

创智信息科技股份有限公司

财务报告

2007年8月24日

资产负债表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年6月30日

单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	29,900,359.88	930,924.13	35,260,490.65	1,090,281.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	3,742,062.56	3,742,062.56	1,745,365.00	1,745,365.00
应收票据			500,000.00	
应收账款	18,420,958.31	820,068.15	19,169,078.69	820,068.15
预付款项	922,184.28	218,850.14	776,702.76	218,850.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			180,000.00	
其他应收款	52,060,939.35	42,037,948.77	53,214,515.82	43,139,192.25
买入返售金融资产				
存货	6,192,712.06	706,021.59	4,876,714.07	706,021.59
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	111,239,216.44	48,455,875.34	115,722,866.99	47,719,778.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	23,093,499.07	192,306,040.24	21,210,209.70	190,422,750.87
投资性房地产				
固定资产	67,024,302.07	4,999,308.07	67,146,624.36	5,214,877.43
在建工程	10,000,000.00		8,000,000.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	75,590,300.00		75,590,300.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	176,708,101.14	198,305,348.31	172,947,134.06	196,637,628.30
资产总计	287,947,317.58	246,761,223.65	288,670,001.05	244,357,406.67

流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6,218,368.79	1,799,351.56	4,030,489.47	1,799,351.56
预收款项	6,586,928.53	3,339,901.61	7,274,215.19	3,397,759.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,966,136.49	732,557.50	4,217,037.37	1,276,206.95
应交税费	19,351,130.93	18,513,410.05	19,275,569.97	18,489,541.87
应付利息	6,027,081.38	6,027,081.38	6,045,081.38	6,045,081.38
其他应付款	53,936,941.81	36,635,681.94	48,846,964.47	32,564,235.66
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负 债				
其他流动负债				
流动负债合计	94,086,587.93	67,047,984.04	89,689,357.85	63,572,176.91
非流动负债：				
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				
专项应付款				
预计负债	123,855,552.30	123,855,552.30	123,855,552.30	123,855,552.30
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	123,955,552.30	123,955,552.30	123,955,552.30	123,955,552.30
负债合计	218,042,140.23	191,003,536.34	213,644,910.15	187,527,729.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	378,614,243.71	378,614,243.71	250,760,243.71	250,760,243.71
资本公积	442,401,469.29	442,401,469.29	570,255,469.29	570,255,469.29
减：库存股				
盈余公积	35,202,469.47	35,202,469.47	35,202,469.47	35,202,469.47
一般风险准备				
未分配利润	-800,740,643.34	-800,460,495.16	-799,087,875.01	-799,388,505.01
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益 合计	55,477,539.13	55,757,687.31	57,130,307.46	56,829,677.46
少数股东权益	14,427,638.22		17,894,783.44	
所有者权益合计	69,905,177.35	55,757,687.31	75,025,090.90	56,829,677.46
负债和所有者权益总计	287,947,317.58	246,761,223.65	288,670,001.05	244,357,406.67

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

利 润 表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	17,196,039.090		26,580,954.030	3,020,142.520
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	23,145,532.950	4,977,977.080	77,981,464.12	6,095,541.34
其中：营业成本			21,762,535.29	2,093,884.780
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	-217,982.670		576,355.560	52,962.560
销售费用	6,093,820.830		21,133,594.320	143,548.940
管理费用	6,398,247.280	3,571,109.900	17,809,725.670	1,451,605.090
财务费用	-135,591.900	2,295.880	6,675,254.880	2,844,565.060
资产减值损失	1,338,306.790	1,404,571.300	10,023,998.400	-491,025.090
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,996,697.560	1,996,697.560	2,020,000.000	2,020,000.000
投资收益（损失以“-”号填列）	1,909,289.370	1,909,289.370	918,362.150	-50,678,702.300
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,883,289.370	1,883,289.370	918,362.150	1,055,648.470
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,043,506.930	-1,071,990.150	-48,462,147.940	-51,734,101.120
加：营业外收入	604,841.470		53,010.000	53,010.000
减：营业外支出	56,301.950		91,082.140	
其中：非流动资产处置损失	56,301.950		91,082.140	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,494,967.410	-1,071,990.150	-48,500,220.080	-51,681,091.120
减：所得税费用			348.560	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,494,967.410	-1,071,990.150	-48,500,568.640	-51,681,091.120
归属于母公司所有者的净利润	-1,652,768.330	-1,071,990.150	-51,681,091.120	-51,681,091.120
少数股东损益	157,800.920		3,180,522.480	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.00	0.00	-0.21	-0.21

