

创智信息科技股份有限公司
2008 年半年度财务报告

2008 年月 8 日 22

资产负债表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	25,485,547.91	2,375,480.06	28,150,574.96	199,733.78
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	4,221,568.22	524,640.85	5,481,821.22	524,640.85
预付款项	247,054.46	166,290.81	247,804.36	166,290.81
应收利息	-	-	155,874.30	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	88,151,956.36	86,235,843.95	92,735,853.81	91,062,104.06
存货	607,917.55	-	589,957.02	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	118,714,044.50	89,302,255.67	127,361,885.67	91,952,769.50
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	9,813,201.91	44,963,201.91	11,303,664.59	46,453,664.59
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	1,804,430.07	851,965.64	2,199,065.25	1,176,843.26
在建工程	-	-	-	-
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	-	-	-	-
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	280,196.57	-	301,714.28	-
递延所得税资产	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	11,897,828.55	45,815,167.55	13,804,444.12	47,630,507.85
资产总计	130,611,873.05	135,117,423.22	141,166,329.79	139,583,277.35

单位负责人：贾鹏

单位主管会计工作的负责人：邹学辉

会计机构负责人：李倩

资产负债表（续）

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	382,160.00	1,000.00	726,306.64	1,000.00
预收款项	-	-	-	-
应付职工薪酬	4,046,507.13	3,501,055.90	4,546,035.38	3,431,526.25
应交税费	20,713,529.16	20,618,899.73	21,032,628.86	20,699,837.28
应付利息	-	-	-	-
应付股利	4,368,910.00	4,368,910.00	4,368,910.00	4,368,910.00
其他应付款	23,349,210.99	34,163,986.45	20,316,757.69	28,501,193.15
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	52,860,317.28	62,653,852.08	50,990,638.57	57,002,466.68
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	65,017,349.73	65,017,349.73	72,517,349.73	72,517,349.73
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	65,117,349.73	65,117,349.73	72,617,349.73	72,617,349.73
负债合计	117,977,667.01	127,771,201.81	123,607,988.30	129,619,816.41
股东权益：				
股本	378,614,243.71	378,614,243.71	378,614,243.71	378,614,243.71
资本公积	369,563,388.34	369,563,388.34	369,563,388.34	369,563,388.34
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	-784,097,955.90	-776,033,880.11	-780,173,398.45	-773,416,640.58
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-717,854.38	7,346,221.41	3,206,703.07	9,963,460.94
少数股东权益	13,352,060.42	-	14,351,638.42	-
股东权益合计	12,634,206.04	7,346,221.41	17,558,341.49	9,963,460.94
负债及股东权益合计	130,611,873.05	135,117,423.22	141,166,329.79	139,583,277.35

单位负责人：贾鹏

单位主管会计工作的负责人：邹学辉

会计机构负责人：李倩

利润表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	1,789,210.32	-	17,196,039.09	-
减：营业成本	1,536,090.05	-	9,668,732.62	-
营业税金及附加	127,003.75	-	-217,982.67	-
销售费用	1,697,396.17	-	6,093,820.83	-
管理费用	4,557,258.92	3,365,234.96	6,398,247.28	3,571,109.90
财务费用	-131,620.82	1,454.72	-135,591.90	2,295.88
资产减值损失	-	-	1,338,306.79	1,404,571.30
加：公允价值变动收益	-	-	1,996,697.56	1,996,697.56
投资收益	759,537.32	759,537.32	1,909,289.37	1,909,289.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	759,537.32	759,537.32	1,883,289.37	1,883,289.37
二、营业利润	-5,237,380.43	-2,607,152.36	-2,043,506.93	-1,071,990.15
加：营业外收入	331,244.98	7,912.83	604,841.47	-
减：营业外支出	18,000.00	18,000.00	56,301.95	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
三、利润总额	-4,924,135.45	-2,617,239.53	-1,494,967.41	-1,071,990.15
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润	-4,924,135.45	-2,617,239.53	-1,494,967.41	-1,071,990.15
归属于母公司所有者的净利润	-3,924,557.45	-2,617,239.53	-1,652,768.33	-1,071,990.15
少数股东损益	-999,578.00	-	157,800.92	-
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0110	-0.0073	-0.0066	-0.0043
（二）稀释每股收益	-0.0110	-0.0073	-0.0066	-0.0043

单位负责人：贾鹏

单位主管会计工作的负责人：邹学辉

会计机构负责人：李倩

现金流量表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

金额单位：人民币元

报 表 项 目	本期数		上年同期数	
	合并数	母公司	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	3,338,119.42	-	18,341,545.67	-
收到的税费返还	223,332.15	-	1,088,365.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,884,260.95	7,996,166.15	6,277,579.56	3,363,037.37
现金流入小计	14,445,712.52	7,996,166.15	25,707,490.82	3,363,037.37
购买商品、接受劳务支付的现金	859,321.00	-	6,506,600.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金	3,353,145.28	974,231.11	8,700,653.71	286,172.08
支付的各项税费	586,359.09	-	1,247,150.84	22,740.00
支付其他与经营活动有关的现金	14,553,564.20	7,096,188.76	12,763,294.45	3,413,355.51
现金流出小计	19,352,389.57	8,070,419.87	29,217,699.00	3,722,267.59
经营活动产生的现金流量净额	-4,906,677.05	-74,253.72	-3,510,208.18	-359,230.22
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	2,250,000.00	2,250,000.00	26,000.00	26,000.00
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
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	-
现金流入小计	2,250,000.00	2,250,000.00	292,572.25	276,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,350.00	-	2,068,650.00	-
投资支付的现金	-	-	-	-
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	-	-	-	-
现金流出小计	8,350.00	-	2,068,650.00	-
投资活动产生的现金流量净额	2,241,650.00	2,250,000.00	-1,776,077.75	276,000.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
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
现金流入小计	-	-	7,804.26	237.69
偿还债务支付的现金	-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	75,857.88	75,857.88
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
现金流出小计	-	-	81,649.09	76,364.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-73,844.83	-76,126.89
四、汇率变动对现金的影响额	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-2,665,027.05	2,175,746.28	-5,360,130.77	-159,357.11
加：期初现金及现金等价物余额	28,150,574.96	199,733.78	35,260,490.65	1,090,281.24
六、期末现金及现金等价物余额	25,485,547.91	2,375,480.06	29,900,359.88	930,924.13

