价值孰低计价，并将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

11、固定资产核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、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（2,000元以上）的有形资产。

本公司固定资产按其成本入账。融资租赁的固定资产在租赁开始日，按当日租赁资产的账面价值与最低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低于或等于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。最低租赁付款额与其入账价值的差额计入未确认融资费用，在租赁期内各个期间按合理的方法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	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%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。如有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的减值准备在原计提金额内予以转回。

12、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

年末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

13、借款费用核算方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

对于因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，只有在同时符合三个条件（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）时才能开始资本化，计入在建工程的成本；其他的借款费用应当于发生当期确认为费用。

本公司每年利息资本化金额，以至当年末止购置或者建造该项资产的累计支出乘以资本化率计算确定。

14、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊入管理费用。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。

每年年末对无形资产的账面价值进行检查，如有迹象表明无形资产存在减值的情况，对该无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。当表明无形资产发生减值的迹象全部或部分消失，将以前年度已确认的减值损失在原计提范围内予以全部或部分转回。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

15、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该已

出售的商品继续实施管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

劳务收入，提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时，在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司，劳务收入和成本能够计量时，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；在提供劳务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的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入，并按相同金额结转成本，不能得到补偿的部分，作为当期费用。

销售商品收入及劳务收入按本公司与购货方或接受劳务方签订的合同或协议金额或双方接受的金额（不含增值税之销项税额）确定，销货退回和销售折让在发生时直接冲减当期收入（年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理）。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用。

18、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定

19、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。

20、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

合并范围的确定原则：本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司、非持续经营的所有者权益为负数的子公司等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

21、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

（1）本公司以前年度合并报表时对子公司提取的盈余公积进行了还原抵销，本年开开始不再还原抵销，并进行了追溯调整，调整增加年初未分配利润 39,534,556.57 元，调整减少年初盈余公积 39,534,556.57 元；调整增加上年同期年初未分配利润 39,130,068.74 元。

（2）本公司以前年度纳入合并范围的成都飞机工业集团电子科技有限公司系本公司与成飞集团科技股份有限公司等共同投资设立，双方为并列第一大股东，持股比例均为 33.37%，本公司不具有实质上的控制权，本年根据实际情况，不再纳入合并范围，仅采用权益法核算，并对年初合并报表进行了追溯调整：调整资产负债表年初数、利润表上年同期数相关项目，其中使年初资产总额减少 78,665,750.81 元、年初负债总额减少 43,372,217.07 元、年初少数股东权益减少 35,293,533.74 元、上年同期主营业务收入减少 40,016,680.72 元、上年同期主营业务成本减少 29,766,395.64 元，对年初净资产与上年同期净利润无影响。

（3）年初合并抵销计算错误，本年对此进行了追溯调整，调整增加年初资本公积

31,441.61 元, 调整减少年初少数股东权益 31,441.61 元。

上述调整合计使年初未分配利润增加 39,534,556.57 元, 年初盈余公积减少 39,534,556.57 元; 使上年同期年初未配利润增加 39,130,068.74 元。

三、 税项

1、 增值税

本公司母公司、子公司湖南创智信息系统有限公司为小规模纳税人, 按照销售商品或提供劳务收入的 4% 计缴增值税; 其余子公司均为一般纳税人, 按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税, 主要商品和劳务的增值税税率为 17%。

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。本公司子公司湖南创智数码科技股份有限公司、湖南创智软件科技有限公司、湖南创智和宇信息系统有限公司享受此政策。

2、 营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

另外, 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、湖南创智和宇信息系统有限公司、湖南创智软件科技有限公司、湖南创智信息系统有限公司、湖南创智数码科技股份有限公司取得技术开发及转让收入自 1999 年 10 月 1 日起享受营业税减免政策。

3、 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7%、1% 计缴城市维护建设税。

4、 教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

5、 房产税

本公司按房产原值一次减除 10-30% 后的余值的 1.2% 计缴房产税或按房产租金收入的 12% 计缴房产税。

6、 企业所得税

根据国家税务总局国税发[2003]82 号《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》, 本公司母公司及子公司长沙创智世商网电子商务有限公司、湖南创智数码科技股份有限公司系高新技术产业开发区的高新技术企业, 本年度适用所得税税率为 15%; 湖南创智信息系统有限公司、湖南创智软件科技有限公司、湖南创智和宇信息系统有限公司除享受上述优惠政策外, 另根据国发[2000]18 号《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》, 自获利年度起, 享受所得税两年免征、三年减半征收的优惠政策。

本公司其他控股子公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税, 企业所得

税税率为 33%。

四、 控股子公司及合营公司

1、 控股子公司及合营公司

序号	子公司及合营企业全称	级次	注册地	注册资本 (万元)	持股比例	经营范围	是否合并	备注
1	湖南创智数码科技股份有限公司	2	长沙市	4,567.37	56.67%	研究、开发、生产、销售计算机多媒体信息系统软硬件产品、服务器及其配套系统设备；销售（含代理）有线电视及宽带网络系统软件及设备等等	是	
2	湖南创智信息系统有限公司	2	长沙市	1,000.00	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	是	
3	湖南创智软件科技有限公司	3	长沙市	300.00	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	是	注①
4	湖南创智和宇信息系统有限公司	3	长沙市	300.00	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。	是	注①
5	衡阳蓉园酒店有限公司	2	衡阳市	1,000.00	98.00%	酒店的筹建	是	
6	长沙创智世商网电子商务有限公司	2	长沙市	3,400.00	99.50%	研制、开发、生产、销售计算机、电子商务系统	否	注②
7	广东创智网络系统有限公司	2	广州市	1,000.00	60.00%	开发、销售计算机通信网络产品，网络接入产品、电子产品；计算机软件、系统集成和网络的技术服务等等	否	注②

注①：虽然本公司对湖南创智软件科技有限公司、湖南创智和宇信息系统有限公司持股比例未达到 50% 以上，但根据实质重于形式的原则，本公司能够对其实施控制而将其视为子公司，并将其纳入合并范围。

注②：长沙创智世商网电子商务有限公司已停止经营、工商年检未通过、净资产为负数，广东创智网络系统有限公司已停止经营、营业执照被吊销、净资产为负数，该两公司作为非持续经营的所有者权益为负数的子公司，未纳入合并会计报表范围（年末资产负债表未合并，本年利润表、现金流量表合并）。

未纳入合并范围子公司年末资产和负债总额、净资产如下（万元）：

公司名称	资产总额	负债总额	净资产
长沙创智世商网电子商务有限公司	18	1,587	-1,569
广东创智网络系统有限公司	19	2,248	-2,229
合计	37	3,835	-3,798

2、合并报表范围的变更

本公司报告期内出售、购买子公司，根据《财政部关于印发〈关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答〉的通知》（财会[2002]18号）的规定编制合并利润表。即：将被出售的子公司自报告期年初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；将购买的子公司自购买日起至报告年末止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

本年合并范围变更情况如下表：

序号	公司名称	级次	年末持股比例	年初持股比例	资产负债表		利润表、现金流量表	原因
					年末	年初		
	合并范围的减少：							
1	创智软件园有限公司	2		99.80%	不合并	合并	1至9月	股权被法院拍卖
2	湖南创智教育信息网络有限责任公司	3		100.00%	不合并	合并	1至9月	其母公司股权被拍卖
3	湖南创智国际软件有限公司	3		98.32%	不合并	合并	1至9月	其母公司股权被拍卖
4	北京创智科技有限公司	3		100.00%	不合并	合并	不合并	年初转让全部股权
5	北京创智宽带系统有限公司	3		100.00%	不合并	合并	不合并	年初转让全部股权
6	广州创智施锐科技发展有限公司	3		95.00%	不合并	合并	1至9月	9月末转让全部股权
7	深圳市创智软件系统有限公司	2	45.00%	99.00%	不合并	合并	全年	年末转让54%的股权后，不再具有控制权
8	广东创智网络系统有限公司	2	60.00%	60.00%	不合并	合并	全年	非持续经营，净资产为负数
9	长沙创智世商网电子商务有限公司	2	99.50%	99.50%	不合并	合并	全年	非持续经营，净资产为负数
	合并范围的增加：							
10	湖南创智数码科技股份有限公司	2	56.67%	56.67%	合并	不合并	7至12月	托管到期
11	湖南创智信息系统有限公司	2	98.00%		合并	不适用	2至12月	2006年2月新设
12	湖南创智软件科技有限公司	3	41.67%		合并	不适用	6至12月	2006年6月新设
13	湖南创智和宇信息系统有限公司	3	46.00%		合并	不适用	5至12月	2006年5月新设
14	衡阳蓉园酒店有限公司	2	98.00%		合并	不适用	不合并	2006年12月大股东清欠抵入

3、按照比例合并方法进行合并的公司

本公司没有按比例合并方法进行合并的公司。

五、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			297,939.79			264,174.51
其中：人民币	297,939.79	1.0000	297,939.79	264,174.51	1.0000	264,174.51
港币						
美元						
银行存款			34,962,550.86			45,804,228.26
其中：人民币	34,962,550.86	1.0000	34,962,550.86	45,284,514.97	1.0000	45,284,514.97
港币						
美元				59,737.16	8.7000	519,713.29
其他货币资金						12,593,556.00
其中：人民币				12,593,556.00	1.0000	12,593,556.00
港币						
美元						
合计			35,260,490.65			58,661,958.77