(二) 稀释每股收益	0.00	0.00	-0.21	-0.21
------------	------	------	-------	-------

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

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

2007年1-6月

单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	18,341,545.67		48,262,886.05	597,274.18
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,088,365.59			
收到其他与经营活动有关的现金	6,277,579.56	3,363,037.37	13,444,800.84	11,585,562.81
经营活动现金流入小计	25,707,490.82	3,363,037.37	61,707,686.89	12,182,836.99
购买商品、接受劳务支付的现金	6,506,600.00		23,625,646.57	561,610.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	8,700,653.72	286,172.08	11,854,147.04	329,725.91
支付的各项税费	1,247,150.84	22,740.00	430,229.58	58,388.10
支付其他与经营活动有关的现金	12,763,294.45	3,413,355.51	50,915,175.15	670,172.82
经营活动现金流出小计	29,217,699.01	3,722,267.59	86,825,198.34	1,619,897.27
经营活动产生的现金流量净额	-3,510,208.19	-359,230.22	-25,117,511.45	10,562,939.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	26,000.00	26,000.00		1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,000.00	250,000.00	24,070.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到其他与投资活动有关的现金	16,572.25			
投资活动现金流入小计	292,572.25	276,000.00	24,070.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,068,650.00		744,648.35	115,806.15
投资支付的现金				10,400,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,068,650.00		744,648.35	10,515,806.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,776,077.75	276,000.00	-720,578.35	-9,315,806.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	7,804.26	237.69	315,516.27	1,689.59
筹资活动现金流入小计	7,804.26	237.69	515,516.27	1,689.59
偿还债务支付的现金			21,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,857.88	75,857.88	2,807,393.02	658,100.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5,791.21	506.70	18,508.85	8,412.43
筹资活动现金流出小计	81,649.09	76,364.58	24,525,901.87	666,513.04
筹资活动产生的现金流量净额	-73,844.83	-76,126.89	-24,010,385.60	-664,823.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-5,360,130.77	-159,357.11	-49,848,475.40	582,310.12
加：期初现金及现金等价物余额	35,260,490.65	1,090,281.24	58,661,958.77	1,645,179.98
六、期末现金及现金等价物余额	29,900,359.88	930,924.13	8,813,483.37	2,227,490.10

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

资产减值准备表（母公司）

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,655,461.54	1,404,571.30			42,060,032.84
二、存货跌价准备					-
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备					-
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					-
十四、其他					-
合计	40,655,461.54	1,404,571.30	-	-	42,060,032.84

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

资产减值准备表（合并）

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,453,791.90	1,338,306.79			43,792,098.69
二、存货跌价准备					-
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备					-
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					-
十四、其他					-
合计	42,453,791.90	1,338,306.79	-	-	43,792,098.69

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

所有者权益变动表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年6月

单位：元

项目	本年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,760,243.71	570,255,469.29		35,202,469.47	-799,833,240.01	56,384,942.46
加：会计政策变更					745,365.00	745,365.00
前期差错更正						-
二、本年初余额	250,760,243.71	570,255,469.29	-	35,202,469.47	-799,087,875.01	57,130,307.46
三、本年增减变动金额	127,854,000.00	-127,854,000.00	-	-	-1,652,768.33	-1,652,768.33
（一）净利润					-1,652,768.33	-1,652,768.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-1,652,768.33	-1,652,768.33
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	127,854,000.00	-127,854,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	127,854,000.00	-127,854,000.00				-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本年年末余额	378,614,243.71	442,401,469.29	-	35,202,469.47	-800,740,643.34	55,477,539.13

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

所有者权益变动表（续）

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2007年6月

单位：元

项目	上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,760,243.71	498,640,158.06		35,202,469.47	-518,688,916.22	265,913,955.02
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	250,760,243.71	498,640,158.06	-	35,202,469.47	-518,688,916.22	265,913,955.02
三、本年增减变动金额	-	71,615,311.23	-	-	-280,398,958.79	-208,783,647.56
（一）净利润					-280,398,958.79	-280,398,958.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	71,615,311.23	-	-	-	71,615,311.23
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他		71,615,311.23				71,615,311.23
上述（一）和（二）小计	-	71,615,311.23	-	-	-280,398,958.79	-208,783,647.56
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本年年末余额	250,760,243.71	570,255,469.29	-	35,202,469.47	-799,087,875.01	57,130,307.46

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈红兵

会计机构负责人：陈红兵

利润表调整项目表

2006年1-6月

编制单位:创智信息科技股份有限公司(合并)

单位: (人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	21,762,535.29	21,762,535.29
销售费用	21,133,594.32	21,133,594.32
管理费用	17,809,725.67	17,809,725.67
公允价值变动收益		2,020,000.00
投资收益	918,362.15	918,362.15
净利润	-53,701,091.12	-48,500,568.64