单位负责人：贾鹏

单位主管会计工作的负责人：邹学辉

会计机构负责人：李倩

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008年6月

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									上年金额								
	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合 计	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-780,173,398.45	-	14,351,638.42	17,558,341.49	250,760,243.71	570,172,473.57	-	35,202,469.47	-	-813,743,244.10	-	17,894,783.44	60,286,726.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,124,387.91	-	241,537.40	4,365,925.31
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,215,311.23	-	-	-	-13,780,687.92	-	-3,950,330.15	-89,946,329.30
二、本年年初余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-780,173,398.45	-	14,351,638.42	17,558,341.49	250,760,243.71	497,957,162.34	-	35,202,469.47	-	-823,399,544.11	-	14,185,990.69	-25,293,677.90
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-3,924,557.45	-	-999,578.00	-4,924,135.45	127,854,000.00	-128,393,774.00	-	-	-	43,226,145.66	-	165,647.73	42,852,019.39
（一）净利润	-	-	-	-	-	-3,924,557.45	-	-999,578.00	-4,924,135.45	-	-	-	-	-	43,226,145.66	-	375,067.08	43,601,212.74
（二）直接计入所有者权益 的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-539,774.00	-	-	-	-	-	-	-539,774.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-539,774.00	-	-	-	-	-	-	-539,774.00
（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.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127,854,000.00	-127,854,000.00	-	-	-	-	-	-209,419.35	-209,419.35
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127,854,000.00	-127,854,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-209,419.35	-209,419.35
四、本年年末余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-784,097,955.90	-	13,352,060.42	12,634,206.04	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-780,173,398.45	-	14,351,638.42	17,558,341.49

单位负责人：贾鹏 单位主管会计工作的负责人：邹学辉 会计机构负责人：李倩

所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2008年6月

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								上年金额							
	归属母公司的所有者权益							所有者权益合计	归属母公司的所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-773,416,640.58	-	9,963,460.94	250,760,243.71	570,172,473.57	-	35,202,469.47	-	-787,451,124.17	-	68,684,062.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,496,999.43	-	-13,496,999.43
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,215,311.23	-	-	-	-13,628,651.16	-	-85,843,962.39
二、本年初余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-773,416,640.58	-	9,963,460.94	250,760,243.71	497,957,162.34	-	35,202,469.47	-	-814,576,774.76	-	-30,656,899.24
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-2,617,239.53	-	-2,617,239.53	127,854,000.00	-128,393,774.00	-	-	-	41,160,134.18	-	40,620,360.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	-2,617,239.53	-	-2,617,239.53	-	-	-	-	-	41,160,134.18	-	41,160,134.18
（二）直接计入所有者权益 的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-539,774.00	-	-	-	-	-	-539,774.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-539,774.00	-	-	-	-	-	-539,774.00
（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. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	127,854,000.00	-127,854,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-776,033,880.11	-	7,346,221.41	378,614,243.71	369,563,388.34	-	35,202,469.47	-	-773,416,640.58	-	-

单位负责人：贾鹏

单位主管会计工作的负责人：邹学辉

会计机构负责人：李倩

创智信息科技股份有限公司

2008 年 1-6 月财务报表附注

(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: 贾鹏

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, 本公司向全体股东按 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 1,300.00 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，本公司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。该增资事项已经湖南鹏程有限责任会计师事务所湘鹏程验字（2007）第 0033 号《验资报告》验证。但该次增资尚未办理工商变更登记。

二、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。

三、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 月颁布的新的《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》、财政部财会[2007]14 号关于印发《〈企业会计准则解释第 1 号〉的通知》、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。

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、 会计期间

本公司的会计期间从公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

金等价物指持有期限短（一般是指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。

5、金融资产和金融负债

（1）金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④ 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

D、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a、按照或有事项准则确定的金额；
- b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤ 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥ 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦ 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定

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、参照实质上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。

（4）金融资产的减值准备

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流

量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

③ 应收款项减值准备计提方法见本附注四、6。

6、 应收款项

（1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

① 对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

② 对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，全额提取坏账准备。

③ 根据本公司的实际情况，将应收款项单项金额在 500 万元（含）以上的确定为单项金额重大的应收款项，其他的确定为单项金额非重大的应收款项。单项金额非重大的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项和其他金额不重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。没有客观证据表明其发生了减值的，按账龄组合确定计提坏账准备。

对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项全额计提坏账准备。

对其他金额不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

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

7、 存货

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。

存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：存货按成本与可变现净值孰低原则计价；在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资的计价

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）长期股权投资的核算

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并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。本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

9、 固定资产

（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）固定资产计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进

口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(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%

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、在建工程

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。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则:发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活

动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

14、长期待摊费用

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、租入固定资产改良支出等。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。

15、资产减值

本公司对长期股权投资（除不具重大影响，并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）、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创

造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

17、职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

18、预计负债

（1）预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 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。

（2）预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

如果清偿已确认预计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收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、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。

20、建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

21、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，应当确认相关的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

24、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

25、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的

差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

26、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，但对非持续经营所有者权益为负数的子公司不纳入合并报表范围。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

27、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

本报告期内公司无会计变更事项。

（2）会计估计变更和重大会计差错更正

本报告期内公司无会计估计变更及前期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、湖南创智信息系统有限公司、湖南创智数码科技股份有限公司取得的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、湖南创智数码科技股份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税率计缴企业所得税，企业所得税税率为 25%。

根据国务院国发〔2007〕39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》新税法公布前设立的企业税收优惠过渡办法“自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行”、“自2008年1月1日起，原享受企业所得税‘两免三减半’、‘五免五减半’等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。”根据该规定，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从2008年起享受企业所得税“两免三减半”。

六、企业合并及合并财务报表

1、同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、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	长沙创智世商网电子商务有限公司	2	长沙市	3,400.00	99.50%	计算机硬件、电子商务系统研制、开发、生产、销售及提供技术咨询和技术培训服务；文化办公用品、百货、五金、交电、化工产品等	否	
4	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	

3、 本期未纳入合并范围子公司的情况（金额单位：万元）：

子公司名称	本公司持股比例%	本公司长期股权投资账面价值	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	99.50	0.00	17	1,587	-1,570
广东创智网络系统有限公司	60.00	0.00	19	2,248	-2,229
合计		0.00	36	3,835	-3,799

长沙创智世商网电子商务有限公司 2006 年 10 月份停止经营。该公司系非持续经营的所有者权益为负数的子公司。

广东创智网络系统有限公司已停止经营、2006 年 11 月被广东省工商行政管理局吊销营业执照。该公司系非持续经营的所有者权益为负数的子公司。

七、合并会计报表重要项目的说明

1、 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
库存现金	33,688.46	33,878.92
银行存款	25,428,064.88	28,092,988.32
其他货币资金	23,794.57	23,707.72
合计	25,485,547.91	28,150,574.96