注：由于本公司涉及与光大银行深圳分行诉讼，未能取得光大银行深圳分行 2006 年的对账单，无法进行核对，年末在光大银行深圳分行三个账号存款的账面余额为 743,414.66 元。

2、应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	8,133,487.74	39.12%	204,818.54	15,820,945.80	12.86%	914,005.89
一至二年	7,357,976.65	35.40%	367,898.83	44,777,261.66	36.39%	818,137.46
二至三年	4,709,210.75	22.66%	470,921.08	22,698,140.49	18.45%	3,406,035.09
三至四年	20,070.00	0.10%	8,028.00	8,342,225.98	6.78%	4,826,144.39
四至五年				11,902,857.15	9.67%	5,293,053.58
五年以上	565,395.07	2.72%	565,395.07	19,505,428.55	15.85%	19,505,428.55
合计	20,786,140.21	100.00%	1,617,061.52	123,046,859.63	100.00%	34,762,804.96

注①：应收账款年末账面余额较年初减少 102,260,719.42 元，减少 83.11%，主要原因为本年合并范围变化引起的减少、创智软件园有限公司将业务连同应收账款出售引起的减少。

注②：年末应收账款中，无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注③：应收账款年末余额中前五名占总额的比例为 41.49%。

3、其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	87,238,921.05	92.75%	34,640,993.14	364,853,674.67	81.64%	73,391,708.41

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一至二年	1,957,486.27	2.08%	1,702,164.59	1,826,156.39	0.41%	91,307.82
二至三年	138,910.06	0.15%	13,891.01	41,584,001.71	9.30%	4,794,370.58
三至四年	1,199,879.18	1.28%	1,029,278.21	6,561,814.72	1.47%	2,624,725.89
四至五年	71,292.42	0.08%	5,646.21	10,312,494.07	2.31%	5,156,247.04
五年以上	3,444,757.22	3.66%	3,444,757.22	21,780,063.00	4.87%	21,780,063.00
合计	94,051,246.20	100.00%	40,836,730.38	446,918,204.56	100.00%	107,838,422.74

注①：年末其他应收款账面余额较年初减少 352,866,958.36 元，减少 78.96%，主要为本年大股东清偿占用资金、合并范围的变化引起的减少。

注②：年末其他应收款中，无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注③：年末其他应收款中前五名占总额的比例为 90.96%。

注④：已全额计提坏账准备的其他应收款情况（不含五年以上）：

单位名称	账面余额	计提依据或原因
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	非持续经营，净资产为负数
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,852,230.21	非持续经营，净资产为负数
合计	34,355,639.41	

4、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	596,660.45	76.83%	10,305,129.12	75.20%
一至二年	29,112.62	3.75%	2,889,900.85	21.09%
二至三年	53,310.00	6.86%	436,975.00	3.19%
三至四年	62,397.09	8.03%	57,150.00	0.42%
四至五年	35,222.60	4.53%	14,000.00	0.10%
五年以上				
合计	776,702.76	100.00%	13,703,154.97	100.00%

注：年末预付账款中，无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、存货

（1）存货情况

项目	年末数	年初数	超过 3 年的存货
原材料	3,606,685.66	1,033,442.03	
低值易耗品	4,109.42	226,449.20	
库存商品	525,525.19	92,239,544.54	
在产品	448,749.35	242,552.69	
发出商品	291,644.45	2,775,544.96	

项目	年末数	年初数	超过 3 年的存货
基本开发成本		9,467,686.29	
合计	4,876,714.07	105,985,219.71	

注：存货账面余额年末比年初减少 101,108,505.64 元，减少 95.40%，其中创智软件园有限公司本年存货盘亏 506,609.70 元（账面余额 59,512,833.48 元，存货跌价准备 59,006,223.78 元），其他为结转销售成本和连同业务出售转出。

（2）存货跌价准备

项目	年初数	本年增加	本年转回（减少）数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	785,255.10			785,255.10	785,255.10	
低值易耗品	110,800.52			110,800.52	110,800.52	
库存商品	66,567,459.97			66,567,459.97	66,567,459.97	
发出商品	4,827.62			4,827.62	4,827.62	
合计	67,468,343.21			67,468,343.21	67,468,343.21	

注：本年减少主要是盘亏存货转出、本年合并范围变化减少。

6、长期股权投资

项目	年末数	年初数
对子公司投资	0.00	15,178,524.70
股票投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他股权投资	21,210,209.70	35,170,074.40
合并价差		7,205,935.62
合计	23,210,209.70	59,554,534.72

（1）对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年末数		年初数	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
湖南创智数码科技股份有限公司	56.67%	25,881,743.00	0.00		15,178,524.70	
长沙创智世商网电子商务有限公司	99.50%	33,830,000.00	0.00			
广东创智网络系统有限公司	60.00%	6,000,000.00	0.00			
合计			0.00	0.00	15,178,524.70	0.00

注①：湖南创智数码科技股份有限公司 2005 年 7 月至 2006 年 6 月间被托管，年初未纳入合并范围，年末纳入合并范围，所以年末数为 0。

注②：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年末不再纳入合并范围，账面价值为 0（该两公司年末净资产为负数）。

（2）股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量 (股)	占被投资单位股 权的比例	初始投资成本	年末市价
北海银河高科技产业股份有限公司	法人股	698,146	0.11%	1,000,000.00	1,745,365.00
湖南有色金属股份有限公司	法人股	1,000,000	0.05%	1,000,000.00	
合计				2,000,000.00	

(3) 其他长期股权投资

被投资单位名称	持股比 例	投资成本	年末数		年初数		核算方法
			账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备	
成都飞机工业集团电子科技有限公司	33.37%	15,000,000.00	18,970,660.48		17,675,900.05		权益法
长沙创智菲旺科技有限公司	34.00%	3,400,000.00	589,313.27		1,487,751.20		权益法
深圳市慧瑞信息系统有限公司			0.00		13,736,423.15		权益法
深圳市创智软件系统有限公司	45.00%	2,250,000.00	1,650,235.95				权益法
湖南施乐自动化设备有限公司			0.00		1,000,000.00		成本法
北京共创开源软件股份有限公司			0.00		770,000.00		成本法
长沙创智天马财务软件有限公司			0.00		200,000.00		成本法
贵州艾马特信息超市项目开发有限公司			0.00		200,000.00		成本法
长沙创智新程教育技术有限公司			0.00		100,000.00		成本法
合计			21,210,209.70	0.00	35,170,074.40	0.00	

注①：本公司年初持有深圳市慧瑞信息系统有限公司 48.39% 的股权，本年全部转让。

注②：本公司年初持有深圳市创智软件系统有限公司 99% 的股权，纳入合并范围，本年转让 54% 的股权后持股 45%，采用权益法核算，年末不再纳入合并范围。

注③：权益法核算的长期股权投资，不存在与本公司会计政策不一致的情况。

注④：对北京共创开源软件股份有限公司、长沙创智天马财务软件有限公司、贵州艾马特信息超市项目开发有限公司、长沙创智新程教育技术有限公司投资的减少，是因合并范围变化引起的。

(4) 合并价差

被投资单位	初始金额	年初数	本年增 加	本年其他减少	本年摊销额	累计摊销额	年末数	摊销 期限
创智软件园有限公司	20,032,573.01	7,205,935.62		5,766,083.04	1,439,852.58	14,266,489.97	0.00	10 年

注：合并价差因本公司持有创智软件园有限公司 99.8% 的股权被拍卖而减少。

(5) 公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

7、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	106,950,706.44	58,490,962.33	106,704,551.63	58,737,117.14

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	12,435,000.32	2,049,680.13	6,886,000.32	7,598,680.13
电子设备	108,934,638.88	3,723,813.90	109,915,214.34	2,743,238.44
运输工具	12,752,243.72	649,095.39	8,180,984.35	5,220,354.76
其它	18,438,750.30	448,191.91	14,329,091.11	4,557,851.10
合计	259,511,339.66	65,361,743.66	246,015,841.75	78,857,241.57

注①：本年增加数主要为本年新增合并范围内子公司衡阳蓉园酒店有限公司的固定资产。

注②：本年减少数主要为固定资产盘亏（其中创智软件园有限公司本年盘亏固定资产，原值104,876,468.17元、累计折旧67,759,581.92元，固定资产减值准备34,616,228.59元，净额2,500,657.66元）、合并范围变化引起的减少。

注③：子公司衡阳蓉园酒店有限公司的固定资产中，房屋21,232.28平方米，账面原值57,176,809.33元，房产证已办至衡阳蓉园酒店有限公司名下，但房产证仍由衡阳市静园宾馆破产清算组控制管理（详见附注十二.3）。

注④：子公司衡阳蓉园酒店有限公司的固定资产60,676,143.61元，已连续三年未使用。

（2）累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	23,324,196.01	2,760,091.09	25,972,796.13	111,490.97
机器设备	7,437,717.64	1,118,877.56	6,632,357.85	1,924,237.35
电子设备	70,097,082.07	4,115,752.59	72,653,248.62	1,559,586.04
运输工具	7,796,093.26	1,396,751.63	5,440,406.62	3,752,438.27
其它	16,631,228.97	562,946.39	12,831,310.78	4,362,864.58
合计	125,286,317.95	9,954,419.26	123,530,120.00	11,710,617.21