法定代表人: 汤勇

主管会计工作负责人: 陈红兵

会计机构负责人: 陈红兵

净利润差异调节表

2006年1-6月

编制单位:创智信息科技股份有限公司(合并)

单位:(人民币)元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	-53,701,091.12
加: 追溯调整项目影响合计数	2,020,000.00
其中: 营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	2,020,000.00
投资收益	
所得税	
其他	
减: 追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	-51,681,091.12
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加: 其他项目影响合计数	-
其中: 开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加: 追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加: 原中期财务报表列示的少数股东损益	3,180,522.48
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-48,500,568.64

法定代表人: 汤勇

主管会计工作负责人: 陈红兵

会计机构负责人: 陈红兵

创智信息科技股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注

(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

公司注册地: 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: 汤勇

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, 公开发行人 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。

2007年2月本公司进行了股权分置改革,用资本公积金向股权分置日在册的流通股股东每10股转增9股,转增后,股本由25,076.02万股增至37,861.42万股。该次增资尚未办理验资及工商变更登记。

二、财务报表的编制基础

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年2月颁布的新《企业会计准则》。

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,根据新《企业会计准则》、中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号《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》、中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定,并基于以下文所述重要会计政策、会计估计编制。

公司2006年度1-6月财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响,按照追溯调整的原则,将调整后的可比期初资产负债表作为期初资产负债表,将调整后的可比期间利润表作为2006年度1-6月利润表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的重要会计政策、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1月1日至12月31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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。

外币财务报表的折算方法:资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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、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、 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不

变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照市场相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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、现金流量等情况在期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（%）
1 年以内	3

应收款项账龄	估计损失(%)
1至2年	5
2至3年	10
3至4年	40
4至5年	50
5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

本公司的存货分为在途物资、原材料、库存商品、发出商品、周转材料、基本开发成本等。

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。低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

对由于存货遭受损毁、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常经营过程中，估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

10、 长期投资核算方法

(1)初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(3)长期股权投资减值

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他。

(3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：

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%
运输工具	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。

(5) 固定资产减值

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为固定资产减值损失。固定资产减值损失确认后，减值资产的折旧应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

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

无形资产按实际成本计价。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可

收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

- (1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

- (2) 定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原

则及方法为：①软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。②软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（3）软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（4）系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（5）让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

18、 所得税的会计处理方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

①商誉的初始确认;

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

a.该项交易不是企业合并;

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

a.企业合并;

b.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

19、 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

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后,由母公司进行合并编制。当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

20、 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更:

公司自2007年1月1日起,执行国家颁布的企业会计准则体系及指南。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》,中国证监会证监发[2006]136号《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》,结合公司的自身特点,调整事项如下:

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。

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。

(2) 会计估计变更和重大会计差错更正

公司本期无会计估计变更和重大会计差错更正事项。

五、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%。

六、 控股子公司及合营企业

1、 非同一控制下合并取得的子公司

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
4	湖南创智和宇信	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	是	注

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
	息系统有限公司					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。		
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	是	
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	是	

注: 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。

2、合并报表范围的变更

本年合并范围变更情况如下表:

序号	公司名称	级次	期末持股比例	年初持股比例	资产负债表		利润表、现金流量表	原因
					期末	年初		
	合并范围的增加:							
1	广东创智网络系统有限公司	1	60.00%	60.00%	合并	不合并	1-6月	新会计准则要求合并
2	长沙创智世商网电子商务有限公司	1	99.50%	99.50%	合并	不合并	1-6月	新会计准则要求合并

注: 广东创智网络系统有限公司已停止经营、净资产为负数、营业执照被广东省工商行政管理局吊销, 该公司作为非持续经营的所有者权益为负数的子公司, 年初按财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定未纳入合并会计报表范围, 因本公司对其仍拥有控制关系, 本期按新会计准则纳入合并会计报表范围。

长沙创智世商网电子商务有限公司已停止经营、净资产为负数, 该公司作为非持续经营的所有者权益为负数的子公司, 年初按财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定未纳入合并会计报表范围, 本期按新会计准则纳入合并会计报表范围。

本期新纳入合并范围子公司期末资产和负债总额、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

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。

七、 合并会计报表重要项目的说明

1、 货币资金

项目	期末帐面余额	年初帐面余额
库存现金	32,084.90	297,939.79
银行存款	29,868,274.98	34,962,550.86
其他货币资金		
合计	29,900,359.88	35,260,490.65

注：期末在光大银行深圳分行三个存款账户的账面余额为 743,414.66 元，由于本公司涉及与光大银行深圳分行诉讼，报告期内未能取得光大银行深圳分行三个存款账户自 2006 年起至报告期末的银行对账单，无法进行核对。