2、 应收账款

(1) 按账龄划分

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	3,933,595.56	69.61%	155,791.39	5,193,848.56	75.15%	155,791.39
1至2年	36,539.00	0.65%	1,826.95	36,539.00	0.53%	1,826.95
2至3年	167,158.00	2.96%	16,715.80	167,158.00	2.42%	16,715.80
3-4年	1,092,728.00	19.34%	839,811.20	1,092,728.00	15.81%	839,811.20
4-5年	11,386.00	0.20%	5,693.00	11,386.00	0.16%	5,693.00
5年以上	409,401.85	7.25%	409,401.85	409,401.85	5.92%	409,401.85
合计	5,650,808.41	100.00%	1,429,240.19	6,911,061.41	100.00%	1,429,240.19

(2) 按风险分类

①单项金额重大的应收款项：无

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	-	0.00%	-	-	0.00%	-
1至2年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
2至3年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
3-4年	671,200.00	100.00%	671,200.00	671,200.00	100.00%	671,200.00
4-5年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
5年以上	-	0.00%	-	-	0.00%	-
小计	671,200.00	100.00%	671,200.00	671,200.00	100.00%	671,200.00

本公司对单项金额不重大，但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项全额计提了坏账准备。

③其他金额不重大的应收款项

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	3,933,595.56	78.99%	155,791.39	5,193,848.56	83.24%	155,791.39
1至2年	36,539.00	0.73%	1,826.95	36,539.00	0.59%	1,826.95
2至3年	167,158.00	3.36%	16,715.80	167,158.00	2.68%	16,715.80
3-4年	421,528.00	8.47%	168,611.20	421,528.00	6.76%	168,611.20
4-5年	11,386.00	0.23%	5,693.00	11,386.00	0.18%	5,693.00
5年以上	409,401.85	8.22%	409,401.85	409,401.85	6.56%	409,401.85
小计	4,979,608.41	100.00%	758,040.19	6,239,861.41	100.00%	758,040.19

(3) 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。

(4) 应收账款期末余额中前 5 名欠款情况如下：

客户单位	期末账面余额	账龄	占应收账款比例
深圳市龙岗区信息咨询开发中心	671,200.00	3-4年	11.88%
广西壮族自治区电信有限公司	569,999.95	1年以内	10.09%
贵州省电信有限公司贵州信息港事业部	550,657.16	1年以内	9.74%
深圳市教育局电化教育馆	494,200.00	1年以内	8.75%
深圳市龙视传媒有限公司	397,499.99	1年以内	7.03%
合计	2,683,557.10	-	47.49%

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	80,705.53	32.67%	81,455.43	32.87%
1至2年	95,548.93	38.68%	95,548.93	38.56%
2至3年	17,800.00	7.20%	17,800.00	7.18%
3至4年	23,000.00	9.31%	23,000.00	9.28%
4至5年	30,000.00	12.14%	30,000.00	12.11%
5年以上	-	0.00%	-	0.00%
合计	247,054.46	100.00%	247,804.36	100.00%

(2) 本公司期末预付款项中，无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中前 5 名占总额的比例为 96.36%。

客户单位	期末账面余额	账龄	款项性质
莱特文化用品公司	88,804.61	1-2年	预付材料款
长沙中磁电子公司	75,455.43	1年以内	预付材料款
李可	50,000.00	3-4年	预付材料款
广州市天河石牌鑫伟电脑经营部	17,800.00	2-3年	预付材料款
黄河	6,000.00	1年以内	预付材料款
合计	238,118.16	-	

本公司期末预付款项中主要为预付莱特文化用品公司纸张款。

4、其他应收款

(1) 按账龄分类

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	13,307,362.39	6.62%	545,384.83	18,096,161.08	8.80%	542,884.83
1至2年	4,424,524.11	2.20%	779,307.89	4,474,524.11	2.18%	781,807.89
2至3年	144,693,250.08	71.99%	73,024,113.08	144,438,348.84	70.26%	73,024,113.08
3-4年	455,303.38	0.23%	379,727.80	455,303.38	0.22%	379,727.80
4-5年	1,088,854.45	0.54%	1,088,804.45	1,088,854.45	0.53%	1,088,804.45
5年以上	37,020,558.27	18.42%	37,020,558.27	37,020,558.27	18.01%	37,020,558.27
合计	200,989,852.68	100.00%	112,837,896.32	205,573,750.13	100.00%	112,837,896.32

(2) 按风险分类

① 单项金额重大的其他应收款

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	10,088,142.47	5.38%	-	15,110,148.92	7.85%	-
1至2年	-	-	-	-	0.00%	-
2至3年	142,914,082.76	76.28%	71,584,492.00	142,914,082.76	0.74	71,584,492.00
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	34,355,049.70	18.34%	34,355,049.70	34,355,639.41	17.86%	34,355,639.41
小计	187,357,274.93	100.00%	105,939,541.70	192,379,871.09	100.00%	105,940,131.41

单项金额重大的其他应收款中应收湖南创智集团有限公司 142,914,082.76 元，上年已计提了 71,584,492.00 元的坏账准备，本年仍维持上年计提的坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	-	0.00%	-	-	0.00%	-
1至2年	587,454.40	17.10%	587,454.40	587,454.40	17.10%	587,454.40
2至3年	1,430,216.08	41.63%	1,430,216.08	1,430,216.08	41.63%	1,430,216.08
3-4年	329,344.08	9.59%	329,344.08	329,344.08	9.59%	329,344.08
4-5年	1,088,754.45	31.69%	1,088,754.45	1,088,754.45	0.32	1,088,754.45
5年以上	-	-	-	-	-	-
小计	3,435,769.01	100.00%	3,435,769.01	3,435,769.01	100.00%	3,435,769.01

本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款已全额计提了坏账准备。

③其他金额不重大的应收款项

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	3,219,219.92	31.57%	545,384.83	2,986,012.16	30.60%	542,884.83
1至2年	3,837,069.71	37.63%	191,853.49	3,887,069.71	39.83%	194,353.49
2至3年	348,951.24	3.42%	9,405.00	94,050.00	0.96%	9,405.00
3-4年	125,959.30	1.24%	50,383.72	125,959.30	1.29%	50,383.72
4-5年	100.00	0.00%	50.00	100.00	0.00%	50.00
5年以上	2,665,508.57	26.14%	2,665,508.57	2,664,918.86	27.31%	2,664,918.86
小计	10,196,808.74	100.00%	3,462,585.61	9,758,110.03	100.00%	3,461,995.90