（3）固定资产净值

项目	年初数	年末数
房屋建筑物	83,626,510.43	58,625,626.17
机器设备	4,997,282.68	5,674,442.78
电子设备	38,837,556.81	1,183,652.40
运输工具	4,956,150.46	1,467,916.49
其它	1,807,521.33	194,986.52
合计	134,225,021.71	67,146,624.36

（4）固定资产减值准备

项目	年初数	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数	合计	
房屋建筑物						

项目	年初数	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数	合计	
机器设备		81,909.87		81,909.87	81,909.87	
电子设备	34,433,659.85	-68,310.28		34,365,349.57	34,365,349.57	
运输工具		140,258.97		140,258.97	140,258.97	
其它	266,454.93	76,781.30		343,236.23	343,236.23	
合计	34,700,114.78	230,639.86		34,930,754.64	34,930,754.64	

注：固定资产减值准备的减少主要为固定资产盘亏，相应的固定资产减值准备转出。

8、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源
			转固	其他减少额		
创智深圳研究院综合大楼工程	109,281,389.78	26,824,033.31		136,105,423.09		募集
衡阳蓉园酒店有限公司装修工程		8,000,000.00			8,000,000.00	自筹
合计	109,281,389.78	34,824,033.31		136,105,423.09	8,000,000.00	

注②：在建工程无资本化利息。

注②：本年在建工程增加一是支付创智深圳研究院综合大楼工程款（其中付深圳市天恒泰建筑工程有限公司 23,455,388.98 元）；二是新增子公司衡阳蓉园酒店有限公司预付给华融建筑工程（集团）有限公司的装修工程款。

注③：本年在建工程减少是由于公司涉诉，创智深圳研究院综合大楼工程被法院公开拍卖，详见附注十二.4。

9、无形资产

种类	原始金额	年初余额	本年增加额	本年转出额	本年摊销额	年末余额	剩余摊销年限
创智网络专有技术	3,500,000.00	1,399,999.80		1,137,499.77	262,500.03	0.00	
电信经营管理专有技术	8,055,671.77	2,215,309.57		1,812,525.97	402,783.60	0.00	
土地使用权	75,590,300.00		75,590,300.00			75,590,300.00	50 年
合计	87,145,971.77	3,615,309.37	75,590,300.00	2,950,025.74	665,283.63	75,590,300.00	

注①：本年增加数为 2006 年新增合并范围内子公司衡阳蓉园酒店有限公司的土地使用权，面积 22,202.2 平方米，土地使用权证已办至衡阳蓉园酒店有限公司名下，但仍由衡阳市静园宾馆破产清算组控制管理（详见附注十二.3）。

注②：本年转出数是合并范围变化引起的转出。

10、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		2,000,000.00
抵押借款		90,000,000.00
保证借款		103,480,000.00
质押借款		19,700,000.00
合计	0.00	215,180,000.00

注：本年短期借款的减少，一是合并范围的变化引起的减少，二是偿还借款60,000,000.00元。

11、应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,564,512.51	88.43%	10,626,356.84	70.06%
一至二年	169,208.56	4.20%	2,973,399.43	19.61%
二至三年	7,478.21	0.19%	617,042.63	4.07%
三至四年	73,629.00	1.83%	441,829.14	2.91%
四至五年	215,660.69	5.35%	412,036.28	2.72%
五年以上	0.50		95,304.20	0.63%
合计	4,030,489.47	100.00%	15,165,968.52	100.00%

注：年末应付账款中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12、预收账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,415,597.94	99.93%	17,404,185.41	63.12%
一至二年	3,000.00	0.07%	5,483,625.34	19.89%
二至三年			1,933,528.14	7.01%
三至四年			2,545,488.73	9.23%
四至五年			205,910.40	0.75%
五年以上				
合计	4,418,597.94	100.00%	27,572,738.02	100.00%

注：年末预收账款中，无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付股利

主要投资者名称	年末金额	年初金额	欠付原因
湖南创智集团有限公司	2,231,760.00	2,231,760.00	暂未领取

主要投资者名称	年末金额	年初金额	欠付原因
湖南华创实业有限公司	824,000.00	824,000.00	暂未领取
湖南创智实业有限公司	806,500.00	806,500.00	暂未领取
其他投资者	2,182,821.38	2,214,421.38	暂未领取
合计	6,045,081.38	6,076,681.38	

14、 应交税金

项目	年末数	年初数
企业所得税	-1,668,159.07	-345,251.87
增值税	-205,533.05	-1,829,437.64
营业税	9,496,248.00	4,516,495.35
城建税	151,127.09	440,568.92
土地增值税	9,764,873.07	
代扣代缴个人所得税	1,345,947.47	1,526,738.11
其他	89,000.00	2,738.69
合计	18,973,503.51	4,311,851.56

注：年末未交营业税、土地增值税比年初增加较多，主要是因法院拍卖创智深圳研究院综合大楼工程而计提的相关税金。

15、 其他应付款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	44,927,043.64	91.78%	15,258,134.32	51.03%
一至二年	579,639.61	1.18%	8,972,803.75	30.00%
二至三年	3,196,539.17	6.53%	4,378,591.67	14.64%
三年以上	248,595.44	0.51%	1,295,919.90	4.33%
合计	48,951,817.86	100.00%	29,905,449.64	100.00%

注①：年末其他应付款中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注②：其他应付款年末余额中前五名占总额比例为69.13%。

16、 预提费用

项目	年末数	年初数	年末结存余额的原因
借款利息	2,721,726.66	0.00	尚未支付
其他	133,890.59	198,232.62	尚未支付
合计	2,855,617.25	198,232.62	

17、 预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
----	-----	------	------	-----	----

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
对外担保形成的预计负债:					
(1) 母公司对外担保形成的预计负债					
创智软件园有限公司 (中行 5000 万)		20,500,000.00	20,500,000.00	0.00	注①
创智软件园有限公司 (浦发 2000 万)		20,500,000.00	20,500,000.00	0.00	注②
创智软件园有限公司 (工行 2000 万)		20,560,000.00		20,560,000.00	注③
创智软件园有限公司 (农行 1000 万)		10,229,249.00		10,229,249.00	注④
深圳市智信投资有限公司 (光大 1.85 亿)	92,500,000.00	566,303.30		93,066,303.30	注⑤
深圳市慧瑞信息系统有限公司 (光大 3000 万)	14,100,000.00		14,100,000.00	0.00	注⑥
深圳市新东源电子科技有限公司 (光大 3000 万)	14,100,000.00		14,100,000.00	0.00	注⑥
深圳市天长正气科技开发有限公司 (光大 3000 万)	14,100,000.00		14,100,000.00	0.00	注⑥
深圳市浩明贸易有限公司 (光大 3000 万)	14,100,000.00		14,100,000.00	0.00	注⑥
小计	148,900,000.00	72,355,552.30	97,400,000.00	123,855,552.30	
(2) 创智软件园有限公司对外提供担保形成的预计负债					
湖南创智集团有限公司 (工行 1980 万)	3,616,000.00	14,684,000.00	18,300,000.00	0.00	注⑦
湖南创智集团有限公司 (农行 3500 万)	7,000,000.00		7,000,000.00	0.00	注⑦
湖南创智集团有限公司 (农行 953 万)	1,906,000.00		1,906,000.00	0.00	注⑦
湖南创智集团有限公司 (农行 3960 万)	7,920,000.00	34,223,231.97	42,143,231.97	0.00	注⑦
湖南创智集团有限公司 (商行 1 亿)	44,654,175.95		44,654,175.95	0.00	注⑦
湖南创智实业有限公司 (商行 5000 万)	9,835,659.02		9,835,659.02	0.00	注⑦
小计	74,931,834.97	48,907,231.97	123,839,066.94	0.00	
合计	223,831,834.97	121,262,784.27	221,239,066.94	123,855,552.30	

注①：本公司为创智软件园有限公司在中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行 50,000,000.00 元借款提供保证担保，其中 30,000,000.00 元同时由创智软件园有限公司提供抵押担保。中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行于 2005 年 12 月 15 日提前终止与该公司其中 20,000,000.00 元的借款合同（没有抵押），并于 2005 年 12 月 15 日向长沙市岳麓区人民法院提起民事起诉状，2006 年 6 月 2 日法院判决创智软件园有限公司败诉，本公司对贷款本金 20,000,000.00 元及案件诉讼费 231,460.00 元承担连带清偿责任。根据湖南省长沙市岳麓区人民法院通知，已从本公司创智深圳研究院综合大楼工程拍卖款中划走 20,500,000.00 元用以偿还创智软件园有限公司向中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行的借款，由于创智软件园有限公司财务状况较差、无力偿还，本公司根据实际情况确认预计损失 20,500,000.00 元。至会计报表日，保证担保余额为 30,000,000.00 元（创智软件园有限公司同时提供抵押担保）。

注②：本公司为创智软件园有限公司在上海浦东发展银行长沙分行的 20,000,000.00 元借款提供担保。上海浦东发展银行长沙分行向长沙市岳麓区人民法院提起民事诉讼，2006 年 9 月 30 日经法院调解，双方达成还款协议，约定在调解生效后十日内偿还 20,000,000.00 元，本公司及湖南创智集团有限公司对上述贷款本金 20,000,000.00 元承担连带清偿责任。根据湖南省长沙市岳麓区人民法院通知，已从本公司创智深圳研究院综合大楼工程拍卖款中划走 20,500,000.00 元用以偿还创智软件园有限公司向上海浦东发展银行长沙分行的借款（截止 2006 年 9 月 30 日创智软件园有限公司向该行借款账面余额为 1,400 万元），由于创智软件园有限公司财务状况较差、无力偿还，本公司根据实际情况确认预计损失 20,500,000.00 元。

