

创智信息科技股份有限公司

**2009** 年半年度报告正文

**2009** 年 8 月 10 日

# 目 录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、	董事会报告.....	9
六、	重要事项.....	11
七、	财务报告.....	15
八、	备查文件.....	70

# 创智信息科技股份有限公司 2009 年半年度报告

## 一、 重要提示

- 1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、 没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 3、 公司于 2009 年 8 月 10 日召开了第六届董事会第 2 次会议，所有董事均出席了董事会，并对本报告进行了表决，全票通过了本报告。
- 4、 本报告期财务报告未经审计。
- 5、 企业法定代表人贾鹏先生、主管会计机构负责人邹学辉先生及会计机构负责人李倩女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、 公司基本情况

### （一） 公司简介

#### 1、 公司法定中、英文名称

中文名称：创智信息科技股份有限公司

英文名称：**Powerise Information Technology Co., Ltd**

#### 2、 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：**\*ST 创智**

股票代码：**000787**

#### 3、 公司注册及办公地址：

深圳市南山区高新技术工业村管理楼 207#

邮政编码：**518057**

长沙市高新技术产业开发区火炬城 M2 栋

邮政编码：410013

电子信箱：powerise-peng@163.com

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

4、公司法定代表人：贾鹏

5、公司董事会秘书：彭扶民

联系地址：长沙市高新技术产业开发区火炬城 M2 栋

邮政编码：410013

电 话：0731-8909008

传 真：0731-8909353

电子信箱：powerise-peng@163.com

6、公司选定的信息披露报纸报刊：《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料：

(1) 公司首次注册登记日期：1993 年 5 月 22 日

登记地点：湖南省长沙市黄兴南路 169 号

公司变更注册登记日期：1997 年 6 月 16 日

登记地点：湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期：1998 年 12 月 21 日

登记地点：湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期：1999 年 7 月 21 日

登记地点：湖南省长沙市黄兴南路 187 号

公司变更注册登记日期：1999 年 10 月 26 日

登记地点：长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

公司变更注册登记日期：1999 年 12 月 27 日

登记地点：长沙市高新技术产业开发区火炬城 M4 栋

公司变更注册登记日期：2000年12月

登记地点：深圳市南山区高新技术工业村管理楼207#

公司变更注册登记日期：2001年4月

登记地点：深圳市南山区高新技术工业村管理楼207#

(2) 营业执照注册号：4403011056188

(3) 税务登记号码：440305183804350

(4) 公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所

办公地点：成都市航空路1号国航世纪中心12层

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和指标：

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	106,421,542.82	105,967,563.82	0.428%
归属于母公司所有者权益	20,931,600.61	21,339,529.54	-1.912%
每股净资产	0.0558	0.0568	-1.895%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-406,928.93	-5,237,380.43	-92.23%
利润总额	-407,928.93	-4,924,135.45	-91.72%
归属于母公司所有者的净利润	-407,928.93	-3,924,557.45	-89.61%
扣除非经常性损益后的净利润	-406,928.93	-4,105,502.01	-90.09%
基本每股收益	-0.0011	-0.0104	-89.42%
稀释每股收益	-0.0011	-0.0104	-89.42%
净资产收益率	-0.02%	546.71%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-40,046.78	-2,665,027.05	-98.50%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0001	-0.0070	-98.50%

### 2、非经常性损益项目和涉及金额

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	0.00	7,912.83
计入当期损益的政府补助	0.00	223,332.15
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1000.00	82,000.00
合计	-1000.00	313,244.98

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 报告期内公司股份变动情况表

(单位: 股)

	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	108,705,140	28.71%						108,705,140	28.71%
1、国家持股		0.00%							0.00%
2、国有法人持股	700,000	0.18%						700,000	0.18%
3、其他内资持股	108,005,140	28.53%						108,005,140	28.53%
其中: 境内非国有法人持股	108,000,200	28.53%						108,000,200	28.53%
境内自然人持股	4,940	0.00%						4,940	0.00%
4、外资持股		0.00%							0.00%
其中: 境外法人持股		0.00%							0.00%
境外自然人持股		0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	269,909,060	71.29%						269,909,060	71.29%
1、人民币普通股	269,909,060	71.29%						269,909,060	71.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	378,614,200	100.00%						378,614,200	100.00%

#### (二) 报告期期末股东数量和持股情况

1、报告期末公司的股东总数为 40144 户。

2、报告期末公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况

前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川大地实业集团有限公司	境内非国有法人股	44,635,200	11.79	44,635,200	
财富证券有限责任公司	境内非国有法人股	25,260,000	6.67	25,260,000	
湖南华创实业有限公司	境内非国有法人股	8,240,000	2.18	8,240,000	8,240,000
湖南创智实业有限公司	境内非国有法人股	8,065,000	2.13	8,065,000	8,065,000
席得胜	境内自然人	2,370,104	0.63		
李江伟	境内自然人	1,949,266	0.51		
浙江华联集团有限公司	境内非国有法人股	1,934,073	0.51		
上海远卫科技投资有限公司	境内非国有法人股	1,800,000	0.48		
林杏花	境内自然人	1,764,040	0.47		
绍兴市金地置业发展有限公司	境内非国有法人股	1,715,100	0.45		

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类
席得胜	2,370,104	人民币普通股
李江伟	1,949,266	人民币普通股
浙江华联集团有限公司	1,934,073	人民币普通股
上海远卫科技投资有限公司	1,800,000	人民币普通股
林杏花	1,764,040	人民币普通股
绍兴市金地置业发展有限公司	1,715,100	人民币普通股
金康令	1,300,000	人民币普通股
李郁文	1,234,567	人民币普通股
刘文鹏	1,230,551	人民币普通股
郭萍	1,138,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动人的说明	<p>1、 公司控股股东四川大地实业集团有限公司与前10名股东及前10名无限售条件股东之间不存在关联关系，公司第二大股东财富证券有限责任公司拟将其持有的本公司股份全部转让给四川大地实业集团有限公司，目前还未办理完证券过户手续；</p> <p>2、 未知悉以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知悉以上无限售条件股东与上述前10名股东之间是否存在关联关系，也未知悉以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

说明：

1. 湖南华创实业有限公司持有的本公司824万股法人股因贷款全部质押。
2. 湖南创智实业有限公司持有的本公司806.5万股法人股因贷款全部质押。

## 四、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变化，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内，公司第五届董事会届满，经公司 2008 年年度股东大会审议通过选举贾鹏先生、赵艳女士、梁涛先生为公司第六届董事会董事，选举杨继瑞先生、陈星辉先生为公司第六届董事会独立董事。

经公司董事提议，选举贾鹏先生为公司第六届董事会董事长。经董事长提名，第六届董事会第 1 次会议审议通过聘任彭扶民先生担任公司总经理兼第六届董事会秘书，经公司总经理提名，聘任邹学辉先生担任公司财务总监。



## 五、 董事会报告

### （一）报告期经营情况简要分析

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润为**-407,928.93**元，比去年同期亏损减少**3,516,628.52**元，系正常经营亏损。

报告期内，公司实现主营业务收入为**0**元，较上年同期减少**100%**，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停顿，导致主营业务收入大幅减少。

### （二）报告期内经营情况

#### 1、主营业务的范围及其经营状况

（1）公司主营业务范围为：研制、开发、生产、销售计算机软件及配套系统、提供软件制作及软件售后服务；进出口业务等。

（2）公司主营业务分行业、产品情况表：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
软件及硬件				<b>-100%</b>	<b>-100%</b>	<b>-100%</b>
主营业务分产品情况						
行业应用软件、服务及系统集成				<b>-100%</b>	<b>-100%</b>	<b>-100%</b>

#### （3）主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内		<b>-100%</b>

### （三）经营中的问题与困难

由于公司目前主营业务停滞，公司的持续经营状况未得到改善。因此大力推进公司的重

组工作和加快资产注入的步伐是目前工作的重中之重。公司于**2008年5月8日**向深圳证券交易所提出公司股票恢复上市的申请及材料，深圳证券交易所已于**2008年5月12日**正式受理本公司关于恢复股票上市的申请。目前，公司重组各项工作正在积极推进过程中。