(3) 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。

(4) 期末其他应收款余额中前 5 名的情况为。

客户单位	期末账面余额	账龄	占其他应收款比例
湖南创智集团有限公司	142,914,082.76	2-3年	71.11%
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	5年以上	10.70%
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,851,640.50	5年以上	6.39%
成都川汇杰工程机械有限公司	9,500,000.00	1年以内	4.73%
长沙惠润电子科技有限公司	588,142.47	1年以内	0.29%
合计	187,357,274.93		93.22%

5、 存货

(1)存货

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料	2,721,040.86	365,231.64	433,425.11	2,652,847.39
低值易耗品	682.80	-	-	682.80
库存商品	201,322.26	-	-	201,322.26
产成品	115,760.66	258,092.44	171,938.44	201,914.66
发出商品	-	-	-	-
基本开发成本	-	-	-	-
合计	3,038,806.58	623,324.08	605,363.55	3,056,767.11

(2)存货减值准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
1. 原材料	2,448,849.56	-	-	-	2,448,849.56
2. 在产品	-	-	-	-	-
3. 库存商品	-	-	-	-	-
4. 周转材料	-	-	-	-	-
5. 消耗性生物资产	-	-	-	-	-
6. 建造合同形成的资产	-	-	-	-	-
	-	-			-
合 计	2,448,849.56	-			2,448,849.56

6、 长期股权投资

a) 明细项目

项目	期初账面余额	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	150,000.00	-	-	150,000.00
其中：子公司投资	-	-	-	-
按权益法核算的长期股权投资	11,153,664.59	-	1,490,462.68	9,663,201.91
其中：联营公司投资	11,153,664.59	-	1,490,462.68	9,663,201.91
合计	11,303,664.59	-	1,490,462.68	9,813,201.91

b) 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	期初账面余额		本期增减		期末账面余额		本期 现金 红利
				账面数	减值准备	账面数	减值准备	账面数	减值准备	
长沙创智世商网电子商务有限公司	无期限	33,830,000.00	99.5%	33,830,000.00	33,830,000.00	-	-	33,830,000.00	33,830,000.00	-
广东创智网络系统有限公司	无期限	6,000,000.00	60.0%	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-
湖南创智软件科技有限公司	无期限	150,000.00	1.5%	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-
合计	0	39,980,000.00	0.00%	39,980,000.00	39,830,000.00	-	-	39,980,000.00	39,830,000.00	-

c) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额		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	11,116,070.16	-	-1,490,462.28	-	9,625,607.88	-	2,250,000.00
长沙创智菲旺科技有限公司	3,400,000.00	37,594.43	-	-	-	37,594.43	-	-
			-		-	-	-	-
合计	18,400,000.00	11,153,664.59	-	-1,490,462.28	-	9,663,202.31	-	2,250,000.00

d) 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	期末资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	备注
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都	电子产品制作	17.80%	17.80%	13,948.87	3,780.51	426.71	期末股权转让后持股比例17.8%
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%	521.00	-	-	0
合计					14,469.87	3,780.51	426.71	

本公司按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。

本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

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值合计	7,684,846.40	109,091.87	600,000.00	7,193,938.27
其中：房屋建筑物	204,945.81	-	-	204,945.81
机器设备	-	-	-	-
电子设备	2,352,734.04	109,091.87	-	2,461,825.91
运输工具	4,644,335.90	-	600,000.00	4,044,335.90
其它	482,830.65	-	-	482,830.65
二、累计折旧合计	5,485,781.15	485,727.05	582,000.00	5,389,508.20
其中：房屋建筑物	93,012.66	3,975.90	-	96,988.56
机器设备	-	-	-	-
电子设备	1,393,491.08	470,040.55	-	1,863,531.63
运输工具	3,553,745.25	6,495.96	582,000.00	2,978,241.21
其它	445,532.16	5,214.64	-	450,746.80
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、固定资产账面价值合计	2,199,065.25	-376,635.18	18,000.00	1,804,430.07
其中：房屋建筑物	111,933.15	-3,975.90	-	107,957.25
机器设备	-	-	-	-
电子设备	959,242.96	-360,948.68	-	598,294.28
运输工具	1,090,590.65	-6,495.96	18,000.00	1,066,094.69
其它	37,298.49	-5,214.64	-	32,083.85

8、 长期待摊费用

项 目	原始成本	期初账面余额	本期增加	本期摊销	期末账面余额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	339,428.56	301,714.28	6,768.00	28,285.71	280,196.57	26个月
	-	-	-	-	-	-
合计	339,428.56	301,714.28	6,768.00	28,285.71	280,196.57	-

9、资产减值准备

项 目	期初账面余额	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	114,267,136.51	-	-	-	114,267,136.51
二、存货跌价准备	2,448,849.56	-	-	-	2,448,849.56
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	39,830,000.00	-	-	-	39,830,000.00
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	156,545,986.07	-	-	-	156,545,986.07

10、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	备注
一、用于担保的资产	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	25,537,594.43	-	-	25,537,594.43	-
长期股权投资-长沙世商网电子商务有限公司	-	-	-	-	注
长期股权投资-长沙创智菲旺科技有限公司	37,594.43	-	-	37,594.43	
长期股权投资-湖南创智数码科技股份有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	
合 计	25,537,594.43	-	-	25,537,594.43	-

注：本公司母公司对湖南创智数码科技股份有限公司的长期股权投资合并报表时已抵销。

11、应付账款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,172.00	14.96%	401,318.64	55.25%
1至2年	-	0.00%	-	0.00%
2至3年	134,558.00	35.21%	134,558.00	18.53%
3年以上	190,430.00	49.83%	190,430.00	26.22%
合计	382,160.00	100.00%	726,306.64	100.00%

本公司期末应付账款中，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

应付账款期末余额中账龄在一年以上的有：

客户单位	期末账面余额	未偿还原因
合计	324,988.00	-
其中：	-	-
江苏海福电子器材有限公司	189,430.00	未付
中盈优创资讯科技	134,558.00	未付
深圳市南山区骏毅金属加工厂	1,000.00	未付

12、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	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	1,424,058.87	2,265,145.76	2,782,693.16	906,511.47
二、职工福利费	-	142,537.11	142,537.11	-
三、社会保险费	90,548.92	349,361.19	331,742.04	108,168.07
其中：1. 医疗保险费	24,208.97	16,418.91	18,041.27	22,586.61
2. 基本养老保险费	52,134.67	320,588.94	301,474.91	71,248.70
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	10,669.56	12,353.34	11,790.20	11,232.70
5. 工伤保险费	3,535.72	-	181.56	3,354.16
6. 生育保险费	-	-	254.10	-254.10
四、住房公积金	20,155.50	400.00	-	20,555.50
五、工会经费和职工教育经费	227,160.89	23,960.02	23,960.02	227,160.89
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	2,784,111.20	574,990.00	574,990.00	2,784,111.20
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	4,546,035.38	3,356,394.08	3,855,922.33	4,046,507.13