注③：本公司为创智软件园有限公司在中国工商银行股份有限公司长沙金鹏支行的 20,000,000.00 元借款提供保证担保。中国工商银行股份有限公司长沙金鹏支行于 2006 年 7 月 31 日提前终止合同，并于 2006 年 9 月 7 日向长沙市岳麓区人民法院提起民事诉讼。2006 年 10 月 12 日法院判决创智软件园有限公司败诉，本公司对上述贷款本金 20,000,000.00 元、利息 560,000.00 元及案件诉讼费 217,530.00 元承担连带清偿责任。由于创智软件园有限公司财务状况较差、无力偿还，本公司根据实际情况确认预计损失 20,560,000.00 元。

注④：本公司为创智软件园有限公司在中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行的 10,000,000.00 元借款提供保证担保。中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行提前终止创智软件园有限公司公司应于 2006 年 11 月 16 日到期的 10,000,000.00 元借款合同，并于 2006 年 9 月 19 日向长沙市岳麓区人民法院提起民事诉讼。2006 年 10 月 16 日法院判决创智软件园有限公司败诉，本公司对上述贷款本金 10,000,000.00 元及利息 229,249.00 元、案件诉讼费 116,876.00 元承担连带清偿责任。由于创智软件园有限公司财务状况较差、无力偿还，本公司根据实际情况确认预计损失 10,229,249.00 元。

注⑤：详见附注九.2.(1)。

注⑥：详见附注九.2.(2)，本年减少数为转入坏账准备。

注⑦：创智软件园有限公司为本公司大股东湖南创智集团有限公司及其关联方提供担保，2005 年已预计负债 74,931,834.97 元；本年根据法院判决及被担保企业财务状况补计预计负债 48,907,231.97 元；本年减少数 123,839,066.94 元为：转入坏账准备 44,654,175.95 元；本公司持有创智软件园有限公司 99.8% 的股权被法院拍卖，创智软件园有限公司不再纳入合并范围引起减少 79,184,890.99 元。

18、股本

项目	年初数		本年变动增减（+，-）（股）					年末数	
	数量（股）	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量（股）	比例
一、未上市流通股份	108,700,200	43.35%						108,700,200	43.35%
1、发起人股份	62,700,200	25.00%						62,700,200	25.00%
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	62,700,200	25.00%						62,700,200	25.00%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	46,000,000	18.34%						46,000,000	18.34%
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	142,060,000	56.65%						142,060,000	56.65%
1、人民币普通股	142,060,000	56.65%						142,060,000	56.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

项目	年初数		本年变动增减(+, -)(股)					年末数	
	数量(股)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例
4、其他									
三、股份总数	250,760,200	100.00%						250,760,200	100.00%

19、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	495,396,018.76			495,396,018.76
股权投资准备	2,859,148.58	71,615,311.23		74,474,459.81
拨款转入	380,000.00			380,000.00
其他资本公积	4,990.72			4,990.72
合计	498,640,158.06	71,615,311.23		570,255,469.29

注①：本年资本公积增加数为大股东清欠抵入衡阳蓉园酒店有限公司 98% 股权的股权投资差额。

注②：上年年末资本公积为 498,608,716.45 元，本年追溯调整增加年初资本公积 31,441.61 元，为以前年度合并抵销时多抵销了资本公积 31,441.61 元，多计少数股东权益 31,441.61 元。

注③：以前年度资本公积明细反映不正确，如将股本溢价 93,439,982.22 元、股权投资准备 786,117.85 元、拨款转入 380,000.00 元记入了其他资本公积项目，本年对明细项目进行调整，并追溯调整了年初明细项目。

20、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	23,632,293.53	11,449,970.23		35,082,263.76
法定公益金	11,449,970.23		11,449,970.23	0.00
任意盈余公积	120,205.71			120,205.71
合计	35,202,469.47	11,449,970.23	11,449,970.23	35,202,469.47

注①：根据《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)规定，将法定公益金 11,449,970.23 元转入法定盈余公积。

注②：上年年末盈余公积为 74,737,026.04 元，本年追溯调整减少 39,534,556.57 元，原因为上年年末合并报表时，对盈余公积进行了还原抵销，本年合并时未进行还原抵销，并追溯调整了年初数。

21、未分配利润

项目	本年数	上年数
年初数	-518,688,916.22	28,025,804.65
本年增加	-281,144,323.79	-546,714,720.87
①本年净利润	-281,144,323.79	-546,714,720.87
②其他		

本年减少		
③提取法定盈余公积		
④提取法定公益金		
⑤提取任意盈余公积		
⑥分配利润		
年末数	-799,833,240.01	-518,688,916.22

注：上年年末未分配利润为-558,223,472.79 元，本年对年初未分配利润进行了追溯调整，调整增加 39,534,556.57 元，追溯调整后年初未分配利润为-518,688,916.22 元；上年同期年初未分配利润为-11,104,264.09 元，本年追溯调整增加 39,130,068.74 元，追溯调整后上年同期年初未分配利润为 28,025,804.65 元。详见附注二.21。

22、 主营业务收入、主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件及硬件	67,025,425.65	44,733,755.51	157,131,434.48	154,982,368.31
其他商品销售	4,341,640.79	4,040,318.69	4,777,107.73	4,612,267.43
合计	71,367,066.44	48,774,074.20	161,908,542.21	159,594,635.74

注：本年主营业务收入较上年减少 90,541,475.77 元，减少 55.92%，主要原因为本年公司部分业务转让及重要子公司被拍卖而使收入减少。

23、 营业费用

2006 年营业费用 32,552,318.85 元，较 2005 年 99,263,355.70 元减少 66,711,036.85 元，减少 67.21%，主要原因为上年将研发项目失败计入当期费用较大。

24、 管理费用

2006 年度管理费用 98,864,467.15 元，较 2005 年度 178,678,387.96 元减少 79,813,920.81 元，减少 44.6%，主要原因为上年提取的坏账准备、存货跌价准备较本年大（上年开始对大股东及关联方占用资金按 50% 计提坏账准备、以及计提存货跌价准备金额较大）。

25、 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	13,796,054.75	11,819,969.83
减：利息收入	596,785.61	3,177,438.67
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	229,284.27	124,506.75
合计	13,428,553.41	8,767,037.91

26、投资收益

项 目	本年数	上年数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-11,490,371.54	-8,853,110.72
股权投资差额摊销	-1,439,852.58	-1,919,803.44
股权投资转让收益	-14,090,833.26	
其他投资收益		-760.00
减：长期投资减值准备	4,067,780.32	
合计	-31,088,837.70	-10,773,674.16

注①：按权益法核算的投资收益主要为，深圳市慧瑞信息系统有限公司-13,483,376.47元、成都飞机工业集团电子科技有限公司2,494,760.43元。

注②：本年股权转让收益-14,090,833.26元，主要为：1）创智软件园有限公司被法院拍卖形成本年股权转让收益-7,598,510.43元；2）转让北京创智科技有限公司20%股权（湖南创智教育信息网络有限责任公司持有）收益-3,999,998.00元；3）转让深圳市创智软件系统有限公司54%的股权收益-1,980,279.15元。

注③：长期投资减值准备4,067,780.32元，为对广州创智施锐科技发展有限公司（创智软件园有限公司的子公司）的投资计提的减值准备。

注④：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

27、营业外收入

主要项目类别	本年数	上年数
处置固定资产净收益	23,115,369.61	25,328.60
业务转让收益	3,548,151.81	
其他	339,460.00	1257.61
合计	27,002,981.42	26,586.21

注①：处置固定资产净收益主要是处置（被法院司法拍卖）在建工程中的创智深圳研究院综合大楼工程的净收益。

注②：业务转让收益为湖南创智国际软件有限公司转让其全部业务时，转让收入与相关的应收款、已发生的成本、资产的差额。

28、营业外支出

主要项目类别	本年数	上年数
担保损失	121,262,784.27	223,831,834.97
业务转让损失	20,926,725.64	
固定资产盘亏	3,528,133.39	
处置固定资产净损失	136,310.17	386,382.25
无形资产减值准备	1,137,499.77	
固定资产减值准备		34,173,058.05
违约滞纳金	8,544,611.02	
其他	796,689.22	62,135.72
合计	156,332,753.48	258,453,410.99

注①：担保损失详见附注五.17。

注②：业务转让损失 20,926,725.64 元，为创智软件园有限公司转让电信等业务时，转让业务相关的应收款、已发生成本、相关资产与转让收入的差额。

注③：违约滞纳金 8,544,611.02 元为应付深圳市天恒泰建筑工程有限公司工程款未按时支付所产生的滞纳金，法院已从创智深圳研究院综合大楼工程拍卖款中执行。

29、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额	备注
报表数	82,020,693.61	
其中：		
湖南创智集团有限公司	54,528,881.73	
长沙惠润电子科技有限公司	7,613,415.94	
长沙龙智飞信息科技有限公司	2,100,000.00	