#### （四）报告期投资情况

##### 1、募集资金使用情况

- （1）报告期内，本公司未募集资金。
- （2）报告期之前募集资金使用延续至本报告期的情况

##### 2、报告期内非募集资金投资情况

本报告期内，公司未有非募集资金投资情况发生。

#### （五）对下一报告期的预测

公司正在进行重组的相关工作，暂无法预测。

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

华寅会计师事务所有限责任公司就本公司**2008**年年度报告的财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的寅会[2009]第**1211**号审计报告。现就非标意见涉及事项的变化及处理情况作如下说明：

1、针对公司的持续经营能力存在重大不确定性，公司大股东将对本公司进行重组，以资产认购股份的形式将下属核心优质房地产业务注入本公司，并逐步剥离本公司非主营业务，重组完成后，本公司的盈利能力将增强，持续经营能力将有大的改观。目前公司正在有条不紊地进行此项工作。

2、关于对湖南创智集团有限公司尚欠创智科技款项的未来收回存在不确定性事项，原大股东湖南创智集团有限公司年初欠本公司**140,682,322.76**元，本期未发生变化。

## 六、 重要事项

### （一） 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深交所股票上市规则》等有关法律法规的要求规范运作。公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。报告期，公司正在修订及增订相关内控制度，不断补充完善公司法人治理结构，以形成更为有效的权利、决策、监督、执行机构的制衡关系，确保公司运作水平得到持续提高。

作为公司第一大股东，四川大地实业集团有限公司及其关联企业与本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，充分保证了公司的自主经营。

（二）公司 **2008** 年度利润分配方案为不分配、不转增。该方案已经 **2008** 年年度股东大会审议通过。

（三）公司 **2009** 年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）报告期内，公司发生的重大诉讼、仲裁事项情况。

- 1、报告期内，未新增重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内，以前披露的重大诉讼、仲裁事项进展情况如下：

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。该案件目前尚未开庭审理。

（五）重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

本公司与中国信达资产管理公司深圳办事处、湖南金果实业股份有限公司三方多次协商，三方同意，中国信达资产管理公司深圳办事处对湖南创智数码科技股份有限公司 **25,881,743** 股

法人股股份的解冻、湖南金果实业股份有限公司将应付本公司的股权转让款余额**1400**万直接付至中国信达资产管理公司深圳办事处代本公司部分偿债、本公司协助办理股权过户所需的股权登记、工商变更等所有相关手续一并同时进行。

至**2009**年**7**月**27**日本公司已完成了上述股权解冻、代偿债、股权过户、工商变更等一系列事宜，该项股权转让将为本公司带来约**140**万的股权转让收益。

(六) 报告期内，公司未发生重大关联交易。

(七) 重大合同及履行情况

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

2、报告期内，公司未发生委托理财事项。

3、报告期内，公司发生或以前发生但延续到报告期的重大担保事项情况。

4、报告期内，公司未发生重大担保事项。

以前发生但延续到报告期的重大担保金额为**19280.22**万元，系为关联方提供的担保。

(八) 报告期内，本公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

报告期内，公司控股股东及其他关联方没有非经营性占用公司资金的情况。

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

(十) 公司或持有公司股份**5%**以上(含**5%**)的股东承诺事项

报告期内，公司及持有公司股份**5%**以上的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生影响的承诺事项。

公司原非流通股股东在股权分置改革过程中作出以下承诺：非流通股股东承诺所持公司非流通股股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。前项承诺期满后，持股比例**5%**以上的非流通股股东通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

(十一) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定赋予独立董事的职责，公司独立董事杨继瑞先生、陈星辉先生发表独立意见如下：

我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，在公司董事会提供资料的基础上，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况向公司相关人员进行了调查和核实，并进行认真的检查和落实后，发表如下专项说明及独立意见：

经核查，公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，未发现为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供的担保，但是，以前发生但延续到报告期的公司为控股股东、关联方及其非关联方累计提供**19280.22**万元的担保。

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

(十二) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，也未有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(十三) 证券投资情况

报告期末，公司未进行证券投资。

(十四) 持有其他上市公司股权情况

报告期末，公司未持有其他上市公司股权。

(十五) 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

报告期末，公司未持有其他非上市公司或拟上市公司股权以及参股金融企业股。

(十六) 报告期内，本公司没有接待机构投资者的实地调研，接待了众多个人投资者的电话咨询。在接待电话咨询时，本公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，严格按照公平信息披露的原则，维护投资者公平获得信息的权利，对投资者未有实行差别对待、提前透露非公开信息的情形。

## （十七）其他重大事项：

### 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、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**2011年3月4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**2011年3月4日**止（注：**2009年7月27日**已解冻，详见附注十二.1）；冻结本公司持有的成都飞机工业集团电子科技有限公司**17.8%**的股权及其收益权，冻结期限至**2011年3月24日**。因本公司对与中国光大银行深圳分行达成的《债务和解协议》尚未履行完毕，上述资产未被解冻。

截止本财务报告日，中国光大银行深圳分行已将深圳市智信投资有限公司**18,500万元**贷款债权及担保债权转让给中国信达资产管理有限公司深圳办事处。

### 3、四川大地实业集团有限公司收购本公司第二大股东股权的进展情况

**2008年7月28日**，国务院国有资产监督管理委员会《关于创智信息科技股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》（国资产权（2008）673号），同意财富证券有限责任公司将持有的本公司**2,526万股**（持股**6.67%**）股份转让给四川大地实业集团有限公司。四川大地实业集团有限公司已于**2008年5月**交付了**30%**的股权受让首期款**2,500万元**。四川大地实业集团有限公司将按照协议约定在重组完成后支付剩余股权转让款并办理股权过户手续。

### 4、股票恢复上市的申请事项

本公司于**2009年4月30日**公布了《**2008年**年度报告》。按照有关规定，本公司于**2008年5月8日**向深圳证券交易所递交了股票恢复上市的申请及材料。深圳证券交易所已于**2008年5月12日**正式受理了本公司关于恢复股票上市的申请。本公司目前在按照深圳证券交易所的要求补充提交申请恢复上市的资料。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，深圳证券交易所将在同意受理本公司恢复上市申请后的三十个交易日内将作出是否核准本公司恢复上市申请的决定(补充提供材料期间不计入上述期限内)。若在规定期限内本公司恢复上市申请未能获得深圳证券交易所的核准，本公司的股票将被终止上市。公司目前正在积极地推进此项工作。

## 七、 财务报告

1、 本公司半年度财务报告未经审计

2、 财务报表

# 合并资产负债表

会合01表

2009-6-30

编制单位：创智信息科技股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	87,411.12	127,457.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七. 2	19,999.10	19,999.10
预付款项		-	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
其他应收款	七. 3	76,022,584.43	76,499,071.34
买入返售金融资产			
存货		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>76,129,994.65</b>	<b>76,646,528.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七. 4	29,868,009.59	28,704,390.23
投资性房地产			
固定资产	七. 5	423,538.58	616,645.25
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		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,291,548.17</b>	<b>29,321,035.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,421,542.82</b>	<b>105,967,563.82</b>

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



# 合并资产负债表(续)

会合01表

2009-6-30

编制单位：创智信息科技股份有限公司

单位:元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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	七. 8	1,185,143.79	1,185,143.79
预收款项	七. 9	1,164,701.92	1,164,701.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 10	2,386,687.67	2,391,172.28
应交税费	七. 11	1,945,827.06	1,934,001.36
应付利息		-	-
其他应付款	七. 12	14,584,494.31	13,729,927.47
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	七. 13	2,137,150.00	2,137,150.00
<b>流动负债合计</b>		<b>23,404,004.75</b>	<b>22,542,096.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000.00	100,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七. 14	61,802,199.59	61,802,199.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,902,199.59</b>	<b>61,902,199.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,306,204.34</b>	<b>84,444,296.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 15	378,614,243.71	378,614,243.71
资本公积	七. 16	369,563,388.34	369,563,388.34
减：库存股			
盈余公积	七. 17	35,202,469.47	35,202,469.47
一般风险准备			
未分配利润	七. 18	-762,448,500.91	-762,040,571.98
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>20,931,600.61</b>	<b>21,339,529.54</b>
少数股东权益		183,737.87	183,737.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,115,338.48</b>	<b>21,523,267.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>106,421,542.82</b>	<b>105,967,563.82</b>