本期支付经济补偿金 574,990.00 元，系按照国家相关法律法规和公司规定支付给本公司部分离职人员的补偿金。

本公司上述应付职工薪酬期末余额中并无属于拖欠性质的余额。

13、应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	-	-
增值税	-121,067.27	134,098.47
营业税	8,932,603.14	8,938,325.34
城建税	184,513.56	195,423.24
个人所得税	1,596,159.73	1,634,521.90
土地增值税	9,764,873.07	9,764,873.07
印花税	89,000.00	89,000.00
其他	267,446.93	276,386.84
合计	20,713,529.16	21,032,628.86

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。

14、其他应付款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,440,327.75	27.58%	3,407,874.45	16.77%
1至2年	3,027,285.21	12.97%	3,027,285.21	14.90%
2至3年	4,588,190.00	19.65%	4,588,190.00	22.58%
3年以上	9,293,408.03	39.80%	9,293,408.03	45.74%
合计	23,349,210.99	100.00%	20,316,757.69	100.00%

本公司期末其他应付款中，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

其他应付款期末余额中账龄在一年以上的有：

客户单位	期末账面余额	未偿还原因
合计	17,211,553.58	
其中：	-	
深圳市慧瑞信息系统有限公司	10,783,000.00	未付
湖南科技科技开发公司	2,980,000.00	未付
北京创智科技有限公司	1,731,163.58	未付
广东逸涛实业有限公司	934,390.00	未付
深圳市浩明贸易有限公司	783,000.00	未付

15、预计负债

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	备注
对外担保诉讼形成的预计负债：	-	-	-	-	
创智软件园有限公司（中行 5000 万）	3,027,880.69	-	-	3,027,880.69	
创智软件园有限公司（工行 2000 万）	7,989,469.04	-	-	7,989,469.04	
深圳市智信投资有限公司（光大 1.85 亿）	60,000,000.00	-	6,000,000.00	54,000,000.00	注①
小计	71,017,349.73	-	6,000,000.00	65,017,349.73	
其他：	-	-	-	-	
诉讼代理费	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	注②
小计	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	
合计	72,517,349.73	-	7,500,000.00	65,017,349.73	

注①：2008 年 4 月 23 日，本公司与中国光大银行深圳分行就 18,500 万元案件及 15,000 万元案件达成《债务和解协议》，协议约定本公司支付人民币 6000 万元，作为向中国光大银行深圳分行履行 18,500 万元案件项下的担保责任，从而解除本公司 1.85 亿元案件项下的其余担保责任，中国光大银行深圳分行就 18,500 万元案件向法院申请终结对本公司的执行程序，同时，本公司对 15,000 万元案件申请撤诉。在本财务报告报出日前，本公司已按《债务和解协议》履行了相关义务。

注②：因与中国光大银行深圳分行 12,000 万元诉讼，2008 年 2 月 28 日，本公司与律师事务所签订《委托代理合同》，合同约定代理费按胜诉金额实行风险收费，若案件以非诉讼方式终结，或以和解、调解、撤诉方式终结的，不影响收费的规定。光大案件和解后，本公司与律师事务所达成和解，律师事务所接受了本公司提出的以支付 150 万元人民币律师代理费来终结本代理协议的方案。为此 07 年本公司计提预计负债 150 万元，同时本年本公司按协议约定支付了该项代理费。

16、股本

项目	期初账面余额		本期变动增减 (+, -)					期末账面余额	
	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	108,705,140.00	28.71%	-	-	-	-	-	108,705,140.00	28.71%
1、国家持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
2、国有法人持股	700,000.00	0.18%	-	-	-	-	-	700,000.00	0.18%
3、其他内资持股	108,005,140.00	28.53%	-	-	-	-	-	108,005,140.00	28.53%
其中：境内非国有法人持股	108,000,200.00	28.53%	-	-	-	-	-	108,000,200.00	28.53%
境内自然人持股	4,940.00	0.00%	-	-	-	-	-	4,940.00	0.00%
二、无限售条件股份	269,909,060.00	71.29%	-	-	-	-	-	269,909,060.00	71.29%
1、人民币普通股	269,909,060.00	71.29%	-	-	-	-	-	269,909,060.00	71.29%
三、股份总数	378,614,200.00	100.00%	-	-	-	-	-	378,614,200.00	100.00%

2007 年 2 月，本公司完成了股权分置改革，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。该增资事项已经湖南鹏程有限责任会计师事务所湘鹏程验字（2007）第 0033 号《验资报告》验证。但该次增资工商变更登记尚未完成。

17、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	366,020,502.36	-	-	366,020,502.36
其他资本公积	3,542,885.98	-	-	3,542,885.98
合计	369,563,388.34	-	-	369,563,388.34

18、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
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

19、未分配利润

项目	本期发生额
期初账面余额	-780,173,398.45
本期增加	-3,924,557.45
①本期净利润	-3,924,557.45
②其他	-
本期减少	-
③提取法定盈余公积	-
④提取任意盈余公积	-
⑤分配利润	-
期末账面余额	-784,097,955.90

20、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	1,204,641.82	16,918,864.08
2. 其他业务收入	584,568.50	277,175.01
合 计	1,789,210.32	17,196,039.09

营业收入较上年同期大幅下降，主要原因是本公司前期主要子公司大部分已被司法拍卖或转让，本公司目前主营业务严重萎缩，导致主营业务收入大幅减少。

(1) 分行业主营业务收入及主营业务成本

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	1,109,741.82	329,971.69	16,918,864.08	9,203,631.72
其他商品销售	94,900.00	-	-	-
合计	1,204,641.82	329,971.69	16,918,864.08	9,203,631.72

前 5 名客户的销售收入总额为 110.97 万元，占公司全部销售收入的 92.12%。

21、 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	5.00	14,019.80	-198,166.06
城建税	7或1	74,898.38	-13,871.62
教育费附加	5或3	37,035.57	-5,944.99
其他	-	1,050.00	-
合计		127,003.75	-217,982.67

22、 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
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	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
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

23、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
交易性金融资产	-	1,996,697.56
	-	-
合 计		1,996,697.56

24、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业投资	759,537.32	1,883,289.37
出售可供出售金融资产	-	-
股权转让	-	-
其他	-	26,000.00
合 计	759,537.32	1,909,289.37