30、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额	备注
报表数	126,690,339.83	
其中：		
创智软件园有限公司	29,781,307.77	
湖南创智集团有限公司	18,000,000.00	
北京创智科技有限公司	12,292,159.19	
长沙惠润电子科技有限公司	7,966,016.00	
诉讼费、律师费、审计费、咨询费等	4,317,128.75	

31、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额	备注
湖南创智数码科技股份有限公司	18,575,073.65	合并范围变化（开始合并日的货币资金）
衡阳蓉园酒店有限公司	1,992,228.41	
合计	20,567,302.06	

32、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额	备注
创智软件园有限公司	5,037,931.06	合并范围变化（不再合并日的货币资金）
深圳市创智软件系统有限公司	256,625.27	
广东创智网络系统有限公司	15,994.13	
长沙创智世商网电子商务有限公司	578.12	
合计	5,311,128.58	

六、母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	76,946,426.69	92.00%	34,357,822.35	202,395,941.78	92.08%	33,873,162.04
一至二年	1,951,486.27	2.33%	1,702,164.59	12,626,327.13	5.74%	615,496.69
二至三年	138,910.06	0.17%	13,891.01	1,333,490.45	0.61%	117,021.91
三至四年	1,199,879.18	1.43%	1,029,278.21	11,292.42	0.01%	3,570.80
四至五年	11,292.42	0.01%	5,646.21	3,421,104.69	1.56%	1,710,552.35
五年以上	3,399,293.22	4.06%	3,399,293.22			
合计	83,647,287.84	100.00%	40,508,095.59	219,788,156.47	100.00%	36,319,803.79

注①：年末其他应收款账面余额较年初减少 136,140,868.63 元，减少 62.00%，主要为本年大股东清偿占用资金。

注②：年末其他应收款中，无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注③：年末其他应收款中前五名占总额的比例为 96.57%。

注④：已全额计提坏账准备的其他应收款情况（不含五年以上）：

单位名称	账面余额	计提依据或原因
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	非持续经营，净资产为负数
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,852,230.21	非持续经营，净资产为负数
合计	34,355,639.41	

2、长期股权投资

项目	年末数	年初数
对子公司投资	169,212,541.17	179,004,082.87
股票投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他股权投资	21,210,209.70	33,900,074.40
合计	192,422,750.87	214,904,157.27

（1）对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年末数		年初数	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
湖南创智数码科技股份有限公司	56.67%	25,881,743.00	17,981,129.68		15,178,524.70	
湖南创智信息系统有限公司	98.00%	9,800,000.00	8,031,608.26			
衡阳蓉园酒店有限公司	98.00%	143,199,803.23	143,199,803.23			
长沙创智世商网电子商务有限公司	99.50%	33,830,000.00	0.00		34,757,254.29	
广东创智网络系统有限公司	60.00%	6,000,000.00	0.00		-11,198,528.92	
深圳市创智软件系统有限公司	45.00%	2,250,000.00	0.00		4,576,874.20	
创智软件园有限公司		0.00	0.00		135,689,958.60	

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年末数		年初数	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合计			169,212,541.17	0.00	179,004,082.87	

注①：湖南创智信息系统有限公司为本年投资设立的子公司。

注②：衡阳蓉园酒店有限公司为本年大股东清欠抵入。

注③：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年末净资产为负数，投资账面价值确认至 0。

注④：广东创智网络系统有限公司年初负数转入坏账准备。

注⑤：本年转让了深圳市创智软件系统有限公司 54% 的股权，深圳市创智软件系统有限公司不再作为子公司，作为其他长期股权投资，按权益法核算。

注⑥：因诉讼事项，本公司持有创智软件园有限公司 99.80% 的股权被法院拍卖。

其中：股权投资差额

被投资单位	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	本年摊销额	累计摊销额	年末数	摊销期限
创智软件园有限公司	20,032,573.01	7,205,935.62		5,766,083.04	1,439,852.58	14,266,489.97	0.00	10 年

(2) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位股权的比例	初始投资成本	年末市价
北海银河高科技产业股份有限公司	法人股	698,146	0.11%	1,000,000.00	1,745,365.00
湖南有色金属股份有限公司	法人股	1,000,000	0.05%	1,000,000.00	
合计				2,000,000.00	

(3) 其他长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年末数		年初数		核算方法
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
成都飞机工业集团电子科技有限公司	33.37%	15,000,000.00	18,970,660.48		17,675,900.05		权益法
长沙创智菲旺科技有限公司	34.00%	3,400,000.00	589,313.27		1,487,751.20		权益法
深圳市慧瑞信息系统有限公司			0.00		13,736,423.15		权益法
深圳市创智软件系统有限公司	45.00%	2,250,000.00	1,650,235.95				权益法
湖南施乐自动化设备有限公司			0.00		1,000,000.00		成本法
合计			21,210,209.70	0.00	33,900,074.40	0.00	

3、主营业务收入、主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件及硬件	9,093,490.79	8,979,005.09	763,057.72	634,554.00
其他商品销售	4,071,699.37	4,040,318.69	4,777,107.73	4,612,267.43
合计	13,165,190.16	13,019,323.78	5,540,165.45	5,246,821.43

4、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的投资收益	-170,701,548.22	-353,734,805.57
股权投资差额摊销	-1,439,852.58	-1,919,803.44
股权投资转让收益	-10,331,835.26	
其他投资收益		-760.00
合计	-182,473,236.06	-355,655,369.01

注①：按权益法核算的投资收益主要为：创智软件园有限公司-124,031,595.59 元、长沙创智世商网电子商务有限公司-34,757,254.29 元、深圳市慧瑞信息系统有限公司-13,483,376.47 元、湖南创智信息系统有限公司-1,768,391.74 元、湖南创智数码科技股份有限公司 2,802,604.98 元、成都飞机工业集团电子科技有限公司 2,494,760.43 元。

注②：本年股权转让收益-10,331,835.26 元，主要为：1）创智软件园有限公司被法院拍卖形成本年股权转让收益-7,598,510.43 元；2）转让深圳市创智软件系统有限公司 54 % 股权收益-1,980,279.15 元。

注③：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

子公司与母公司会计政策不存在不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	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）；生物工程的研究、开发、研制、应用；房地产项目投资；凭本企业资质从事房地产开发。	母公司	有限责任	张念民
湖南创智数码科技股份有限公司	长沙市	研究、开发、生产、销售计算机多媒体信息系统软硬件产品、服务器及其配套系统设备；销售（含代理）有线电视及宽带网络系统软件及设备等等	子公司	有限责任	邓军民

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
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	孙公司	有限责任	叶柏龙
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。	孙公司	有限责任	伍千虎
衡阳蓉园酒店有限公司	衡阳市	酒店的筹建	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
广东创智网络系统有限公司	广州市	开发、销售计算机通信网络产品，网络接入产品、电子产品；计算机软件、系统集成和网络的技术服务等	子公司	有限责任	丁亮

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
湖南创智集团有限公司	18,500.00			18,500.00
湖南创智数码科技股份有限公司	4,567.37			4,567.37
湖南创智信息系统有限公司		1,000.00		1,000.00
湖南创智软件科技有限公司		300.00		300.00
湖南创智和宇信息系统有限公司		300.00		300.00
衡阳蓉园酒店有限公司		1,000.00		1,000.00
长沙创智世商网电子商务有限公司	3,400.00			3,400.00
广东创智网络系统有限公司	1,000.00			1,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
湖南创智集团有限公司	4,463.52	17.80%					4,463.52	17.80%
湖南创智数码科技股份有限公司	2,588.17	56.67%					2,588.17	56.67%
湖南创智信息系统有限公司			14,334.11	98.00%			14,334.11	98.00%
湖南创智软件科技有限公司			125.00	41.67%			125.00	41.67%
湖南创智和宇信息系统有限公司			60.00	46.00%			60.00	46.00%
衡阳蓉园酒店有限公司			980.00	98.00%			980.00	98.00%
长沙创智世商网电子商务有限公司	3,383.00	99.50%					3,383.00	99.50%
广东创智网络系统有限公司	600.00	60.00%					600.00	60.00%

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地	与本公司关系
长沙创智菲旺科技有限公司	长沙市	参股公司
深圳创智软件系统有限公司	深圳市	参股公司
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都市	参股公司
湖南华创实业有限公司	长沙市	第三大股东
湖南创智实业有限公司	长沙市	第四大股东、同一母公司
深圳市智信投资有限公司	深圳市	同一实际控制人
长沙惠润电子科技有限公司	长沙市	同一实际控制人
湖南鑫智投资咨询有限公司	长沙市	同一实际控制人
长沙北斗星商厦有限公司	长沙市	同一母公司
新通投资有限公司	长沙市	本公司董事长唐南军为该公司控股股东
北京创智科技有限公司	北京市	本公司董事长唐南军实际控制该公司（新通投资有限公司的子公司）
丁亮		总经理，实际控制人
曾三		副总经理、董事会秘书
深圳市慧瑞信息系统有限公司	深圳市	本公司原持股 48.39%，年末股权转让后不再是关联方

5、关联方交易

企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
长沙创智菲旺科技有限公司	关联采购	2,459,902.40	协议价
深圳市慧瑞信息系统有限公司	关联采购	582,397.00	协议价
合计		3,042,299.40	