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

# 合并利润表

会合02表

2009年1-6月

编制单位：创智信息科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		-	1,789,210.32
其中：营业收入		-	1,789,210.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,570,548.29	7,786,128.07
其中：营业成本		-	1,536,090.05
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		-	127,003.75
销售费用		-	1,697,396.17
管理费用		1,569,351.88	4,557,258.92
财务费用		1,196.41	-131,620.82
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 19	1,163,619.36	759,537.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,163,619.36	759,537.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-406,928.93	-5,237,380.43
加：营业外收入	七. 20	-	331,244.98
减：营业外支出	七. 21	1,000.00	18,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-407,928.93	-4,924,135.45
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*		-407,928.93	-4,924,135.45
归属于母公司所有者的净利润		-407,928.93	-3,924,557.45
少数股东损益		-	-999,578.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0011	-0.0104
（二）稀释每股收益		-0.0011	-0.0104

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

# 合并现金流量表

会合03表

2009年1-6月

编制单位：创智信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	3,338,119.42
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		-	223,332.15
收到其他与经营活动有关的现金		2,020,008.49	10,884,260.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,020,008.49</b>	<b>14,445,712.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	859,321.00
支付给职工以及为职工支付的现金		597,142.08	3,353,145.28
支付的各项税费		22,437.61	586,359.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,440,475.58	14,553,564.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,060,055.27</b>	<b>19,352,389.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,046.78</b>	<b>-4,906,677.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,250,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		-	8,350.00
投资支付的现金		-	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>8,350.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>2,241,650.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,046.78</b>	<b>-2,665,027.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		127,457.90	28,150,574.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>87,411.12</b>	<b>25,485,547.91</b>

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（合并）

2009年6月

项 目	本期金额								
	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		-781,150,445.05		183,737.87	21,523,267.41
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正						19,109,873.07			0.00
二、本年年初余额	378,614,243.71	369,563,388.34		35,202,469.47		-762,040,571.98		183,737.87	21,523,267.41
三、本年增减变动金额						-407,928.93		0.00	-407,928.93
（一）净利润						-407,928.93		0.00	-407,928.93
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									0.00
（三）所有者投入和减少资本									0.00
（四）利润分配									0.00
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									0.00
3. 其它									0.00
（五）所有者权益内部结转									0.00
四、本年年末余额	378,614,243.71	369,563,388.34		35,202,469.47		-762,448,500.91		183,737.87	21,115,338.48

单位负责人：贾鹏

20

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

会合01表

2009-6-30

编制单位：创智信息科技股份有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,965.10	111,011.88
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八. 1	19,999.10	19,999.10
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八. 2	74,567,964.93	75,044,451.84
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		74,658,929.13	75,175,462.82
<b>非流动资产：</b>			
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	八. 3	46,450,247.19	45,286,627.83
投资性房地产		-	-
固定资产		423,538.58	616,645.25
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		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		46,873,785.77	45,903,273.08
<b>资产总计</b>		121,532,714.90	121,078,735.90

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)

会合01表

2009-6-30

编制单位: 创智信息科技股份有限公司(母公司)

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债		-	-
应付票据			
应付账款		1,000.00	1,000.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,386,687.67	2,391,172.28
应交税费		1,502,837.78	1,491,012.08
应付利息		-	-
应付股利		2,137,150.00	2,137,150.00
其他应付款		22,201,393.87	21,346,827.03
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		28,229,069.32	27,367,161.39
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		100,000.00	100,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		61,802,199.59	61,802,199.59
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		61,902,199.59	61,902,199.59
<b>负债合计</b>		90,131,268.91	89,269,360.98
<b>股东权益:</b>			
股本		378,614,243.71	378,614,243.71
资本公积		369,563,388.34	369,563,388.34
减:库存股		-	-
盈余公积		35,202,469.47	35,202,469.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		-751,978,655.53	-751,570,726.60
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		31,401,445.99	31,809,374.92
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		31,401,445.99	31,809,374.92
<b>负债及股东权益合计</b>		121,532,714.90	121,078,735.90

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

会合01表

2009年1-6月

编制单位：创智信息科技股份有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		1,569,351.88	3,365,234.96
财务费用		1,196.41	1,454.72
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	八.4	1,163,619.36	759,537.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,128,737.17	759,537.32
二、营业利润		-406,928.93	-2,607,152.36
加：营业外收入		-	7,912.83
减：营业外支出		1,000.00	18,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		-407,928.93	-2,617,239.53
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-407,928.93	-2,617,239.53
归属于母公司所有者的净利润		-407,928.93	-2,617,239.53
少数股东损益		-	-
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0011	-0.0073
(二) 稀释每股收益		-0.0011	-0.0073

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

会合01表

2009年1-6月

编制单位：创智信息科技股份有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

报 表 项 目	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	-
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,020,008.49	7,996,166.15
	5		
<b>现金流入小计</b>	6	2,020,008.49	7,996,166.15
购买商品、接受劳务支付的现金	7	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	8	597,142.08	974,231.11
支付的各项税费	9	22,437.61	-
支付其他与经营活动有关的现金	10	1,440,475.58	7,096,188.76
	11		
<b>现金流出小计</b>	12	2,060,055.27	8,070,419.87
经营活动产生的现金流量净额	13	-40,046.78	-74,253.72
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15	-	-
取得投资收益收到的现金	16	-	2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	19	-	-
<b>现金流入小计</b>	20	-	2,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	-	-
投资支付的现金	22	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	24	-	-
<b>现金流出小计</b>	25	-	-
投资活动产生的现金流量净额	26	-	2,250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量	27		
吸收投资收到的现金	28	-	-
取得借款收到的现金	30	-	-
发行债券收到的现金	31	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
<b>现金流入小计</b>	33	-	-
偿还债务支付的现金	34	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	37	-	-
<b>现金流出小计</b>	39	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	40	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	41	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	42	-40,046.78	2,175,746.28
加：期初现金及现金等价物余额	43	111,011.88	199,733.78
六、期末现金及现金等价物余额	44	70,965.10	2,375,480.06

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(母公司)

2009年6月

金额单位：人民币元

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
<b>一、上年年末余额</b>	378,614,243.71	369,563,388.34		35,202,469.47	-770,680,599.67	12,699,501.85
加：会计政策变更						0.00
前期差错更正					19,109,873.07	19,109,873.07
<b>二、本年年初余额</b>	378,614,243.71	369,563,388.34		35,202,469.47	-751,570,726.60	31,809,374.92
<b>三、本年增减变动金额</b>					-407,928.93	-407,928.93
(一) 净利润					-407,928.93	-407,928.93
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0.00
3. 与计入所有者权益项目						0.00
4. 其他						0.00
(三) 所有者投入和减少资本						0.00
1. 所有者投入资本						0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3. 其他						0.00
(四) 利润分配						0.00
1. 提取盈余公积						0.00
2. 对所有者(或股东)的分配						0.00
3. 其它						0.00
(五) 所有者权益内部结转						0.00
1. 资本公积转增资本						0.00
2. 盈余公积转增资本						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00
4. 其它						0.00
<b>四、本年年末余额</b>	378,614,243.71	369,563,388.34		35,202,469.47	-751,978,655.53	31,401,445.99

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

## 2009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: 人民币叁亿柒仟捌佰陆拾壹万肆仟贰佰元

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, 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。