本期对联营企业和合营企业投资收益为根据本期成都飞机工业集团电子科技有限公司净利按权益法核算相应确认的投资收益 759,537.32 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	7,912.83	-
其中：固定资产处置利得	7,912.83	-
无形资产处置利得	-	-
2. 债务重组收入	-	-
3. 政府补助收入	223,332.15	604,841.47
4. 其他	100,000.00	-
合计	331,244.98	604,841.47

本公司本期取得的政府补助为增值税退税。

26、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	18,000.00	56,301.95
其中：固定资产处置损失	18,000.00	56,301.95
无形资产处置损失	-	-
2. 担保损失	-	-
3. 违约滞纳金	-	-
4. 其他	-	-
合 计	18,000.00	56,301.95

27、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
报表数	10,884,260.95
其中：	-
收大地集团往来款	500,000.00
收到广东深圳中级人民法院退回诉讼费	403,559.36
收长沙惠润往来款	5,989,241.58
收湖南科技开发公司	2,980,000.00
收湖南省数字卡通工程技术研究中心	560,000.00

28、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
报表数	14,553,564.20
其中：	-
长沙惠润电子科技有限公司	1,639,545.00
诉讼费、律师费、审计费、咨询费等费用	2,535,000.00
付其他费用	3,828,594.60
还光大和解款	5,000,000.00
还大地集团	1,500,000.00

29、 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	-4,924,135.45	-1,494,967.41
加：资产减值损失	-	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	485,727.05	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（收益以“-”号填列）	-	23,301.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-1,996,697.56
财务费用（收益以“-”号填列）	1,454.72	-135,591.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-759,537.32	-1,909,289.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,960.53	-3,837,682.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	774.65	3,880,900.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	306,999.83	223,974.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,906,677.05	-3,510,208.19

八、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）按账龄划分

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	510,200.00	38.23%	15,306.00	510,200.00	38.23%	15,306.00
1至2年	3,039.00	0.23%	151.95	3,039.00	0.23%	151.95
2至3年	2,500.00	0.19%	250.00	2,500.00	0.19%	250.00
3-4年	702,728.00	52.66%	683,811.20	702,728.00	52.66%	683,811.20
4-5年	11,386.00	0.85%	5,693.00	11,386.00	0.85%	5,693.00
5年以上	104,627.85	7.84%	104,627.85	104,627.85	7.84%	104,627.85
合计	1,334,480.85	100.00%	809,840.00	1,334,480.85	100.00%	809,840.00

（2）按风险分类

①单项金额重大的应收款项：无

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	671,200.00	100.00%	671,200.00	671,200.00	1.00	671,200.00
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
小计	671,200.00	100.00%	671,200.00	671,200.00	100.00%	671,200.00

本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，全额计提了坏账准备。

③其他金额不重大的应收款项

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	510,200.00	76.92%	15,306.00	510,200.00	76.92%	15,306.00
1至2年	3,039.00	0.46%	151.95	3,039.00	0.46%	151.95
2至3年	2,500.00	0.38%	250.00	2,500.00	0.38%	250.00
3-4年	31,528.00	4.75%	12,611.20	31,528.00	4.75%	12,611.20
4-5年	11,386.00	1.72%	5,693.00	11,386.00	1.72%	5,693.00
5年以上	104,627.85	15.77%	104,627.85	104,627.85	15.77%	104,627.85
小计	663,280.85	100.00%	138,640.00	663,280.85	100.00%	138,640.00

(3) 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。

(4) 应收账款期末余额中前 5 名情况为：

客户单位	年末账面余额	账龄	占应收账款比例
深圳市龙岗区信息咨询开发中心	671,200.00	3-4年	50.30%
深圳市教育局电化教育馆	494,200.00	1年以内	37.03%
株洲龙达	31,528.00	3-4年	2.36%
湖南创智集团有限公司	23,336.50	5年以上	1.75%
幸运星广告公司	18,800.00	5年以上	1.41%
合 计	1,239,064.50	-	92.85%

2、其他应收款

(1)按账龄分类

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	11,770,361.79	5.92%	505,545.69	16,851,523.14	8.27%	505,545.69
1至2年	3,983,523.11	2.00%	757,257.84	3,983,523.11	1.96%	757,257.84
2至3年	144,693,250.08	72.74%	73,024,113.08	144,438,348.84	70.89%	73,024,113.08
3-4年	455,303.38	0.23%	379,727.80	455,303.38	0.22%	379,727.80
4-5年	1,088,854.45	0.55%	1,088,804.45	1,088,854.45	0.53%	1,088,804.45
5年以上	36,940,558.27	18.57%	36,940,558.27	36,940,558.27	18.13%	36,940,558.27
合计	198,931,851.08	100.00%	112,696,007.13	203,758,111.19	100.00%	112,696,007.13

(2) 按风险分类

①单项金额重大的其他应收款

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	10,088,142.47	5.38%	-	15,110,148.92	7.85%	0.00
1至2年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
2至3年	142,914,082.76	76.28%	71,584,492.00	142,914,082.76	74.29%	71,584,492.00
3-4年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
4-5年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
5年以上	34,355,049.70	18.34%	34,355,049.70	34,355,639.41	17.86%	34,355,639.41
小计	187,357,274.93	100.00%	105,939,541.70	192,379,871.09	100.00%	105,940,131.41

单项金额重大的其他应收款中应收湖南创智集团有限公司 142,914,082.76 元，上年已计提了 71,584,492.00 元的坏账准备，本期仍维持上年计提的坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	-	0.00%	-	-	0.00%	-
1至2年	587,454.40	17.10%	587,454.40	587,454.40	17.10%	587,454.40
2至3年	1,430,216.08	41.63%	1,430,216.08	1,430,216.08	41.63%	1,430,216.08
3-4年	329,344.08	9.59%	329,344.08	329,344.08	9.59%	329,344.08
4-5年	1,088,754.45	31.69%	1,088,754.45	1,088,754.45	31.69%	1,088,754.45
5年以上	-	0.00%	-	-	0.00%	-
小计	3,435,769.01	100.00%	3,435,769.01	3,435,769.01	100.00%	3,435,769.01

本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款已全额计提了坏账准备。

③其他金额不重大的其他应收款

账龄	期末帐面余额			期初帐面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,682,219.32	20.67%	505,545.69	1,741,374.22	21.92%	505,545.69
1至2年	3,396,068.71	41.73%	169,803.44	3,396,068.71	42.76%	169,803.44
2至3年	348,951.24	4.29%	9,405.00	94,050.00	1.18%	9,405.00
3-4年	125,959.30	1.55%	50,383.72	125,959.30	1.59%	50,383.72
4-5年	100.00	0.00%	50.00	100.00	0.00%	50.00
5年以上	2,585,508.57	31.77%	2,585,508.57	2,584,918.86	32.55%	2,584,918.86
小计	8,138,807.14	100.00%	3,320,696.42	7,942,471.09	100.00%	3,320,106.71