6、其它关联交易事项

（1）大股东清欠抵入非货币资产

湖南创智集团有限公司为偿还其占用本公司资金，以关联方新通投资有限公司持有衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权清偿其占用资金 143,169,000.00 元（湖南省长沙市岳麓区人民法院（2006）岳执字第 0783 号民事裁定书裁定）。

经北京德祥资产评估有限责任公司评估（京德评报字（2006）第 120 号资产评估报告），新通投资有限公司持有衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权评估值为 143,169,000.00 元。

详细情况见附注十二.3。

（2）关联方股权转让，详见附注十二.6.（1）、（2）。

（3）为关联方担保，详见附注九.1。

7、关联方应收应付款项余额

关联方名称	年末数	年初数	备注
其他应收款：			
湖南创智集团有限公司		315,914,694.05	

关联方名称	年末数	年初数	备注
湖南华创实业有限公司		29,610,363.93	
深圳市智信投资有限公司		1,797,865.73	
长沙惠润电子科技有限公司	7,363,115.00	-2,246.94	
长沙北斗星商厦有限公司		550,000.00	
湖南创智数码科技股份有限公司		2,036,628.71	
长沙创智菲旺科技有限公司		100,170.00	
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,852,230.21		
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20		
新通投资有限公司	441,001.00		
北京创智科技有限公司	10,921.55		
丁亮	26,146.24	3,940.00	
曾三	34,460.00		
深圳市慧瑞信息系统有限公司		777,911.20	年末不再是关联方
预付账款:			
长沙创智菲旺科技有限公司	140,500.00		
深圳市慧瑞信息系统有限公司		2,110,000.00	年末不再是关联方
其他应付款:			
长沙惠润电子科技有限公司	503,254.68		
湖南鑫智投资咨询有限公司	725,329.00		
深圳市创智软件系统有限公司	3,912,481.78		
北京创智科技有限公司	1,718,419.38		
深圳市慧瑞信息系统有限公司	533,317.34	840,700.00	年末不再是关联方

九、或有事项的说明

1、截止 2006 年 12 月 31 日，本公司对外担保如下(单位：万元)：

序号	被担保企业	债权人名称	被担保单位与本公司关系	担保余额	是否逾期	预计负债	备注
1	创智软件园有限公司	中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行	原子公司	3,000	是		注①
2	创智软件园有限公司	中国工商银行长沙市金鹏支行	原子公司	2,0000	是	2,056	注②
3	创智软件园有限公司	中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行	原子公司	1,0000	是	1,023	注③
4	深圳市智信投资有限公司	光大银行深圳分行	同一母公司	18,500	是	9,307	注④
	合计			24,500		12,386	

注①：详见附注五.17。

注②：详见附注五.17。

注③：详见附注五.17。

注④：详见附注九.2.(1)。

2、未决诉讼

(1) 本公司为关联方深圳市智信投资有限公司在光大银行深圳分行的 1.85 亿贷款与湖南创智集团有限公司共同提供连带责任保证,因深圳市智信投资有限公司财务状况恶化,光大银行深圳分行提前解除与其签订的贷款合同,并于 2006 年 1 月 13 日向广东省高级人民法院提起民事诉讼,要求该公司偿还贷款本金 1.85 亿元及相应的利息及罚息,本公司和湖南创智集团有限公司对该借款承担连带清偿责任。2006 年 8 月 16 日,广东省高级人民法院一审裁定光大银行深圳分行与本公司签订的《保证合同》无效,本公司对深圳市智信投资有限公司不能履行的债务承担 50% 的赔偿责任。本公司及光大银行深圳分行均已提出上诉,二审正在审理中,本公司按一审判决已确认预计负债 9,307 万元(2005 年预计 9,250 万元)。

(2) 2005 年 9 月 15 日,本公司与光大银行深圳分行签订《质押合同》以 1.2 亿元的定期存单为深圳市浩明贸易有限公司、深圳市新东原电子科技有限公司、深圳市慧瑞信息系统有限公司和深圳市天长正气科技开发有限公司在光大银行的 1.2 亿元的流动资金贷款进行担保。2005 年 12 月 2 日,光大银行深圳分行在《借款合同》尚未到期且未告知本公司的情况下,单方面从上述四单位账户上各划走 3,000 万元借款本金及相应的利息。同时光大银行深圳分行于同日也将本公司所质押的 1.2 亿元存单及相应利息承兑并全部划扣,作为清偿上述《借款合同》项下的主债务。本公司认为光大银行深圳分行将上述四公司的贷款划回,公司在《借款合同》项下的义务全部履行完毕,本公司的质押担保责任也应随着主债务的清偿而完结,遂于 2006 年 8 月 2 日向深圳市中级人民法院提起诉讼,要求光大银行深圳分行将划走的款项归还本公司,目前法院已受理,一审尚未开庭。

2005 年 12 月,光大银行深圳分行划走上述 1.2 亿元款项后,本公司反映在其他应收款(大股东占用),并于 2005 年确认预计负债 5640 万元,2006 年从预计负债转入坏账准备。

(3) 2005 年 7 月 19 日,本公司员工杨爱军未经授权,以公司名义与光大银行深圳分行签订《借款合同》和《质押合同》,光大银行深圳分行向本公司提供 3,000 万元流动资金贷款,借款期限为 2005 年 7 月 19 日至 2006 年 1 月 19 日,同时将一张金额为 3,000 万元的定期存单质押给光大银行深圳分行进行担保,2005 年 7 月 20 日光大银行深圳分行依照《借款合同》的约定向原告发放了 3000 万元贷款。2005 年 12 月 2 日,光大银行深圳分行将 3,000 万元借款本金及利息 47,850 元从流动资金账户转到贷款账户,提前偿还了全部的借款及利息,同时向本公司出具了还款凭证。至此,本公司在《借款合同》项下的义务全部履行完毕,公司的质押担保责任也应随着主债务的清偿而完结,光大银行深圳分行应即时归还原告质押物即人民币存单,解除质押。但是,光大银行深圳分行却于同日也将本公司所质押存单内的 3,000 万元本金及相应利息承兑并全部划扣。本公司 2006 年 8 月 2 日向深圳市中级人民法院提起诉讼,要求光大银行深圳分行将划扣的款项归还本公司,目前法院已受理,一审尚未开庭。

十、承诺事项

公司没有需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

1、股权分置改革

本公司 2007 年 1 月 24 日召开的 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过股权分置改革方案，本公司以资本公积金向本次实施股权分置改革变更登记日（2007 年 2 月 8 日）登记在册的全体流通股股东转增 127,854,000 股，即流通股股东每 10 股获得 9 股的转增股份，非流通股股东以此获得所持股份的上市流通权。上述对价水平若换算为非流通股股东送股方案，相当于流通股股东每 10 股获送 2.58 股。对价股份已于 2007 年 2 月 9 日上市交易。在执行对价安排后，公司的非流通股股东持有的非流通股股份即获得 A 股上市流通权（有限售条件）。股权分置改革前后股本变动情况表：

项目	股权分置改革前		股权分置改革前增减		股权分置改革后	
	数量（股）	比例	增加	减少	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	108,702,800	43.35 %	2,340		108,705,140	28.71 %
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	108,702,800	43.35 %	2,340		108,705,140	28.71 %
其中：						
境内法人持股	108,700,200	43.35 %			108,700,200	28.71 %
境内自然人持股	2,600		2,340		4,940	
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	142,057,400	56.65 %	127,851,660		269,909,060	71.29 %
1、人民币普通股	142,057,400	56.65 %	127,851,660		269,909,060	71.29 %
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	250,760,200	100.00 %	127,854,000		378,614,200	100.00 %

股权分置改革前后，前五名股东持股数量及持股比例变化情况：

股东名称	股权分置改革前		股改增 减	股权分置改革后		备注
	数量（股）	比例		数量（股）	比例	
湖南创智集团有限公司	44,635,200	17.80 %		44,635,200	11.79 %	境内法人股
财富证券有限责任公司	25,260,000	10.07 %		25,260,000	6.67 %	境内法人股
湖南华创实业有限公司	8,240,000	3.29 %		8,240,000	2.18 %	境内法人股
湖南创智实业有限公司	8,065,000	3.22 %		8,065,000	2.13 %	境内法人股
长沙电力经济技术开发总公司	1,600,000	0.64 %		1,600,000	0.42 %	境内法人股

股东名称	股权分置改革前		股改增 减	股权分置改革后		备注
	数量（股）	比例		数量（股）	比例	
合计	87,800,200	35.02 %		87,800,200	23.19 %	

2、公司董事变更

根据本公司 2007 年 4 月 19 日召开的临时董事会会议，公司董事唐南军先生、柳林先生、独立董事汤秀庭先生和邓颖俊先生因工作原因辞去创智信息科技股份有限公司董事和独立董事职务。股东湖南创智集团有限公司提名丁亮先生、汤勇先生为创智信息科技股份有限公司第五届董事会增补董事候选人，提名谢路一先生、邓磊先生为创智信息科技股份有限公司第五届董事会增补独立董事候选人。

根据公司章程，在改选出的董事就任前，原董事仍应履行董事职务，因董事长唐南军先生于 2007 年 4 月 2 日提出辞去董事长职务的申请，董事会研究决定在过渡期间推举柳林先生代行董事长职务。