## 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

本公司执行财政部于2006年2月颁布的《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《企业会计准则》和相关解释的规定，并基于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
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中列报，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。对于有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，如果期末重新复核后仍为使用寿命不确定的无形资产，则在每个会计期间进行减值测试；如果期末重新复核，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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。长期待摊费用除在筹建期间内发生的开办费在实际发生时计入损益外，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。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。

本公司目前因亏损巨大，或无法预计可抵扣性时间性差异转回的期间，未确认递延所得税资产。



## 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《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。

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

本期无会计政策的变更。

### (2) 会计估计变更和重大会计差错更正

2006年9月15日在深圳市银湖路口金湖文化中心大厦的拍卖会上，深圳市九洲电器有限公司(原深圳市九州信息科技有限公司)以1.78亿元的价格拍得本公司位于深圳市南山区科技园南区的创智研究院综合楼。

该项拍卖系湖南省长沙市岳麓区人民法院根据执行通知书[(2006)岳执字第518、519、523、526]，委托深圳市冠利达拍卖有限公司进行。拍卖资产状况如下：深圳市南山区科技园南区宗地号T205-0018土地使用权及地上在建工程，土地面积13296.3平方米，使用年限2002年1月21日至2052年1月20日止，工业用地。规划建筑面积32414.69平方米，地上建筑物面积36287.31平方米。

深圳市冠利达拍卖有限公司的拍卖资料中明确：此次拍卖为净值价，房产、地产产权过户所产生的买卖双方一切税费、应补交地价款及土地使用费均由买受人承担。对此深圳市九州信息科技有限公司与深圳市冠利达拍卖有限公司签订的成交确认书中也明确约定。

但前期由于公司长期处于非正常经营状态，公司相关资料未及时获知，2006年年报审计时计提了营业税890万、土地增值税976万、城建税及其他附加税44.5万，合计约1911万。

本公司现通过与深圳市九洲电器有限公司(原深圳市九州信息科技有限公司)联系确认，深圳市九洲电器有限公司现已按相关规定足额缴纳了房产、地产产权过户所产生的买卖双方一切税费，并已办理了产权过户的相关手续，本公司已不存在缴纳与此项转让业务相关的任何税费的义务，所以本公司据此对前期税费进行了调整，调减应交税费19,109,873.07元，调增年初未分配利润19,109,873.07元。

除上述事项外本公司本期无其它会计估计变更和重大会计差错更正。

## 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》，本公司子公司及被投资单位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%、4.5% 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，另根据国税发[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	否	
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	是	

序号	子公司全称	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
	司					公用品、百货、五金、交电、化工产品等		
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	是	

### 3、合并报表范围的变更

本报表期间不存在合并范围的变更情况。

## 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	期初帐面余额
库存现金	14,662.05	42,090.15
银行存款	72,749.07	85,367.75
其他货币资金		
合计	87,411.12	127,457.90

### 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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
一年以内				-		-
1-2年	510,200.00	15.77%	510,200.00	510,200.00	15.77%	510,200.00
2-3年	3,039.00	0.09%	303.90	3,039.00	0.09%	303.90
3-4年	2,500.00	0.08%	1,000.00	2,500.00	0.08%	1,000.00
4-5年	702,728.00	21.72%	686,964.00	702,728.00	21.72%	686,964.00
5年以上	2,016,813.55	62.34%	2,016,813.55	2,016,813.55	62.34%	2,016,813.55
合计	3,235,280.55	100.00%	3,215,281.45	3,235,280.55	100.00%	3,215,281.45

#### (2) 按风险分类

①单项金额重大的应收账款：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账款

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	510,200.00	43.19%	510,200.00	510,200.00	43.19%	510,200.00
2至3年	-		-	-		-
3-4年	-		-	-		-
4-5年	671,200.00	56.81%	671,200.00	671,200.00	56.81%	671,200.00
5年以上	-		-	-		-
小计	1,181,400.00	100.00%	1,181,400.00	1,181,400.00	100.00%	1,181,400.00

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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	-		-	-		-
2至3年	3,039.00	0.15%	303.90	3,039.00	0.15%	303.90
3-4年	2,500.00	0.12%	1,000.00	2,500.00	0.12%	1,000.00
4-5年	31,528.00	1.54%	15,764.00	31,528.00	1.54%	15,764.00
5年以上	2,016,813.55	98.20%	2,016,813.55	2,016,813.55	98.20%	2,016,813.55
小计	2,053,880.55	100.00%	2,033,881.45	2,053,880.55	100.00%	2,033,881.45

本公司对其他金额不重大的应收款项，按账龄计提减值损失。

(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	年末数	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	4-5年	20.75
深圳市教育局电化教育馆	494,200.00	1-2年	15.28
株洲龙达	31,528.00	4-5年	0.97
湖南创智集团有限公司	23,336.50	5年以上	0.72
幸运星广告公司	18,800.00	5年以上	0.58
合计	1,239,064.50		38.30

### 3、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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	814,487.36	0.34%	38,729.22	1,290,974.27	0.54%	38,729.22
1至2年	12,041,179.13	5.08%	849,058.96	12,041,179.13	5.07%	849,058.96
2至3年	1,206,585.69	0.51%	799,524.07	1,206,585.69	0.51%	799,524.07
3-4年	145,747,217.35	61.55%	82,373,062.11	145,747,217.35	61.42%	82,373,062.11
4-5年	35,115,055.47	14.83%	34,841,566.21	35,115,055.47	14.80%	34,841,566.21
5年以上	41,886,443.16	17.69%	41,886,443.16	41,886,443.16	17.65%	41,886,443.16
合计	236,810,968.16	100.00%	160,788,383.73	237,287,455.07	100.00%	160,788,383.73

(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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-			
1至2年	9,500,000.00	5.63%	475,000.00	9,500,000.00	5.63%	475,000.00
2至3年	-		-	-		-
3-4年	140,682,322.76	83.40%	77,375,277.52	140,682,322.76	83.40%	77,375,277.52
4-5年	-		-	-		-
5年以上	18,505,916.63	10.97%	18,505,916.63	18,505,916.63	10.97%	18,505,916.63
小计	168,688,239.39	100.00%	96,356,194.15	168,688,239.39	100.00%	96,356,194.15

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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	260,000.00	0.51%	260,000.00	260,000.00	0.51%	260,000.00
2至3年	754,295.00	1.49%	754,295.00	754,295.00	1.49%	754,295.00
3-4年	4,953,044.59	9.76%	4,953,044.59	4,953,044.59	9.76%	4,953,044.59
4-5年	34,568,076.95	68.13%	34,568,076.95	34,568,076.95	68.13%	34,568,076.95
5年以上	10,200,666.49	20.11%	10,200,666.49	10,200,666.49	20.11%	10,200,666.49
小计	50,736,083.03	100.00%	50,736,083.03	50,736,083.03	100.00%	50,736,083.03

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		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	814,487.36	4.68%	38,729.22	1,290,974.27	7.23%	38,729.22
1至2年	2,281,179.13	13.12%	114,058.96	2,281,179.13	12.77%	114,058.96
2至3年	452,290.69	2.60%	45,229.07	452,290.69	2.53%	45,229.07
3-4年	111,850.00	0.64%	44,740.00	111,850.00	0.63%	44,740.00
4-5年	546,978.52	3.15%	273,489.26	546,978.52	3.06%	273,489.26
5年以上	13,179,860.04	75.80%	13,179,860.04	13,179,860.04	73.78%	13,179,860.04
小计	17,386,645.74	100.00%	13,696,106.55	17,863,132.65	100.00%	13,696,106.55

本公司对其他金额不重大的其他应收款，按账龄计提减值损失。

(3) 以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度又全额或部分收回的应收款项：无。

(4) 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。

(5) 期末其他应收款余额中前 5 名的情况为。

客户单位	期末数	账龄	占其他应收款比例%
湖南创智集团有限公司	140,682,322.76	3-4年	59.41
创智软件园有限公司	20,256,219.78	5年以上	8.55
成都川汇杰工程机械有限公司	9,500,000.00	1-2年	4.01
珠海市群山有限公司	4,000,000.00	5年以上	1.69
美的风扇厂	2,877,141.95	5年以上	1.21
合计	177,315,684.49		74.88