(3) 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。

(4) 期末余额中前 5 名的情况为：

客户单位	期末账面余额	账龄	占其他应收款比例
湖南创智集团有限公司	142,914,082.76	2-3年	71.93%
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	5年以上	10.82%
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,851,640.50	5年以上	6.47%
成都川汇杰工程机械有限公司	9,500,000.00	1年以内	4.78%
长沙惠润电子科技有限公司	588,142.47	1年以内	0.30%
合 计	187,357,274.93	-	94.42%

3、长期股权投资

a) 明细项目

项目	期初帐面余额	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	35,300,000.00	-	-	35,300,000.00
其中：子公司投资	35,300,000.00	-	-	35,300,000.00
按权益法核算的长期股权投资	11,153,664.59	-	1,490,462.68	9,663,201.91
其中：联营公司投资	11,153,664.59	-	1,490,462.68	9,663,201.91
合 计	46,453,664.59	-	1,490,462.68	44,963,201.91

b) 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	期初帐面余额		本期增减		期末帐面余额		本期现金红利
				账面数	减值准备	账面数	减值准备	账面数	减值准备	
长沙创智世商网电子商务有限公司	无期限	33,830,000.00	99.50%	33,830,000.00	33,830,000.00	-	-	33,830,000.00	33,830,000.00	-
广东创智网络系统有限公司	无期限	6,000,000.00	60.00%	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-
湖南创智信息系统有限公司	无期限	9,800,000.00	98.00%	9,800,000.00	-	-	-	9,800,000.00	-	-
湖南创智数码科技有限公司	无期限	25,500,000.00	56.67%	25,500,000.00	-	-	-	25,500,000.00	-	-
合计	0	75,130,000.00	0.00%	75,130,000.00	39,830,000.00	-	-	75,130,000.00	39,830,000.00	-

c) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初帐面余额		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	11,116,070.16	-	-1,490,462.68	-	9,625,607.48	-	2,250,000.00
长沙创智菲旺科技有限公司	3,400,000.00	37,594.43	-	-	-	37,594.43	-	-
			-		-	-	-	-
合计	18,400,000.00	11,153,664.59	-	-1,490,462.68	-	9,663,201.91	-	2,250,000.00

d) 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	期末资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	备注
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都	电子产品制作	17.80%	17.80%	13,948.87	3,780.51	426.71	
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%	521.00	-	-	-
合计					14,469.87	3,780.51	426.71	

本公司按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。

本公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业投资	759,537.32	1,883,289.37
出售可供出售金融资产	-	-
股权转让	-	-
其他	-	26,000.00
合 计	759,537.32	1,909,289.37

本期对联营企业和合营企业投资收益为：成都飞机工业集团电子科技有限公司 759,537.32 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

九、关联方关系及其交易

1、本公司关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
四川大地实业集团有限公司	汽车及零配件, 化工产品(不含危险物品), 建筑材料(不含危险化学品), 金属材料(不含稀贵金属), 二三类机电产品, 五金, 交电, 农副土特产品经销, 投资咨询, 技术培训, 高新技术产品研发	成都市锦江区大业路 16 号

	制，生态项目开发，日用百货销售。	
--	------------------	--

(2) 母公司的注册资本及其变化(单位：万元)

母公司名称	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
四川大地实业集团有限公司	10,000.00			10,000.00

(3) 母公司对本公司持股比例及其变化(单位：万元)

期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	期末持股比例	期末表决比例
4,463.52			4,463.52	11.79%	11.79%

3、本公司的子公司情况

(金额单位：万元)

本公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	合计享有表决权比例
湖南创智数码科技股份有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城M4栋	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	4,567.37	56.67%	56.67%
湖南创智信息系统有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城M4栋	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	1,000.00	98.00%	98.00%
长沙创智世商网电子商务有限公司	长沙市高新技术产业开发区火炬城M4栋	研制、开发、生产、销售计算机、电子商务系统	3,400.00	99.50%	99.50%
广东创智网络系统有限公司	广州市体育西路189号	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	1,000.00	60.00%	60.00%

4、本公司的合营公司及联营公司

(1) 合营公司及联营公司基本情况(金额单位：万元)

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例	本公司表决比例
------	------	-----	------	---------	---------

长沙创智菲旺科技有限公司	计算机软件开发制作, 网络系统集成, 计算机相关设备销售, 计算机技术咨询服务。	长沙市高新区火炬城 M4 栋	1,000.00	34.00%	34.00%
成都飞机工业集团电子科技有限公司	电子电气产品和附件, 航空航天电子及通信设备, 机电一体化产品及航空地面设备的开发, 设计, 制作, 销售, 维修; 飞机维修	成都高新区技术新服务中心	4,495.00	17.80%	17.80%

(2) 合营公司及联营公司的财务状况及经营成果 (金额单位: 万元)

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末权益总额	本期营业收入	本期净利润
长沙创智菲旺科技有限公司	521.00	510.00	11.00	0.00	0.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司	13,948.87	7,603.42	6,545.45	3,780.51	426.71

5、本公司的其他关联方

关联方的名称	与本公司的关系
北京琉璃厂文化发展有限公司	同属大股东控制
四川大地酒业发展有限公司	同属大股东控制
四川大地房地产开发有限责任公司	同属大股东控制
成都国地置业有限公司	同属大股东控制
成都赛特物业管理有限责任公司	同属大股东控制
北京中永兴投资管理有限公司	同属大股东控制
成都龙泉龙腾市政工程有限公司	同属大股东控制
成都龙泉龙胜安居建设工程开发有限公司	同属大股东控制
北京大栅栏永兴置业有限公司	同属大股东控制
成都翔博房地产开发有限公司	同属大股东控制
湖南华创实业有限公司	第三大股东
湖南创智实业有限公司	第四大股东
湖南创智集团有限公司	关键管理人员控制的公司
深圳市智信投资有限公司	关键管理人员控制的公司
长沙惠润电子科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的公司
湖南鑫智投资咨询有限公司	关键管理人员控制的公司