3、资产负债表日后资产冻结事项见十二.7。

十二、其他重要事项

1、中国证监会立案稽查

本公司于 2006 年 8 月 29 日接到中国证监会湖南监管局文件[湘证监字(2006)45 号]通知：中国证监会决定自 2006 年 8 月 30 日起对创智信息科技股份有限公司涉嫌大股东违规占用上市公司资金、违规提供担保、虚假信息披露等违反证券法律法规的行为立案稽查，至财务报告报出日，中国证监会湖南监管局尚未公布稽查结果。

2、大股东及其关联方占用资金

(1) 2006 年 1 月 1 日，本公司大股东及其关联方占用资金余额为 34,787 万元。

(2) 2006 年资金占用增加 1,843 万元。

(3) 2006 年资金占用减少 36,630 万元：因创智软件园有限公司被法院司法拍卖减少 16,817 万元（详见附注十二.5）；湖南创智集团有限公司以衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权的评估值抵偿其占用资金 14,317 万元（详见附注十二.3）；2006 年，大股东以货币资金清欠 5,496 万元。

(4) 截止 2006 年 12 月 31 日，本公司大股东及其关联方占用资金账面余额为 0 元。

3、衡阳蓉园酒店有限公司

2006 年 12 月 20 日，湖南省长沙市岳麓区人民法院（2006）岳执字第 0783 号民事裁定书裁定，新通投资有限公司持有的衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权归本公司所有，用其股权评估值 14,317 万元（北京德祥资产评估有限责任公司京德评报字（2006）第 120 号资产评估报告）代为湖南创智集团有限公司偿还所欠本公司资金 14,317 万元。

因此事项，本公司增加长期股权投资成本 14,320 万元（衡阳蓉园酒店有限公司 12 月 31 日净资产的 98%），减少其他应收款 7,158 万元（账面余额 14,317 万元，坏账准备 7,157

万元)、增加资本公积(股权投资准备)7,162万元。

注①:北京德祥资产评估有限责任公司京德评报字(2006)第120号资产评估报告,评估基准日:2006年11月26日,评估目的:为衡阳蓉园酒店有限公司拟进行股权转让提供价值参考依据,评估范围:衡阳蓉园酒店有限公司的全部资产及负债,评估结论:资产评估值为14,632万元,负债评估值为23万元,净资产评估值为14,609万元(98%为14,317万元)。

注②:衡阳蓉园酒店有限公司成立于2006年11月14日,注册资本1000万元,新通投资有限公司投资980万元,占98%,黄迎春投资20万元,占2%。经营范围:酒店的筹建。营业期限:2006年11月14日至2008年11月13日。

注③:京德评报字(2006)第120号资产评估报告评估的衡阳蓉园酒店有限公司资产中,有13,627万元的资产是新通投资有限公司2006年9月21日在湖南泰达拍卖有限公司公开举行的拍卖会上以3,600万元竞得的衡阳市静园宾馆(破产)的土地使用权、房屋构筑物、机器设备等。

注④:根据新通投资有限公司与衡阳市静园宾馆破产清算组签订的协议,新通投资有限公司应在拍卖成交日(2006年9月21日)起15日内首付人民币1,000万元;应在衡阳市静园宾馆破产清算组为其办好产权证之日(2007年1月30日)起6个月内付清剩余成交款2,600万元。如新通投资有限公司不按约定及时支付剩余成交款,衡阳市静园宾馆破产清算组有权不经新通投资有限公司同意解除协议,收回产权证,首付1,000万元不再退回。新通投资有限公司已按约定时间支付了1,000万元。

注⑤:2006年12月20日,本公司与新通投资有限公司签订股权转让协议,新通投资有限公司将其在衡阳蓉园酒店有限公司的980万股份转让给本公司。

注⑥:2006年12月30日,新通投资有限公司从衡阳市静园宾馆破产清算组拍卖所得的土地使用权22,202.2平方米产权证办至衡阳蓉园酒店有限公司名下;2007年1月30日,房屋21,232.28平方米产权证办至衡阳蓉园酒店有限公司名下。截止会计报表报出日,新通投资有限公司未向衡阳市静园宾馆破产清算组支付剩余成交款2,600万元的,土地使用权证、房产证仍由衡阳市静园宾馆破产清算组控制管理。

注⑦:2007年3月29日,衡阳蓉园酒店有限公司的房屋及土地使用权被湖南省衡阳市蒸湘区人民法院查封(详见附注十二.7.(4))。

注⑧:新通投资有限公司从衡阳市静园宾馆破产清算组拍卖所得的资产已三年未使用。

注⑨:截止会计报表报出日,衡阳蓉园酒店有限公司尚未进行变更验资及变更工商登记,注册资本为1,000万元,账面净资产为14,612万元。

4、创智深圳研究院综合大楼工程

深圳市南山区科技园南区创智深圳研究院综合大楼概况:账面价值为135,925,423.09万元,土地面积13,296.3平方米,使用年限为2002年1月21日至2052年1月20日。

因本公司贷款及对外担保涉及多项诉讼,被债权人申请法院执行,2006年7月7日,湖南省长沙市岳麓区人民法院(2006)岳执字第518、519、523、526号民事裁定书裁定,拍卖或变卖本公司在深圳市南山区科技园南区的土地(宗地号:T205-0018)及地面上的全部附着物,用拍卖或变卖得到的价款清偿债务。

2006年9月15日,经公开拍卖,深圳市九州信息科技有限公司以1.78亿元拍得本公

司在深圳市南山区科技园南区的土地（宗地号：T205-0018）及地面上的全部附着物。

2006年11月15日，湖南省长沙市岳麓区人民法院（2006）岳执字第518、519、523、526-3号民事裁定书裁定，本公司所属位于深圳市南山区科技园南区的13,296.3平方米的土地及36,287.31平方米的房屋产权归买受人深圳市九州信息科技有限公司所有。

根据湖南省长沙市岳麓区人民法院通知，创智深圳研究院综合大楼工程拍卖款17,800万元的执行情况：

- （1）中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行已支付2,050万元；
- （2）深圳市天恒泰建筑工程有限公司已支付3,200万元；
- （3）深圳市天运通投资发展有限公司已支付18万元；
- （4）深圳市兴业银行已支付6,300万元；
- （5）上海浦东发展银行长沙分行已支付2,050万元。

合计已执行13,618万元。

5、创智软件园有限公司

因本公司与长沙惠润电子科技有限公司2,000万元设备买卖合同纠纷，2005年12月30日长沙惠润电子科技有限公司向湖南省望城县人民法院提起诉讼；2006年3月24日，双方达成调解协议（湖南省望城县人民法院[2006]望民初字第3号民事调解书），本公司在2007年6月30日前分期支付长沙惠润电子科技有限公司货款及违约金2,080万元。由于本公司未按期支付款项，2006年10月12日湖南省望城县人民法院向本公司发出执行通知书，责令本公司于2006年10月18日履行付款义务；2006年11月13日湖南省望城县人民法院（2006）望执字第261-1号民事裁定书裁定：拍卖或变卖本公司在创智软件园有限公司的全部股权（99.8%）。根据湖南省望城县人民法院（2006）望执字第261-2号民事裁定书（2006年12月8日），该法院委托湖南省财富拍卖有限公司对本公司在创智软件园有限公司全部股权进行拍卖，买受人华融建筑工程（集团）有限公司以262万元的价格竞得本公司在创智软件园有限公司的全部股权。已于2006年12月12日办理了股权过户手续。

因本公司持有的创智软件园有限公司99.8%股权已被司法拍卖，创智软件园有限公司不再为本公司的控股子公司，其相应的债权和债务由司法拍卖中的股权买受人华融建筑工程（集团）有限公司享有和承担，因此大股东及关联方非经营性占用创智软件园有限公司的16,817万元资金相应地转出（作为本年大股东及其关联方占用资金减少数）。

截止2006年9月30日（拍卖前），创智软件园有限公司资产总额27,339.65万元，负债总额26,899.65万元，净资产440万元；创智软件园有限公司对上述大股东及关联方占用资金16,817万元已提坏账准备8,409万元、为大股东及关联方提供担保15,106万元已预计负债7,918万元。

6、转让子公司（股权）

- （1）北京创智宽带系统有限公司

2006年2月，湖南创智信息系统有限公司与创智软件园有限公司签订股权转让合同，创智软件园有限公司向湖南创智信息系统有限公司转让其所持有的北京创智宽带系统有限公司69.96%的股权，股权转让价格按北京创智宽带系统有限公司2005年12月31日账面净资产（未审）确定为24.10万元人民币。

截止 2005 年 12 月 31 日,北京创智宽带系统有限公司经湖南开元有限责任会计师事务所审计(开元所内审字(2006)第 320 号)的资产总额 37,954,477.09 元、负债总额 48,164,574.83 元、净资产-10,210,097.74 元。

2006 年 4 月 28 日,新通投资有限公司与湖南创智信息系统有限公司签订股权转让合同,湖南创智信息系统有限公司以人民币 24.10 万元向新通投资有限公司转让其所持有的北京创智宽带系统有限公司 69.96% 的股权。