#### 4、长期股权投资

##### a) 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
按成本法核算的长期股权投资	18,717,762.40		-	18,717,762.40
其中：子公司投资	18,567,762.40		-	18,567,762.40
按权益法核算的长期股权投资	9,986,627.83	1,163,619.36		11,150,247.19
其中：联营公司投资	9,986,627.83	1,163,619.36		11,150,247.19
合计	28,704,390.23	1,163,619.36	-	29,868,009.59

##### 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	期初数		本期增减		期末数		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	
湖南创智数码科技 有限公司	无期 限	25,500,000.00	56.67%	18,567,762.40	-	-	-	18,567,762.40	-	-
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		25,650,000.00		18,717,762.40	-	-	-	18,717,762.40	-	-

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	年初数		本期增减		年末数		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	
成都飞机工业集团 电子科技有限公司	15,000,000.00	9,986,627.83	-	1,163,619.36	-	11,150,247.19	-	-
长沙创智菲旺科技 有限公司	3,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,400,000.00	9,986,627.83	-	1,163,619.36	-	11,150,247.19	-	-

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	年末资产总 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%	注①	14,757.53	4,167.14	653.72	
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%	342.44			
合计					15,099.97	4,167.14	653.72	

注①成都飞机工业集团电子科技有限公司经营副总、财务总监系本公司派出。其董事会中，本公司派出一名董事。本公司对成都飞机工业集团电子科技有限公司具有重大影响。

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。

本公司对成都飞机工业集团电子科技有限公司的投资收益由于信达冻结无法汇回。详见附注十三.3。

## 5、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	4,064,808.77	-	18,102.50	4,046,706.27
其中：房屋建筑物	204,945.81			204,945.81
电子设备	237,971.47		18,102.50	219,868.97
运输工具	3,530,741.66			3,530,741.66
其它	91,149.83			91,149.83
二、累计折旧合计	3,448,163.52	175,004.17	-	3,623,167.69
其中：房屋建筑物	100,964.46	3,975.90		104,940.36
电子设备	211,492.91	836.70		212,329.61
运输工具	3,047,290.81	170,191.57		3,217,482.38
其它	88,415.34			88,415.34
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其它	-	-	-	-
四、固定资产帐面价值合计	616,645.25	-175,004.17	18,102.50	423,538.58
其中：房屋建筑物	103,981.35			100,005.45
电子设备	26,478.56			7,539.36
运输工具	483,450.85			313,259.28
其它	2,734.49			2,734.49

本公司母公司房产望月湖 5 片 12 栋 208 室（建筑面积 71.04 平方米，房屋原值 89,945.81 元，累计折旧 56,230.87 元，净值 33,714.94 元）的房屋产权证上的房屋所有权人为龚良萍，现由原五一文职工占用；“愉景花园” 1-34 号车库（原值 115,000.00 元，累计折旧 48,709.49 元，净值 66,290.51 元），现由五一文职工占用。本公司正在采取措施处理该事项。

本公司母公司运输工具奔驰轿车 S320 粤 B/W6420 和宝马 530 粤 BW3498 被滕兵占用，湖南省衡阳市中级人民法院（2007）衡中法民一初字第 2 号《民事判决书》判决其归还，但截止本报告日，尚未归还。截止 2008 年 12 月 31 日，奔驰轿车 S320 粤 B/W6420 账面原值 1,410,000.00 元，累计折旧 1,367,700.00 元，净值 42,300.00 元。宝马 530 粤 BW3498 账面原值 224,539.46 元，累计折旧 188,103.23 元，净值 36,436.23 元。本公司正在采取措施收回该车。

## 6、资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	164,003,665.18	-	-	-	164,003,665.18
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	164,003,665.18	-	-	-	164,003,665.18

### 7、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	28,554,390.23	1,163,619.36		29,718,009.59	
长期股权投资-长沙世商网电子商务有限公司	-	-	-	-	-
长期股权投资-长沙创智菲旺科技有限公司	-	-	-	-	-
长期股权投资-湖南创智数码科技股份有限公司	18,567,762.40	-	-	18,567,762.40	-
长期股权投资-成都飞机工业集团电子科技有限公司	9,986,627.83	1,163,619.36	-	11,150,247.19	-
合计	28,554,390.23	1,163,619.36	-	29,718,009.59	

注：详细情况说明见本附注十三. 3。

### 8、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	1,185,143.79	100.00%	1,185,143.79	100.00%
合计	1,185,143.79	100.00%	1,185,143.79	100.00%

本公司年末应付账款中，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	期末数	未偿还原因
合计	1,185,143.79	
其中：		
美的电饭煲	854,599.56	未付
美的微波炉	50,882.24	未付
汇新英	45,100.00	未付
至宇网通	12,240.00	未付
深圳市南山区骏毅金属加工厂	1,000.00	未付

## 9、预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	-		-	
1至2年	-		-	
2至3年	-		-	
3年以上	1,164,701.92	100.00%	1,164,701.92	100.00%
合计	1,164,701.92	100.00%	1,164,701.92	100.00%

本公司年末预收款项中，无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 10、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,870.36	527,905.30	527,905.30	99,870.36
二、职工福利费	-	5,323.50	5,323.50	-
三、社会保险费	24,718.03	59,428.67	56,287.28	27,859.42
其中：1. 医疗保险费	2,989.51	13,436.80	13,436.80	2,989.51
2. 基本养老保险费	14,722.99	40,338.68	37,197.29	17,864.38
3. 年金缴费	-			-
4. 失业保险费	4,456.56	4,021.46	4,021.46	4,456.56
5. 工伤保险费	2,568.97	730.90	730.90	2,568.97
6. 生育保险费	-20.00	900.83	900.83	-20.00
四、住房公积金	-			-
五、工会经费和职工教育经费	270,823.54		120.00	270,703.54
六、非货币性福利	-			-
七、因解除劳动关系给予的补偿	1,995,760.35		7,506.00	1,988,254.35
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	2,391,172.28	592,657.47	597,142.08	2,386,687.67

本公司上述应付职工薪酬年末余额中并无属于拖欠性质的余额。

## 11、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	-	-
增值税	289,059.14	289,059.14
营业税	61,596.90	61,596.90
城建税	-17,566.81	-17,566.81
个人所得税	1,622,961.25	1,611,135.55
其他	-10,223.42	-10,223.42
合计	1,945,827.06	1,934,001.36

本期对因法院拍卖创智深圳研究院综合大楼工程而计提的相关营业税、土地增值税等税金进行了会计调整，详见附注四、27（2）。

## 12、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	7,365,627.96	50.50%	6,511,061.12	47.42%
1至2年	1,404,212.88	9.63%	1,404,212.88	10.23%
2至3年	3,025,927.24	20.75%	3,025,927.24	22.04%
3年以上	2,788,726.23	19.12%	2,788,726.23	20.31%
合计	14,584,494.31	100.00%	13,729,927.47	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	期末数	未偿还原因
合计	4,225,223.91	
其中：		
北京创智科技有限公司	1,731,163.58	未付
北京创智宽带系统有限公司	1,049,305.63	未付
湖南创智和宇信息系统有限公司	600,000.00	未付
创智软件园有限公司	466,860.74	未付
长沙惠润电子科技有限公司	377,893.96	未付

## 13、其他流动负债

科目	项目	期末数	期初数	性质或内容
应付股利	其他投资者	2,137,150.00	2,137,150.00	未领取

## 14、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
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）	7,802,199.59			7,802,199.59	
深圳市智信投资有限公司（光大1.85亿）	54,000,000.00			54,000,000.00	
小计	61,802,199.59	-	-	61,802,199.59	
合计	61,802,199.59			61,802,199.59	