6、关联方交易

(1) 定价政策

关联方交易全部按市场价结算或以市场价格为基础协商的价格。

(2) 关联方交易

① 关联方担保, 详见本附注十一.1。

②关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例%	金额	所占余额比例%		
应收账款:						
湖南创智集团有限公司	23,336.50	0.34	23,336.50	0.11		否
其他应收款:						
湖南创智集团有限公司	142,914,082.76	69.52	142,914,082.76	59.85		否
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	10.46	21,503,409.20	9.01		否
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,851,640.50	6.25	12,852,230.21	5.38		否
长沙惠润电子科技有限公司	588,142.47	2.70	5,610,148.92	4.93		否
合计	177,857,274.93	88.96	182,879,871.09	73.06		
其他应付款:						
深圳市智信投资有限公司		2.30	481,780.00			
湖南华创实业有限公司		4.78	971,435.70	1.77		
合计	-	7.15	1,453,215.70	8.89		

十、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十一、或有事项的说明

1、截止 2008 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	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	302.79	是	302.79	
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	798.95	是	798.95	
3	深圳市智信投资有限公司	光大银行深圳分行	原同一母公司	18,500	是	5,400	
	合计			19,601.74		6,501.74	

2、未决诉讼

(1) 本公司和湖南创智信息系统有限公司共同起诉新通投资有限公司、北京创智科技有限公司，要求依法撤销北京创智宽带系统有限公司的股东会决议和股权转让合同，恢复湖南创智信息系统有限公司为北京创智科技宽带系统有限公司股东的诉讼，目前尚未开庭审

理。

(2) 本公司和湖南创智信息系统有限公司共同起诉新通投资有限公司、滕兵，要求撤销关于北京创智科技有限公司的股权转让合同，恢复湖南创智信息系统有限公司为北京创智科技有限公司股东的诉讼，目前尚未开庭审理。

(3) 本公司、湖南创智集团有限公司共同起诉上海浦东发展银行长沙分行（以下简称“浦发银行”）、上海惠伟实业有限公司（以下简称“惠伟实业”）、香港维多利亚百货集团有限公司（以下简称“香港维多利亚”）及长沙维多利亚购物中心（以下简称“长沙维多利亚”），要求浦发银行、惠伟实业、香港维多利亚支付 1,648 万元及相关利息，长沙维多利亚以相关抵押房产承担担保责任的案件，目前尚未开庭审理。

十二、 承诺事项

本公司没有需要说明的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司本期无需披露而未予披露的资产负债表日后事项。

十四、 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，中国证监会尚未公布稽查结果。

2、 持续经营改善情况

由于本公司在前大股东控制期间，涉嫌大股东违规占用公司资金、违规提供担保等事项，给本公司造成了极大的损失，致使公司经营状况不断恶化，深圳证券交易所于 2007 年 5 月对公司股票实行暂停交易处理。2007 年 12 月，四川大地集团有限公司通过拍卖成为公司第一大股东后，开始积极推进公司重组及恢复上市工作，并于 2008 年 5 月向深交所提出恢复上市申请，公司重组各项工作正在积极推进过程之中。

3、 公司股权变动事项

为了推动公司的重组工作，四川大地集团与财富证券就其持有公司股权转让事宜达成协议，本次股权转让工作尚待有关部门批准后方可实施。

4、 公司资产处置事项

为了盘活公司存量资产，公司与金果实业达成了转让创智数码的意向协议，由于创智数

码股权尚处于质押状态，目前正式协议尚未最终签署。

5、 资产冻结情况

2005 年，因深圳市智信投资有限公司与中国光大银行深圳分行 18,500 万元担保诉讼案，冻结本公司持有的长沙世商网电子商务有限公司 99.5%和长沙创智菲旺科技有限公司 34%的股权，冻结期限至 2008 年 6 月 6 日；冻结本公司持有的湖南创智数码科技股份有限公司 56.67%的股权，冻结期限至 2008 年 12 月 30 日止。

6、 子（分）公司非持续经营情况

(1) 长沙创智世商网电子商务有限公司 2006 年 10 月份停止经营。

(2) 广东创智网络系统有限公司 2006 年 11 月被广东省工商行政管理局吊销营业执照，已停止经营。

(3) 创智信息科技股份有限公司白马快速彩印分公司已于 2007 年 8 月份停止经营。

截止本财务报告报出日，上述公司尚未进行清理。

湖南创智信息系统有限公司所持子公司股权被转让后，已无实质经营，持续经营存在不确定性。

十五、 补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

期间	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2008年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	546.71	-315.37	-0.0104	-0.0104
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	571.91	-329.91	-0.0108	-0.0108
2007年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-2.94	-0.0066	-0.0066
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.96	-3.90	-0.0088	-0.0088
2007年	归属于公司普通股股东的净利润	1,347.99	-236.00	0.12	0.12
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-531.50	93.05	-0.05	-0.05

计算方法：

1、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

2、加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率= $P/(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益计算公式如下：

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

5、计算过程

项目	本期数	上年同期数	2007年数
归属于公司普通股股东的净利润	-3,924,557.45	-1,652,768.33	43,226,145.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4,105,502.01	-2,197,841.45	-17,043,559.32
期初净资产（归属于公司普通股股东）	3,206,703.07	57,130,307.46	-39,479,668.59
报告期月份数	6.00	6.00	12.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	-	-	-539,774.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份	-	-	10.00
普通股加权平均数	378,614,200.00	250,760,200.00	357,305,200.00
期末净资产数（归属于公司普通股股东）	-717,854.38	55,477,539.13	3,206,703.07

本公司无潜在稀释性股权的影响。

（二） 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	本期金额	上年同期金额	2007年金额
(一) 非流动资产处置损益:	7,912.83	-23,301.95	8,620,272.45
其中: 处置固定资产产生的损益	7,912.83	-23,301.95	-1,156,770.68
处置在建工程产生的损益	-	-	-
处置长期股权投资产生的损益	-	-	12,767,043.13
处置可供出售金融资产的损益	-	-	-2,990,000.00
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
(三) 计入当期损益的政府补助。	223,332.15	-	442,700.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-	-
(六) 非货币性资产交换损益	-	-	-
(七) 委托投资损益	-	-	-
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
(九) 债务重组损益	-	-	14,025,343.46
(十) 企业重组费用	-	-	-
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-	30,897,459.37
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	82,000.00	571,841.47	5,514,266.59
(十五) 应付福利费节余冲减管理费用	-	-	801,792.81
(十六) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-	-
非经营性损益项目合计	313,244.98	548,539.52	60,301,834.68
减: 所得税	-	-	-
影响净利润	313,244.98	548,539.52	60,301,834.68
影响少数股东损益	132,300.42	3,466.40	32,129.70
影响归属于母公司股东净利润	180,944.56	545,073.12	60,269,704.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-4,105,502.01	-2,197,841.45	-17,043,559.32