2、 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,742,062.56	1,745,365.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	3,742,062.56	1,745,365.00

本公司交易性金融资产投资不存在投资变现的重大限制。

3、 应收账款

账龄	期末帐面余额	年初帐面余额

	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	9,851,633.16	49.27%	295,549.01	8,133,487.74	39.12%	204,818.54
1至2年	7,140,410.65	35.71%	357,020.53	7,357,976.65	35.40%	367,898.83
2至3年	2,047,562.71	10.24%	204,756.27	4,709,210.75	22.66%	470,921.08
3年以上	954,256.20	4.77%	715,578.60	585,465.07	2.82%	573,423.07
合计	19,993,862.72	100.00%	1,572,904.41	20,786,140.21	100.00%	1,617,061.52

期末应收账款中，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

应收账款期末余额中前五名占总额的比例为45.59%。

4、 预付账款

账龄	期末帐面余额		年初帐面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	643,924.19	69.83%	596,660.45	76.83%
1至2年	84,562.47	9.17%	29,112.62	3.75%
2至3年	64,150.30	6.96%	53,310.00	6.86%
3年以上	129,547.32	14.05%	97,619.69	12.56%
合计	922,184.28	100.00%	776,702.76	100.00%

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

5、 其他应收款

账龄	期末帐面余额			年初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	89,301,060.66	94.72%	37,881,662.44	87,238,921.05	92.75%	34,640,993.14
1至2年	260,215.90	0.28%	13,010.80	1,957,486.27	2.08%	1,702,164.59
2至3年	216,284.63	0.23%	21,628.46	138,910.06	0.15%	13,891.01
3年以上	4,502,572.44	4.78%	4,302,892.58	4,715,928.82	5.02%	4,479,681.64
合计	94,280,133.63	100.00%	42,219,194.28	94,051,246.20	100.00%	40,836,730.38

期末其他应收款中，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末其他应收款中前五名占总额的比例为90.96%。

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	

6、 存货

项目	年初帐面余额	本期增加额	本期减少额	期末帐面余额
原材料	3,606,685.66	4,233,372.10	3,312,766.64	4,527,291.12
低值易耗品	4,109.42			4,109.42
库存商品	525,525.19	975,804.62	1,478,675.47	22,654.34
产成品	448,749.35	607,508.81	28,954.63	1,027,303.53
发出商品	291,644.45		271,890.60	19,753.85
基本开发成本		3,984,463.11	3,392,863.31	591,599.80
合计	4,876,714.07	9,801,148.64	8,485,150.65	6,192,712.06

7、 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具		
3. 其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

8、 长期股权投资

(1) 明细项目

项目	年初帐面余额	本期增加额	本期减少额	期末帐面余额
按成本法核算的长期股权投资				
其中：子公司投资				
按权益法核算的长期股权投资	21,210,209.70	1,883,289.37		23,093,499.07
其中：联营公司投资	21,210,209.70	1,883,289.37		23,093,499.07
合计	21,210,209.70	1,883,289.37		23,093,499.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始金额	占被投资企业	年初帐面余额	本期增减	期末帐面余额	本期现金
---------	------	------	--------	--------	------	--------	------

			注册资 本的比 例	账面 余额	减值 准备	账面 余额	减值 准备	账面 余额	减值 准备	红利
湖南创智 数码科技 股份有限 公司	无期限	25,881,743.00	56.67%							
湖南创智 信息系统 有限公司	无期限	9,800,000.00	98.00%							
长沙创智 世商网电 子商务有 限公司	无期限	33,830,000.00	99.50%							
广东创智 网络系统 有限公司	无期限	6,000,000.00	60.00%							
衡阳蓉园 酒店有限 公司	无期限	143,199,803.23	98.00%							
合计		218,711,546.23								

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名 称	初始金额	年初帐面余额		本期增减		期末帐面余额		本期 现金 红利
		账面余额	减值 准备	账面金额	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	15,000,000.00	18,970,660.48		2,128,150.82		21,098,811.30		
长沙创智菲旺 科技有限公司	3,400,000.00	589,313.27		-103,282.19		486,031.08		
深圳市创智软 件系统有限公 司	2,250,000.00	1,650,235.95		-141579.26		1,508,656.69		
合计	20,650,000.00	21,210,209.70		1,883,289.37		23,093,499.07		

(4) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都	电子产品制作	33.37%	33.37%	63,226,884.33	43,040,729.98	6,377,437.28
长沙创智菲旺科技有限公司	长沙	计算机软件开发	34.00%	34.00%	1,429,503.18	2,088,509.28	-303,771.15
深圳市创智软件系统有限公司	深圳	计算机软件开发	45.00%	45.00%	3,352,570.42	250,640.10	-314,620.58
合计					68,008,957.93	45,379,879.36	5,759,045.55