## 15、股本

项目	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	108,705,140.00	28.71%			-		-	108,705,140.00	28.71%
1、国家持股									
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%

## 16、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

## 17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

## 18、未分配利润

项目	本期数
年初数	-762,040,571.98
本期发生额增加	-407,928.93
①本期发生额净利润	-407,928.93
②其他	-
本期发生额减少	-
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	-762,448,500.91

## 19、投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
对联营企业和合营企业投资	1,163,619.36	759,537.32
出售可供出售金融资产	-	
股权转让	-	
其他	-	
合计	1,163,619.36	759,537.32

本年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 1,163,619.36 元。

本公司对成都飞机工业集团电子科技有限公司的投资收益由于信达冻结无法汇回。详见附注十

### 三.3

## 20、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
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
4. 其他		100,000.00
合计	-	331,244.98

## 21、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
其中：固定资产处置损失		18,000.00
无形资产处置损失	-	-
2. 担保损失	-	-
3. 违约滞纳金	-	-
4. 其他	1,000.00	-
合计	1,000.00	18,000.00

## 22、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期发生额
报表数	2,020,008.49	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	858,215.74	5,989,241.58
收洋浦合平往来款	500,000.00	
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

## 23、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期发生额
报表数	1,440,475.58	14,553,564.20
其中：	-	-
长沙惠润电子科技有限公司	500,000.00	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	318,863.96	3,828,594.60
还光大和解款		5,000,000.00

## 24、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上年同期发生额
净利润	-407,928.93	-4,924,135.45
加：资产减值损失		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		485,727.05
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）		-
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,196.41	1,454.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,163,619.36	-759,537.32
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	668,397.17	774.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	861,907.93	306,999.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-40,046.78	-4,906,677.05

## 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	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	510,200.00	38.23%	510,200.00	510,200.00	38.23%	510,200.00
2至3年	3,039.00	0.23%	303.90	3,039.00	0.23%	303.90
3-4年	2,500.00	0.19%	1,000.00	2,500.00	0.19%	1,000.00
4-5年	702,728.00	52.66%	686,964.00	702,728.00	52.66%	686,964.00
5年以上	116,013.85	8.69%	116,013.85	116,013.85	8.69%	116,013.85
合计	1,334,480.85	100.00%	1,314,481.75	1,334,480.85	100.00%	1,314,481.75



(2) 按风险分类

①单项金额重大的应收账款：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账款

账龄	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	510,200.00	43.19%	510,200.00	510,200.00	43.19%	510,200.00
2至3年	-		-	-		-
3-4年	-		-	-		-
4-5年	671,200.00	56.81%	671,200.00	671,200.00	56.81%	671,200.00
5年以上	-		-	-		-
小计	1,181,400.00	100.00%	1,181,400.00	1,181,400.00	100.00%	1,181,400.00

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账款

账龄	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-			
1至2年	-		-			
2至3年	3,039.00	1.99%	303.90	3,039.00	1.99%	303.90
3-4年	2,500.00	1.63%	1,000.00	2,500.00	1.63%	1,000.00
4-5年	31,528.00	20.60%	15,764.00	31,528.00	20.60%	15,764.00
5年以上	116,013.85	75.79%	116,013.85	116,013.85	75.79%	116,013.85
合计	153,080.85	100.00%	133,081.75	153,080.85	100.00%	133,081.75

(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	期末数	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	4-5年	50.30
深圳市教育局电化教育馆	494,200.00	1-2年	37.03
株洲龙达	31,528.00	4-5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	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	814,487.36	0.42%	38,729.22	1,290,974.27	0.67%	38,729.22
1至2年	10,927,791.13	5.65%	793,389.56	10,927,791.13	5.63%	793,389.56
2至3年	694,234.90	0.36%	684,074.18	694,234.90	0.36%	684,074.18
3-4年	142,224,388.84	73.49%	78,850,233.60	142,224,388.84	73.31%	78,850,233.60
4-5年	929,322.60	0.48%	655,833.34	929,322.60	0.48%	655,833.34
5年以上	37,933,829.65	19.60%	37,933,829.65	37,933,829.65	19.55%	37,933,829.65
合计	193,524,054.48	100.00%	118,956,089.55	194,000,541.39	100.00%	118,956,089.55

(2) 按风险分类

① 单项金额重大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	9,500,000.00	5.15%	475,000.00	9,500,000.00	5.15%	475,000.00
2至3年	-		-	-		-
3-4年	140,682,322.76	76.27%	77,375,277.52	140,682,322.76	76.27%	77,375,277.52
4-5年	-		-	-		-
5年以上	34,259,466.63	18.57%	34,259,466.63	34,259,466.63	18.57%	34,259,466.63
小计	184,441,789.39	100.00%	112,109,744.15	184,441,789.39	100.00%	112,109,744.15

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	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	-		-	-		-
1至2年	260,000.00	6.76%	260,000.00	260,000.00	6.76%	260,000.00
2至3年	682,945.21	17.77%	682,945.21	682,945.21	17.77%	682,945.21
3-4年	1,430,216.08	37.20%	1,430,216.08	1,430,216.08	37.20%	1,430,216.08
4-5年	382,344.08	9.95%	382,344.08	382,344.08	9.95%	382,344.08
5年以上	1,088,754.45	28.32%	1,088,754.45	1,088,754.45	28.32%	1,088,754.45
小计	3,844,259.82	100.00%	3,844,259.82	3,844,259.82	100.00%	3,844,259.82

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	期末数			期初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	814,487.36	15.55%	38,729.22	1,290,974.27	22.59%	38,729.22
1至2年	1,167,799.13	22.29%	58,389.56	1,167,799.13	20.44%	58,389.56
2至3年	11,289.69	0.22%	1,128.97	11,289.69	0.20%	1,128.97
3-4年	111,850.00	2.14%	44,740.00	111,850.00	1.96%	44,740.00
4-5年	546,978.52	10.44%	273,489.26	546,978.52	9.57%	273,489.26
5年以上	2,585,608.57	49.36%	2,585,608.57	2,585,608.57	45.25%	2,585,608.57
小计	5,238,013.27	100.00%	3,002,085.58	5,714,500.18	100.00%	3,002,085.58

本公司对其他金额不重大的其他应收款，按账龄计提减值损失。

(4) 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。

(5) 期末余额中前 5 名的情况为：

客户单位	期末数	账龄	占其他应收款比例
湖南创智集团有限公司	140,682,322.76	3-4年	72.70
广东创智网络系统有限公司	21,503,409.20	5年以上	11.11
长沙创智世商网电子商务有限公司	12,756,057.43	5年以上	6.59
成都川汇杰工程机械有限公司	9,500,000.00	1-2年	4.91
刘亮	2,604,586.63	3年以上	1.35
合计	187,046,376.02	-	96.65

### 3、长期股权投资

e) 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	9,986,627.83	1,163,619.36	-	11,150,247.19
其中：联营公司投资	9,986,627.83	1,163,619.36	-	11,150,247.19
合计	45,286,627.83	1,163,619.36	-	46,450,247.19

f) 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	期初数		本期增减		期末数		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	1.00	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	0.60	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	0.98	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	0.57	25,500,000.00	-	-	-	25,500,000.00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		75,130,000.00		75,130,000.00	39,830,000.00	-	-	75,130,000.00	39,830,000.00	-

g) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初数		本期增减		期末数		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	
成都飞机工业集团电子科技有限公司	15,000,000.00	9,986,627.83	-	1,163,619.36	-	11,150,247.19	-	
长沙创智菲旺科技有限公司	3,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,400,000.00	9,986,627.83	-	1,163,619.36	-	11,150,247.19	-	

#### h) 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	年末资产总额(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%	注①	14,757.53	4,167.14	653.72	
长沙创智菲旺科技有限公司	长沙	软件开发	34.00%	34.00%	342.44			
合计					15,099.97	4,167.14	653.72	