(2) 北京创智科技有限公司

2006 年 3 月 10 日,湖南创智信息系统有限公司与创智软件园有限公司签订股权转让合同,创智软件园有限公司向湖南创智信息系统有限公司转让其持有的北京创智科技有限公司 80% 的股权,股权转让价格按 2005 年 12 月 31 日账面净资产(未审)确定为人民币壹元。同日,湖南创智信息系统有限公司与湖南创智教育信息网络有限责任公司签订股权转让合同,湖南创智教育信息网络有限责任公司向湖南创智信息系统有限公司转让其持有的北京创智科技有限公司 19% 的股权,股权转让价格按 2005 年 12 月 31 日账面净资产(未审)确定为人民币壹元。

截止 2005 年 12 月 31 日,北京创智科技有限公司经湖南开元有限责任会计师事务所审计(开元所内审字(2006)第 316 号)的资产总额 5,823,069.95 元、负债总额 21,999,311.04 元、净资产-16,176,241.09 元。

2006 年 4 月 28 日,新通投资有限公司与湖南创智信息系统有限公司签订股权转让合同,湖南创智信息系统有限公司以人民币壹元向新通投资有限公司转让其所持有的北京创智科技有限公司 99% 的股权。

(3) 广州创智施锐科技发展有限公司

2006 年 9 月 27 日,经广州创智施锐科技发展有限公司股东会决议同意,创智软件园有限公司与自然人吴新鹏签订股东转让出资合同书,创智软件园有限公司将其对广州创智施锐科技发展有限公司的 950 万元出资(95%)连同转让方及其所有关联公司对广州创智施锐科技发展有限公司的全部债权债务一并转让给吴新鹏,转让金为 175 万元。

截止 2006 年 9 月 30 日,广州创智施锐科技发展有限公司净资产 3,970,423.83 元。

(4) 深圳市创智软件系统有限公司

2006 年 12 月 20 日,本公司与自然人许斌、刘江、周弋、唐劲舷签订股权转让协议书,将本公司持有深圳市创智软件系统有限公司 54% 的股权转让,其中:将 24% 的股权以人民币壹元转让给自然人许斌;将 12% 的股权以人民币壹元转让给自然人刘江;将 12% 的股权以人民币壹元转让给自然人周弋;将 6% 的股权以人民币壹元转让给自然人唐劲舷。

截止 2006 年 12 月 31 日,深圳市创智软件系统有限公司公司资产总额 6,612,653.07 元、负债总额 2,945,462.06 元、净资产 3,667,191.01 元、2006 年净利润-955,914.24 元。

(5) 深圳市慧瑞信息系统有限公司

2006 年 12 月 20 日,本公司与自然人唐劲舷签订股权转让协议,本公司将所持深圳市慧瑞信息系统有限公司 48.39% 的股权以人民币壹元转让给唐劲舷。

截止 2006 年 12 月 31 日, 深圳市慧瑞信息系统有限公司资产总额 10,238,971.05 元、负债总额 9,716,147.33 元、净资产 522,823.72 元、2006 年净利润-27,858,215.84 元。

7、资产冻结情况

(1) 因本公司为创智软件园有限公司 1,000 万元贷款担保引起的诉讼事项, 被中国农业银行长沙高新技术开产业开发区支行申请法院执行, 2006 年 12 月 25 日, 湖南省长沙市岳麓区人民法院 (2006) 岳执字第 0782 号裁定, 冻结、划拨本公司银行存款 1,400 万元; 或扣留、提取本公司应得收入 1,400 万元; 或查封、冻结、扣押本公司 1,400 万元的其他财产或财产权益。

(2) 因本公司为创智软件园有限公司 2,000 万元贷款担保引起的诉讼事项, 被中国工商银行股份有限公司长沙金鹏支行申请法院执行, 2006 年 12 月 25 日, 湖南省长沙市岳麓区人民法院 (2006) 岳执字第 0780 号裁定, 冻结、划拨本公司银行存款 2,300 万元; 或扣留、提取本公司应得收入 2,300 万元; 或查封、冻结、扣押本公司 2,300 万元的其他财产或财产权益。

(3) 因本公司与北京创智科技有限公司往来款项引起的诉讼事项, 2006 年 12 月 14 日, 湖南省长沙市岳麓区人民法院 (2006) 岳执字第 0778 号裁定, 冻结、划拨本公司银行存款 3,500 万元; 或扣留、提取本公司应得收入 3,500 万元; 或查封、冻结、扣押本公司 3,500 万元的其他财产或财产权益。

(4) 因衡阳市静园宾馆破产清算组与新通投资有限公司、衡阳蓉园酒店有限公司拍卖资产交割合同纠纷引起的诉讼事项, 2007 年 3 月 29 日湖南省衡阳市蒸湘区人民法院 (2007) 衡蒸执字第 47 号民事裁定书裁定, 对衡阳蓉园酒店有限公司位于衡阳市蒸湘区迎宾路 10 号的 12 处房屋所有权及其相应的土地使用权予以查封 (土地使用权 22,202.2 平方米, 房屋 21,232.28 平方米), 查封期间, 不得擅自处分上述财产。查封资产的账面价值为 13,277 万元。

8、股东持有本公司股权被质押、冻结情况

(1) 湖南创智集团有限公司持有的本公司 4,463.52 万股法人股: 质押给长沙市商业银行有限公司华夏支行 1,763.52 万股, 质押给中国工商银行长沙市金鹏支行 2,700 万股; 湖南省高级人民法院司法再冻结 4,463.52 万股, 冻结期限 2006 年 12 月 8 日至 2007 年 12 月 7 日; 深圳市中级人民法院轮候冻结 4,463.52 万股、长沙市雨花区人民法院轮候冻结 4,463.52 万股、长沙市岳麓区人民法院 (1) 轮候冻结 1,763.52 万股、长沙市岳麓区人民法院轮候 (2) 冻结 4,463.52 万股、长沙市岳麓区人民法院 (3) 轮候冻结 4,463.52 万股、深圳市中级人民法院轮候冻结 4,463.52 万股, 冻结期限 12 个月。

(2) 湖南华创实业有限公司持有的本公司 824 万股法人股: 质押给长沙市商业银行有限公司华夏支行; 长沙市天心区人民法院司法再冻结 824 万股, 冻结期限 2006 年 12 月 12 日至 2007 年 12 月 11 日。

(3) 湖南创智实业有限公司持有的本公司 806.5 万股法人股, 因贷款质押给长沙市商业银行有限公司华夏支行; 长沙市雨花区人民法院司法再冻结 806.5 万股, 冻结期限 2006 年 12 月 12 日至 2007 年 12 月 11 日。

9、关于持续经营

本公司存在如下导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况：

(1) 2004 年、2005 年、2006 年已连续亏损，累计经营性亏损巨大，主要财务指标显示财务状况进一步恶化；

(2) 存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债；

(3) 涉及多项未决诉讼；

(4) 因诉讼事项重要资产被冻结；

(5) 重要资产及子公司被法院司法拍卖；

(6) 营运资金出现负数；

(7) 经营活动产生的现金流量净额为负数。

上述事项使本公司持续经营能力存在重大不确定性，本公司董事会拟采取如下改善持续经营能力的措施：

(1) 加快进行公司的资产重组工作，制定并实施适合公司当前状况且切实可行的重组方案；

(2) 通过重组注入新的业务，构造公司新的业务增长点；

(3) 因公司目前连续三年亏损，公司股票将被实施暂停上市，公司将努力通过重组、业务发展等途径实现 2007 年盈利，争取公司股票恢复上市。

十三、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	本年数	上年数
1、处置长期股权投资产生的损益	-14,090,833.26	
2、处置固定资产产生的损益	194,355.60	-361,053.65
3、处置在建工程产生的损益	22,784,703.84	
4、扣除公司日常根据《企业会计制度》计提资产减值准备等后的其他各项营业外收入、支出	-151,171,331.73	-223,892,713.08
合计	-142,283,105.55	-224,253,766.73

十四、财务报表之批准

公司 2006 年度财务报表已经 2007 年 4 月 27 日公司董事会会议批准报出。

创智信息科技股份有限公司
审阅报告
天职京审字[2007]第 1216-2 号

目 录

审 阅 报 告	1
新旧会计准则股东权益差异调节表	2
新旧会计准则股东权益差异调节表附注	3

关于创智信息科技股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表
审阅报告

天职京审字[2007]第 1216-2 号

创智信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审阅后附的创智信息科技股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。

由于贵公司2006年度会计报表被发表无法表示意见的审计报告，我们无法就差异调节表是否按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制发表意见。

中国·北京

二〇〇七年四月二十七日

中国注册会计师： 匡敏

中国注册会计师： 汪吉军

创智信息科技股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：人民币元

编号	项目	金额	附注
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	56,384,942.46	三（一）
1	长期股权投资差		
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		
5	股份支付		
6	符合预计负债确认条件的重组义务		
7	企业合并		
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
	根据新准则计提的商誉减值准备		
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	745,365.00	三（二）
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10	金融工具分拆增加的权益		
11	衍生金融工具		
12	所得税		
13	少数股东权益	17,894,783.44	三（三）
14	其他		
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	75,025,090.90	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创智信息科技股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、编制目的

创智信息科技股份有限公司（以下简称本公司）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

（一）2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经天职国际会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 27 日出具了天职京审字[2007]第 1216 号无法表示意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司按新会计准则规定，将长期股权投资中已上市流通的股票投资确认为交易性金融资产，从而增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 745,365.00 元，全部归属于母公司的所有者权益增加。

（三）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并会计报表中子公司少数股东享有的权益为 17,894,783.44 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 17,894,783.44 元。