注：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。

公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

9、 固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值合计	78,857,241.57	410,675.00	228,328.97	79,039,587.60
其中：房屋建筑物	58,737,117.14	289,455.00		59,026,572.14
机器设备	7,598,680.13			7,598,680.13
电子设备	2,743,238.44	121,220.00	228,328.97	2,636,129.47
运输工具	5,220,354.76			5,220,354.76
其它	4,557,851.10			4,557,851.10
二、累计折旧合计	11,710,617.21	499,193.10	194,524.78	12,015,285.53
其中：房屋建筑物	111,490.97	92,617.04		204,108.01
机器设备	1,924,237.35	28,641.53		1,952,878.88
电子设备	1,559,586.04	166,094.13	194,524.78	1,531,155.39
运输工具	3,752,438.27	116,484.01		3,868,922.28
其它	4,362,864.58	95,356.39		4,458,220.97

项目	年初帐面余额	本期增加额	本期减少额	期末帐面余额
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				
其它				
四、固定资产帐面价值合计	67,146,624.36	-88,518.10	33,804.19	67,024,302.07
其中：房屋建筑物	58,625,626.17	196,837.96		58,822,464.13
机器设备	5,674,442.78	-28,641.53		5,645,801.25
电子设备	1,183,652.40	-44,874.13	33,804.19	1,104,974.08
运输工具	1,467,916.49	-116,484.01		1,351,432.48
其它	194,986.52	-95,356.39		99,630.13

10、在建工程

工程名称	年初帐面余额	本期增加额	本期减少额		期末帐面余额	资金来源
			转固	其他减少额		
衡阳蓉园酒店有限公司装修工程	8,000,000.00	2,000,000.00			10,000,000.00	自筹
合计	8,000,000.00	2,000,000.00			10,000,000.00	

11、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	75,590,300.00			75,590,300.00
其中：土地使用权	75,590,300.00			75,590,300.00
二、累计摊销额合计				
其中：土地使用权				
三、无形资产减值准备累计金额合				

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
计				
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	75,590,300.00			75,590,300.00
其中：土地使用权	75,590,300.00			75,590,300.00

注：本无形资产为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，报告期内仍由衡阳市静园宾馆破产清算组控制管理。

12、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,453,791.90	1,338,306.79			43,792,098.69
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	42,453,791.90	1,338,306.79		43,792,098.69

13、应付账款

账龄	期末帐面余额		年初帐面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,980,370.94	80.09%	3,564,512.51	88.43%
1至2年	825,333.81	13.27%	169,208.56	4.20%
2至3年	117,935.49	1.90%	7,478.21	0.19%
3年以上	294,728.55	4.74%	289,290.19	7.18%
合计	6,218,368.79	100.00%	4,030,489.47	100.00%

注：期末应付账款中，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。

14、预收账款

账龄	期末帐面余额		年初帐面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,586,928.53	100.00%	7,271,215.19	99.96%
1至2年			3,000.00	0.04%
2至3年				
3年以上				
合计	6,586,928.53	100.00%	7,274,215.19	100.00%

注：期末预收账款中，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。

15、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,601,640.00	5,126,650.13	6,978,290.13	750,000.00
二、职工福利费	1,515,118.32	41,728.47	872,862.22	683,984.57

三、社会保险费	24,500.00	1,208,905.49	1,199,377.29	34,028.20
其中：1. 医疗保险费	6,222.22	307,023.62	304603.76	8,642.08
2. 基本养老保险费	15,555.56	767,559.04	761509.38	21,605.22
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	1,555.56	76,755.90	76150.94	2,160.52
5. 工伤保险费	622.22	30,702.36	30460.38	864.20
6. 生育保险费	544.44	26,864.57	26652.83	756.18
四、住房公积金	18,745.50	1,410.00		20,155.50
五、工会经费和职工教育经费	57,033.55	456,158.89	35,224.22	477,968.22
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,217,037.37	6,834,852.98	9,085,753.86	1,966,136.49

16、应交税费

项目	期末帐面余额	年初帐面余额
企业所得税	-1,668,159.07	-1,668,159.07
增值税	-71,767.53	-205,533.05
营业税	9,323,159.36	9,496,248.00
城建税	106,864.18	151,127.09
土地增值税	9,764,873.07	9,764,873.07
代扣代缴个人所得税	1,538,787.72	1,350,521.81
其他	357,373.20	386,492.12
合计	19,351,130.93	19,275,569.97