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。

本公司对成都飞机工业集团电子科技有限公司的投资收益由于信达冻结无法汇回。详见附注十三.3。

#### 4、投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
对联营企业和合营企业投资	1,163,619.36	759,537.32
出售可供出售金融资产	-	
股权转让	-	
其他	-	
合计	1,163,619.36	759,537.32

本年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 1,163,619.36 元。

本公司对成都飞机工业集团电子科技有限公司的投资收益由于信达冻结无法汇回。详见附注十三.3。

### 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, 高新技术产品研制, 生态项目开发, 日用百货销售。	成都市锦江区大业路16号

### (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(含被投资企业)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%	注①

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%	
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%	

注①详见本附注十二.1。

#### 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%	注①

注①见本附注七.4(4)注1。

(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	年末资产总额	年末负债总额	年末权益总额	本年度营业收入	本年净利润
长沙创智菲旺科技有限公司	342.44	490.75	148.31	0.00	0.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司	14,757.53	7,893.00	6,864.54	4,167.14	653.72

#### 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	同一母公司
四川大地酒业发展有限公司	同一母公司
四川大地房地产开发有限责任公司	同一母公司
成都国地置业有限公司	同一母公司
成都赛特物业管理有限责任公司	同一母公司
北京中永兴投资管理有限公司	同一母公司
成都龙泉龙腾市政工程有限公司	同一母公司
成都龙泉龙胜安居建设工程开发有限公司	同一母公司
北京大栅栏永兴置业有限公司	同一母公司
贾鹏	董事长
彭扶民	董事会秘书
邹学辉	财务总监
陈星辉	独立董事
杨继瑞	独立董事

#### 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:						
其他应收款:						
四川大地酒业发展有限公司	556,459.47	0.29%				
合计	556,459.47	0.29%				
其他应付款:						
四川大地房产开发有限公司	25,573.50	0.17%	51,876.50	0.38%		
合计	25,573.50	0.17%	51,876.50	0.38%		

## 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 2009 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	中国工商银行长沙市金鹏支行	原子公司	780.22	是	780.22	
2	深圳市智信投资有限公司	中国信达资产管理公司深圳办事处	原同一母公司	18,500	是	5,400	注①
	合计			19,280.22		6,180.22	

注①见本附十二.1。

2、未决诉讼

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。

2005 年 11 月，本公司、湖南创智集团有限公司、创智软件园有限公司（以下简称“创智软件园”）与浦发银行、惠伟实业、香港维多利亚共同签订《承债协议》，湖南创智集团有限公司将其对惠伟实业及香港维多利亚享有的 1,648 万元到期债权中的 1,500 万元转让予浦发银行，长沙维多利亚以自有房产为此债权转让提供抵押担保。上述 1500 万债权用于偿还原 2,000 万元贷款业务项下的相应款项（即

创智软件园有限公司曾向浦发银行贷款 2,000 万元，本公司、湖南创智集团有限公司为该笔贷款提供担保，以下简称“原贷款业务”）。

2005 年 12 月，本公司、湖南创智集团有限公司、创智软件园有限公司与浦发银行、惠伟实业、香港维多利亚共同签订《贷款展期协议》，再次确认了上述债权债务的转移，长沙维多利亚自愿以自有房产在房产局办理了抵押登记。

2006 年 1 月，湖南创智集团有限公司与惠伟实业、香港维多利亚签订《债权转让协议书》，协议中确认惠伟实业、香港维多利亚因收购长沙维多利亚及资产尚欠湖南创智集团有限公司 1,648 万元，除已转予浦发银行 1,500 万元外，剩余 148 万元亦一并转予浦发银行。

之后，因惠伟实业、香港维多利亚违约，未如期履行对浦发银行的还款义务，长沙维多利亚亦未履行担保责任，浦发银行参与本公司被拍卖资产拍卖款的分配，使原 2,000 万元贷款业务的本金及利息获得清偿。

就上述纠纷，本公司及湖南创智集团有限公司于 2007 年 11 月 15 日向长沙市中级人民法院提起诉讼。该案目前尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、《债务和解协议》执行情况及股权变更情况

2005 年 9 月，本公司与湖南创智集团有限公司共同为深圳市智信投资有限公司在中国光大银行深圳分行的 1.85 亿贷款提供保证担保。根据 2008 年 1 月 8 日最高人民法院（2007）民二终字第 184 号终审民事判决书本公司对深圳市智信投资有限公司不能清偿的贷款本息承担连带清偿责任。

2008 年 4 月 23 日，本公司就本公司上述为深圳智信投资有限公司贷款 18,500 万元提供担保及为本公司、深圳市慧瑞信息系统有限公司等 15,000 万元贷款提供质押担保被扣划 15,000 万元资金，与中国光大银行深圳分行达成一揽子《债务和解协议》。其后中国光大银行深圳分行将深圳智信投资有限公司 18,500 万元贷款主债权及担保债权转让给中国信达资产管理公司深圳办事处。

2008 年 4 月 25 日，本公司与湖南金果实业股份有限公司签订了《股份转让意向书》，拟转让湖南创智数码科技股份有限公司 25,881,743 股法人股股份(持股比例 56.67%)给湖南金果实业股份有限公司，该股权转让总价为 20,047,998 元。2008 年 11 月 13 日，本公司就本公司持有的湖南创智数码科技股份有限公司 56.67%的股份与湖南金果实业股份有限公司签订了《股份转让协议》。由于本公司持有的湖南创智数码科技股份有限公司 56.67%的股份被法院冻结，有关股份转让的过户手续需待股权冻结解除后才能办理。这样，该股份转让未能完成。为此，2008 年 11 月 13 日，本公司与湖南金果实业股份有限公司签订了《股份托管协议书》，委托湖南金果实业股份有限公司管理本公司持有的湖南创智科技股份有限公司 56.67%的股份。《股份托管协议书》规定该股份托管为无偿托管，委托



方与受托方不相互支付任何管理费；托管期间受托方依法行使除托管股份处置权以外的全部股东权利，并依法履行相应的股东义务；托管协议自第一笔转让款 600 万元汇至本公司指定银行账户之日起生效。

2008 年 11 月 27 日，湖南金果实业股份有限公司已将第一笔转让款 600 万元汇至本公司指定银行账户，《股份托管协议书》自即日起生效。自即日起，本公司通过协议方式将湖南创智数码科技股份有限公司的控制权转移给湖南金果实业股份有限公司。

为尽快完成股权转让及清理前期债务，本公司与中国信达资产管理公司深圳办事处、湖南金果实业股份有限公司三方多次协商，三方同意，中国信达资产管理公司深圳办事处对湖南创智数码科技股份有限公司 25,881,743 股法人股股份的解冻、湖南金果实业股份有限公司将应付本公司的股权转让款余额 1400 万直接付至中国信达资产管理公司深圳办事处代本公司部分偿债、本公司协助办理股权过户所需的股权登记、工商变更等所有相关手续一并同时进行。

至 2009 年 7 月 27 日本公司已完成了上述股权解冻、代偿债、股权过户、工商变更等一系列事宜，该项股权转让将为本公司带来约 140 万的股权转让收益。

### 十三、 其他重要事项

#### 1、 持续经营改善情况

本公司 2004 年—2006 年连续亏损，2007 年 5 月暂停上市，虽 2007 年和 2008 年通过债务和解、资产处置等方式扭亏为盈，但累计经营性亏损巨大，主营业务严重萎缩。为尽快摆脱困境、完成重组并恢复上市，本公司采取了一系列措施：

- 1、 改选董事会，更换公司高层领导班子，为改善本公司持续经营能力提供领导保障。
- 2、 通过债务和解、资产处置等方式，本公司 2007 年扭亏为盈，实现利润 4,300 余万元，2008 年略有盈利。
- 3、 在规定期限内提交了恢复上市申请材料，为后续重组奠定了坚实的基础。2008 年 5 月 12 日，深圳证券交易所同意受理公司恢复上市申请。
- 4、 与大股东共同推动公司重组。公司持续督促大股东实施重组方案，大股东表示在拟注入的目标资产审计评估完成后，将尽快启动重组程序。
- 5、 完善内控制度。公司继续完善公司治理及内控制度，2008 年 7 月 17 日，公司董事会审议