未交营业税、土地增值税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。

17、应付利息

主要投资者名称	期末帐面余额	年初帐面余额	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
湖南华创实业有限公司	824,000.00	824,000.00	暂未领取

主要投资者名称	期末帐面余额	年初帐面余额	欠付原因
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	2,164,821.38	2,182,821.38	暂未领取
合计	6,027,081.38	6,045,081.38	

注：以上表中数据均为应付法人股股利。

18、其他应付款

账龄	期末帐面余额		年初帐面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,293,416.00	89.54%	44,822,190.25	91.78%
1 至 2 年	845,625.24	1.57%	579,639.61	1.18%
2 至 3 年	3,048,652.14	5.65%	3,196,539.17	6.53%
3 年以上	1,749,248.43	3.24%	248,595.44	0.51%
合计	53,936,941.81	100.00%	48,846,964.47	100.00%

注①：期末其他应付款中，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：其他应付款期末余额中前五名占总额比例为 64.67%。

19、预计负债

项目	年初帐面余额	本年增加额	本年减少额	期末帐面余额
对外担保诉讼形成的预计负债：				
创智软件园有限公司（工行 2000 万）	20,560,000.00			20,560,000.00
创智软件园有限公司（农行 1000 万）	10,229,249.00			10,229,249.00
深圳市智信投资有限公司（光大 1.85 亿）	93,066,303.30			93,066,303.30
合计	123,855,552.30			123,855,552.30

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。

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、案件受理费 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。

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 93,066,303.30 元。

20、股本

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,702,800	43.35%			2,340		2,340	108,705,140	28.71%
1、国家持股									0.00%
2、国有法人持股	700,000	0.28%						700,000	0.18%
3、其他内资持股	108,002,800	43.07%			2,340		2,340	108,005,140	28.53%
其中：境内非国有法人持股	108,000,200	43.07%						108,000,200	28.53%
境内自然人持股	2,600	0.00%			2,340		2,340	4,940	0.00%
4、外资持股									0.00%
其中：境外法人持股									0.00%
境外自然人持股									0.00%
二、无限售条件股份	142,057,400	56.65%			127,851,660		127,851,660	269,909,060	71.29%
1、人民币普通股	142,057,400	56.65%			127,851,660		127,851,660	269,909,060	71.29%
2、境内上市的外资股									0.00%
3、境外上市的外资股									0.00%
4、其他									0.00%
三、股份总数	250,760,200	100.00%			127,854,000		127,854,000	378,614,200	100.00%

2007 年 2 月本公司进行了股权分置改革，用资本公积金向股权分置日在册的流通股股东每 10 股转增 9 股，转增后，股本由 25,076.02 万股增至 37,861.42 万股。该次增资尚未办理验资及工商变更登记。

21、资本公积

项目	年初帐面余额	本年增加额	本年减少额	期末帐面余额
股本溢价	495,396,018.76		127,854,000.00	367,542,018.76
股权投资准备	74,474,459.81			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	570,255,469.29		127,854,000.00	442,401,469.29

22、盈余公积

项目	年初帐面余额	本年增加额	本年减少额	期末帐面余额
法定盈余公积	35,082,263.76			35,082,263.76
任意盈余公积	120,205.71			120,205.71
合计	35,202,469.47			35,202,469.47

23、未分配利润

项目	本期发生额
年初数	-799,087,875.01
本年增加	-1,652,768.33
①本年净利润	-1,652,768.33
②其他	
本年减少	
③提取法定盈余公积	
④提取任意盈余公积	
⑤分配利润	
期末数	-800,740,643.34

24、营业收入、营业成本

(1)营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,918,864.08	26,577,859.25
其他业务收入	277,175.01	3,094.78

合计	17,196,039.09	26,580,954.03
----	---------------	---------------

营业收入较上年同期减 938.49 万元，减幅 35.31%，主要原因是经过上年重组期间本公司电信、国际等业务转让及创智软件园有限公司等子公司被司法拍卖或转让后，本公司目前主营业务范围减少；本公司已连续三年亏损，涉及多项未决诉讼及媒体负面报道的影响使现有业务市场拓展受限，导致主营业务收入大幅减少。

(2) 分行业主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	16,918,864.08	9,203,631.72	24,537,474.51	19,928,650.51
其他商品销售			2,040,384.74	1,833,884.78
合计	16,918,864.08	9,203,631.72	26,577,859.25	21,762,535.29

业务转让及子公司被司法拍卖或转让，使主营业务结构发生变化。

前 5 名客户的销售收入总额为 5,796,402.83 元，占公司全部销售收入的 34.26%。

25、营业税金及附加

项目	计提比例 (%)	本期发生额	上期发生额
营业税	5	-198,166.06	523,959.60
城建税	7、1	-13,871.62	36,677.17
教育费附加	5、3	-5,944.99	15,718.79
合计		-217,982.67	576,355.56