通过了《创智信息科技股份有限公司公司治理专项活动整改情况说明》、《创智信息科技股份有限公司对外担保管理制度》、《创智信息科技股份有限公司对外投资管理制度》、《创智信息科技股份有限公司关联交易管理制度》、《创智信息科技股份有限公司募集资金使用管理制度》、《创智信息科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《创智信息科技股份有限公司总经理工作细则》、《创智信息科技股份有限公司重大信息内部报告制度》等整改说明与内控制度，进一步完善了公司后续规范运行的制度体系。为改善本公司的持续经营能力提供制度保证。

2007年12月，四川大地实业集团有限公司竞拍到湖南创智集团有限公司持有本公司4,463.52万股(占本公司股份11.79%)后，成为本公司的第一大股东。为了使本公司尽快摆脱困境、完成重组并恢复上市，大股东四川大地实业集团有限公司采取了一系列措施：

1、积极扩大持股比例。四川大地实业集团有限公司积极通过收购第二大股东的股权方式扩大持股比例（具体见本附注十四.10）。

2、积极与监管机构及中介机构沟通重组方案。2008年，四川大地实业集团有限公司积极与监管机构及中介机构充分磋商，结合公司的实际情况，提出了初步重组方案的设想。目前，四川大地实业集团有限公司已启动拟注入本公司的目标资产的审计评估工作，在中介机构完成对目标资产尽职调查结束后，四川大地实业集团有限公司将立刻启动与投资者的沟通工作及监管机构的审批。

3、四川大地实业集团有限公司承诺，将尽快实施重组，维护股东利益，通过重组将下属核心优质房地产业务注入本公司，并逐步剥离本公司非主营业务。初步重组方案为：四川大地实业集团有限公司将其优质房地产资产以评估值作价注入上市公司，其中部分资产用于偿还原大股东欠款，其余资产作为受让本公司股权的对价。

重组完成后，本公司的盈利能力将增强，持续经营能力将有大的改观。目前，本公司及四川大地实业集团有限公司正在有条不紊地推进重组工作。

## 2、中国证监会立案稽查

本公司于2006年8月29日接到中国证券业监督管理委员会湖南监管局文件[湘证监字(2006)45号]通知，中国证券业监督管理委员会决定自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，中国证券业监督管理委员会尚未公布稽查结果。

### 3、股票恢复上市的申请事项

本公司于2009年4月30日公布了《2008年年度报告》。按照有关规定，本公司于2008年5月8日向深圳证券交易所递交了股票恢复上市的申请及材料。深圳证券交易所已于2008年5月12日正式受理了本公司关于恢复股票上市的申请。本公司目前在按照深圳证券交易所的要求补充提交申请恢复上市的资料。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，深圳证券交易所将在同意受理本公司恢复上市申请后的三十个交易日内将作出是否核准本公司恢复上市申请的决定（补充提供材料期间不计入上述期限内）。若在规定期限内本公司恢复上市申请未能获得深圳证券交易所的核准，本公司的股票将被终止上市。

由于本公司历史包袱过重，本公司及重组方正在积极做好恢复上市的筹备工作。

### 4、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2011年3月4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2011年3月4日止（注：2009年7月27日已解冻，详见附注十二.1）；冻结本公司持有的成都飞机工业集团电子科技有限公司17.8%的股权及其收益权，冻结期限至2011年3月24日。因本公司对与中国光大银行深圳分行达成的《债务和解协议》尚未履行完毕，上述资产未被解冻。

截止本财务报告日，中国光大银行深圳分行已将深圳市智信投资有限公司18,500万元贷款债权及担保债权转让给中国信达资产管理有限公司深圳办事处。

### 5、子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) 湖南创智信息系统有限公司2007年12月份已停止经营。

截止本财务报告报出日，上述公司尚未进行清理。

本公司本年度已将停止经营的白马快速彩印分公司的账务并入了本公司，但白马快速彩印分公司的国税登记尚未注销。

### 6、四川大地实业集团有限公司收购本公司第二大股东股权的进展情况

2008年7月28日，国务院国有资产监督管理委员会《关于创智信息科技股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》（国资产权〔2008〕673号），同意财富证券有限责任公司将持有的本公司2,526万股（持股6.67%）股份转让给四川大地实业集团有限公司。四川大地实业集团有限公司

已于 2008 年 5 月交付了 30%的股权转让首期款 2,500 万元。四川大地实业集团有限公司将按照协议约定在重组完成后支付剩余股权转让款并办理股权过户手续。

## 7、诉讼结案情况

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、北京创智宽带系统有限公司、刘杰、唐衡军，要求撤销关于北京创智宽带系统有限公司的《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宽带系统有限公司股东地位一案于2009年5月18日公开开庭审理。

本公司与新通投资有限公司共同出资成立湖南创智信息系统有限公司，其中本公司占有98%股权。湖南创智信息系统有限公司与北京创智科技有限公司同为北京创智宽带系统有限公司股东，其中湖南创智信息系统有限公司占有69.96%的股权。新通投资公司通过不正当的方式掌控了北京宽带系统有限公司，在未进行合法审计的情况下，于2006年4月28日签订《股权转让合同》，以24.10万元人民币的价格将湖南创智信息系统有限公司持有的北京创智宽带系统有限公司69.96%的股权转让给新通投资有限公司。此后，新通投资有限公司和北京创智科技有限公司于2007年5月17日以零对价将所持北京创智宽带系统有限公司的所有股权分别转让给刘杰和唐衡军。

本公司于 2009 年 5 月 27 日收到（2008）芙民初字第 936 号《民事判决书》，驳回本公司和湖南创智信息系统有限公司诉讼请求。

## 8、原大股东欠款归还情况

原大股东湖南创智集团有限公司年初欠本公司 140,682,322.76 元，本期未发生变化。

## 9、本期报表年初数（或上年数）与上年报表年末数（或本年数）不符的说明

本年报表年初数（或上年数）与上年报表年末数（或本年数）不符，系因本附注四.27.(2)所述对期初数进行会计差错追溯调整造成的。

## 十四、 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
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02	-0.0011	-0.0011
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02	-0.0011	-0.0011
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

注：2007 年末净资产为负数，2007 年计算的净资产收益率已没有意义。

计算方法：

1、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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
归属于公司普通股股东的净利润	-407,928.93	-3,924,557.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-406,928.93	-4,105,502.01
期初净资产（归属于公司普通股股东）	21,523,267.41	3,206,703.07
报告期月份数	6.00	6.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	-	-
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	-	-
普通股加权平均数	378,614,200.00	378,614,200.00
期末净资产数（归属于公司普通股股东）	21,115,338.48	-717,854.38

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信息披露解释性公告第1号(2008)》

（证监会公告〔2008〕43号）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
(一) 非流动资产处置损益；		7,912.83
其中：处置固定资产产生的损益		7,912.83
处置在建工程产生的损益	-	-
处置长期股权投资产生的损益	-	-
处置可供出售金融资产的损益	-	-
(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
(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	-	-
(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	-	-
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,000.00	82,000.00
(十五) 应付福利费节余冲减管理费用	-	-
(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	-1,000.00	313,244.98
减：所得税	-	-
影响净利润	-1,000.00	313,244.98
影响少数股东损益		132,300.42
影响归属于母公司股东净利润	-1,000.00	180,944.56
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-406,928.93	-4,105,502.01

## 十五、 财务报表之批准

本公司 2009 年 1-6 月财务报表已经 2009 年 8 月 10 日公司董事会会议批准报出。

二〇〇九年八月十日

## 八、 备查文件

- 1、 载有董事长签名的**2009**年半年度报告文本；
- 2、 载有企业法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

以上备查文件原稿均完整置于公司所在地。

创智信息科技股份有限公司

董事长：贾鹏

**2009年8月10日**