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,338,306.79	10,026,166.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-2,168.34
八、工程物资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,338,306.79	10,023,998.40

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,996,697.56	2,020,000.00
合计	1,996,697.56	2,020,000.00

28、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成都飞机工业集团电子科技有限公司	2,128,150.82	1,786,795.65
长沙创智菲旺科技有限公司	-103,282.19	-83,719.53
深圳市创智软件系统有限公司	-141,579.26	-928,053.41
湖南创智数码科技股份有限公司		
湖南创智信息系统有限公司		
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		
衡阳蓉园酒店有限公司		
其他单位	26,000.00	143,339.44
合计	1,909,289.37	918,362.15

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

29、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额
净利润	-1,494,967.41

加：资产减值准备	1,338,306.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,537.03
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	23,301.95
固定资产报废损失	
公允价值变动损失	-1,996,697.56
财务费用	-135,591.90
投资损失	-1,909,289.37
递延所得税资产减少	
递延所得税负债增加	
存货的减少	-3,837,682.27
经营性应收项目的减少	3,880,900.55
经营性应付项目的增加	223,974.00
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-3,510,208.19

八、母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

账龄	期末帐面余额			年初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	77,658,469.62	92.50%	37,338,743.13	76,946,426.69	92.00%	34,357,822.35
1至2年	418,473.32	0.50%	20,923.67	1,951,486.27	2.33%	1,702,164.59
2至3年	1,135,415.25	1.35%	113,541.53	138,910.06	0.17%	13,891.01
3年以上	4,738,257.47	5.64%	4,439,458.56	4,610,464.82	5.5%	4,434,217.64
合计	83,950,615.66	100.00%	41,912,666.89	83,647,287.84	100.00%	40,508,095.59

期末其他应收款中，无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末其他应收款中前五名占总额的比例为94.55%。

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

单位名称	账面余额	计提依据或原因
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

(1) 明细项目

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
按成本法核算的长期股权投资	169,212,541.17			169,212,541.17
其中：子公司投资	169,212,541.17			169,212,541.17
按权益法核算的长期股权投资	21,210,209.70	1,883,289.37		23,093,499.07
其中：联营公司投资	21,210,209.70	1,883,289.37		23,093,499.07
合计	190,422,750.87	1,883,289.37		192,306,040.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始金额	占被投资企业注册资本的比例	年初账面余额		本期增减		期末账面余额		本期现金红利
				账面余额	减值准备	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	无期限	25,881,743.00	56.67%	17,981,129.68				17,981,129.68		
湖南创智信息系统有限公司	无期限	9,800,000.00	98.00%	8,031,608.26				8,031,608.26		
长沙创智世商网电子商务有限公司	无期限	33,830,000.00	99.50%							
广东创智网络系统有限公司	无期限	6,000,000.00	60.00%							
衡阳蓉园酒店有限公司	无期限	143,199,803.23	98.00%	143,199,803.23				143,199,803.23		

司										
合计		218,711,546.23		169,212,541.17	0			169,212,541.17	0	

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期末净资产为负数，投资账面价值确认至0。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额		本期增减		期末账面余额		本期现金红利
		账面余额	减值准备	账面金额	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	15,000,000.00	18,970,660.48		2,128,150.82		21,098,811.30		
长沙创智菲旺科技有限公司	3,400,000.00	589,313.27		-103,282.19		486,031.08		
深圳市创智软件系统有限公司	2,250,000.00	1,650,235.95		-141,579.26		1,508,656.69		
合计	20,650,000.00	21,210,209.70		1,883,289.37		23,093,499.07		

(4) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都	电子产品制作	33.37%	33.37%	63,226,884.33	43,040,729.98	6,377,437.28
长沙创智菲旺科技有限公司	长沙	计算机软件开发	34.00%	34.00%	1,429,503.18	2,088,509.28	-303,771.15
深圳市创智软件系统有限公司	深圳	计算机软件开发	45.00%	45.00%	3,352,570.42	250,640.10	-314,620.58
合计					68,008,957.93	45,379,879.36	5,759,045.55

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。

公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		3,015,864.74
其他业务收入		4,277.78
合计		3,020,142.52

(2) 分行业主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	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			975,480.00	260,000.00
其他商品销售			2,040,384.74	1,833,884.78
合计			3,015,864.74	2,093,884.78

4、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成都飞机工业集团电子科技有限公司	2,128,150.82	1,786,795.65
长沙创智菲旺科技有限公司	-103,282.19	-83,719.53
深圳市创智软件系统有限公司	-141,579.26	-928,053.41
湖南创智数码科技股份有限公司		349,170.10
湖南创智信息系统有限公司		-879,144.41
长沙创智世商网电子商务有限公司		-103,737.66
广东创智网络系统有限公司		-108,797.04
衡阳蓉园酒店有限公司		
其他单位	26,000.00	-50,711,216.00
合计	1,909,289.37	-50,678,702.30

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

九、 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。

十、 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。	母公司	有限责任	黄迎日
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
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	期末数
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		期末数	
	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	11.79%
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	980.00	98.00%					980.00	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%

2007年2月本公司进行了股权分置改革，用资本公积金向股权分置日在册的流通股股东每10股转增9股，转增后，股本由25,076.02万股增至37,861.42万股。股改后湖南创智集团有限公司占本公司总股本比例为11.79%。

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
汤勇		董事长
丁亮		总经理，实际控制人
曾三		副总经理、董事会秘书

5、其它关联交易事项

截止2007年6月30日，本公司为关联方担保如下

(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
1	深圳市智信投资有限公司	光大银行深圳分行	同一实际控制人	18,500	是	9,307

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末帐面余额	年初帐面余额
其他应收款：		
长沙惠润电子科技有限公司	7,363,115.00	7,363,115.00
丁亮	-234,400.00	26,146.24
曾三	15,000.00	34,460.00
预付账款：		
长沙创智菲旺科技有限公司		140,500.00
其他应付款：		
长沙惠润电子科技有限公司	1,232,051.72	503,254.68
深圳市创智软件系统有限公司	3,911,787.42	3,912,481.78
湖南鑫智投资咨询有限公司	1,088,409.93	725,329.00

十一、或有事项的说明

1、截止 2007 年 6 月 30 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
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	
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	2,000	是	2,056
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	1,000	是	1,023
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
	合计			24,500		12,386

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，深圳市中级人民法院于2007年7月20日开庭审理，因一方申请延期提供证据而延期审理。

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。

十二、 承诺事项

公司没有需要说明的承诺事项。

十三、 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 日起对本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、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。

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）。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

2007 年 3 月 6 日，在我公司董事会及各大股东都不知情的情况下，新通投资有限公司以蓉园酒店的名义与原资产持有人静园宾馆清算小组签订《抵押协议》，将所购资产抵押给静园宾馆清算小组。2007 年 4 月 1 日，在未告知本公司董事会的情况下，新通投资有限公司给静园宾馆清算小组去函承诺 2007 年 5 月 8 日前支付 1000 万元，形成了修改拍卖协议的事实。2007 年 5 月 8 日，新通投资有限公司给衡阳仲裁委员会去函称不再支付剩余未支付的 2600 万元，形成明示违约的事实。2007 年 5 月 21 日，衡阳市仲裁委员会随即下达（2007）衡仲裁字第 7 号裁决书，裁决解除拍卖协议，将资产全部返还给静园宾馆清算组重新拍卖，拍卖费用、过户费用、违约金 100 万元从预付的 1000 万元中扣除，余款退还给新通投资有限公司。2007 年 7 月 15 日，湖南日报上刊登了衡阳市静园宾馆内的资产于 2007 年 7 月 26 日上午 9 点 28 分在衡阳市兴泰拍卖有限公司拍卖厅被进行整体拍卖的公告。

衡阳蓉园酒店有限公司为新通投资有限公司受湖南创智集团有限公司的委托，通过司法裁定用其拥有该公司的 98% 的股权的评估值代为湖南创智集团有限公司偿还本公司 14,316.9 万元，具体公告刊登于 2006 年 12 月 23 日《证券时报》。衡阳蓉园酒店有限公司系本公司子公司，该事件使衡阳蓉园酒店有限公司拥有的资产全部损失，导致本公司拥有衡阳蓉园酒店有限公司 98% 的股权无价值内容。目前本公司股票已被暂停上市，上述事件将严重影响到本公司的恢复上市。本公司在得知衡阳市仲裁委员会已下达了解除拍卖协议的裁决书后，随即紧急向衡阳市人民政府发了《关于请求妥善处理静园宾馆的报告》，请求政府部门出面进行了协调。本公司将采取法律手段追索相关资产，追究相关责任人的法律责任，并保护公司和股东的合法权益。

3、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。

4、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。

十四、 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》（2007 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	本期数	上年同期数
1、处置固定资产产生的损益	-23,301.95	-93,250.48
2、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支净额	571,841.47	53,010.00
合计	548,539.52	-40,240.48

十五、 财务报表之批准

公司 2007 年半年度财务报表已经 2007 年 8 月 22 日公司董事会会议批准报出。